

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2007

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2007

1. Organización

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

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

- a) La elaboración del Anteproyecto del Plan Estadístico de Andalucía y los Programas Anuales de Estadísticas, así como su desarrollo y ejecución.
- b) La realización de estadísticas encomendadas al Instituto tanto en el Plan y los Programas, como cuantas otras se le puedan encargar.
- c) La dirección y coordinación de la actividad estadística entre los distintos órganos y entes de la Junta de Andalucía.
- d) La creación, mantenimiento y gestión de bases de datos de interés estadístico para la Comunidad Autónoma.
- e) La publicación de los resultados estadísticos obtenidos por el Instituto.
- f) El establecimiento de las normas y procedimientos que garanticen el uso de metodologías adecuadas, homogéneas y comparables con el resto de instituciones.
- g) La colaboración, en materia estadística, con las Corporaciones Locales, con el órgano estadístico de las demás Comunidades Autónomas, de la Administración Central del Estado, y de cuantos organismos se considere conveniente.
- h) El impulso y fomento de la investigación estadística que contribuya a mejorar el conocimiento de la realidad social y económica de Andalucía, así como el perfeccionamiento profesional del personal estadístico.
- i) Informar, preceptivamente, todo proyecto de convenio en el que participe la Comunidad Autónoma de Andalucía y que tenga entre sus objetivos la realización de estadísticas, así como informar todo proyecto estadístico que vaya a acometer cualquier unidad de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

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 la diferencia entre la totalidad de los derechos netos y las obligaciones netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, ascendiendo durante el ejercicio 2007 a 1.533,43 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	11.549	11.547	2
2. Operaciones con activos financieros	-	-	-
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			2
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			2

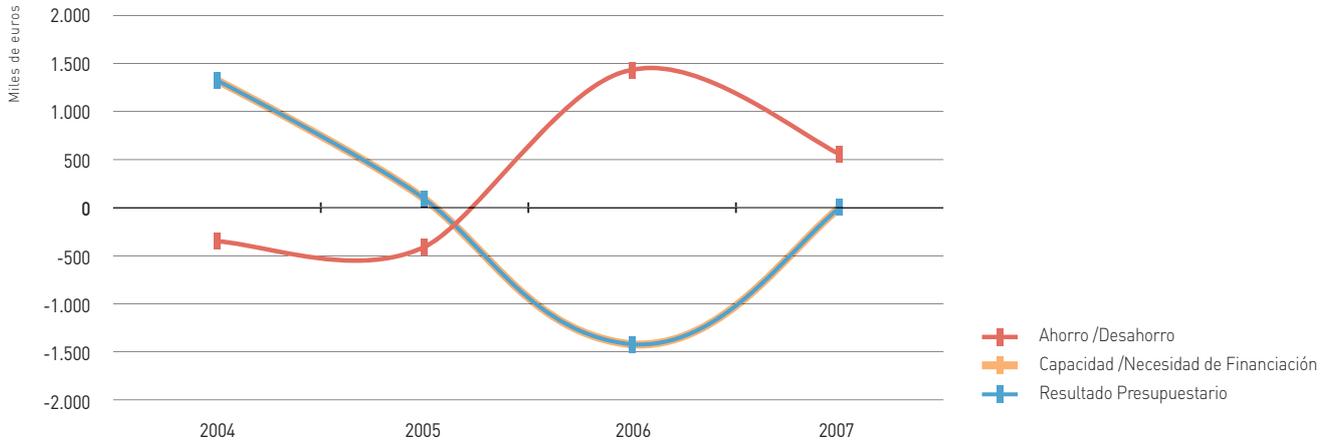
Cifras en miles de euros

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	3.145.212
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.682.267
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3.225	III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	5.936.392	IV. Transferencias Corrientes	557.439
V. Ingresos Patrimoniales	-		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	5.939.617	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	5.384.918
AHORRO	554.699		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	-
VII. Transferencias de Capital	5.609.275	VII. Transferencias de Capital	6.162.440
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	5.609.275	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	6.162.440
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	1.533		
VIII. Activos Financieros	-	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	1.533		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			1.533

Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2004-2007

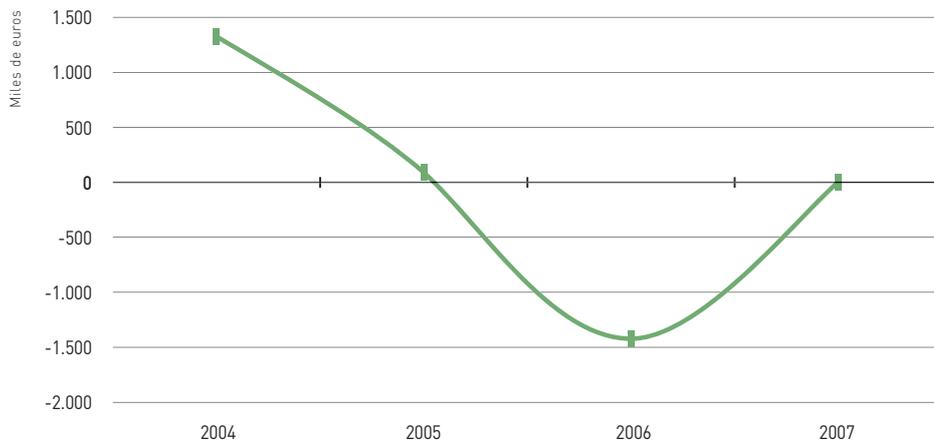


El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de derechos reconocidos netos y obligaciones reconocidas netas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y las obligaciones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

En el ejercicio 2007, al igual que sucediera en ejercicios anteriores, se ha producido una variación nula de pasivos financieros.

El saldo presupuestario, de igual importe que el resultado presupuestario, es por tanto también positivo, invirtiéndose la tendencia respecto al ejercicio anterior. A su vez, durante el ejercicio 2007, el total de derechos reconocidos netos ha sido superior al reconocimiento de obligaciones, ambos en operaciones corrientes, lo que proporciona un ahorro de 554.698,74 euros, aunque ello supone un descenso, respecto al ejercicio 2006, del 61,30%.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2004-2007



Como se aprecia en el gráfico, la variación interanual del saldo presupuestario en los últimos cuatro ejercicios ha sufrido fluctuaciones significativas con un descenso entre 2004 y 2005 del 93,25%, que se ve incrementado entre 2005 y 2006 (1.691,42%) para volver a tener un ascenso significativo entre 2006 y 2007 del 100,11%, que prácticamente le sitúa en el nivel del ejercicio 2005.

2.2. Estado de la Tesorería

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

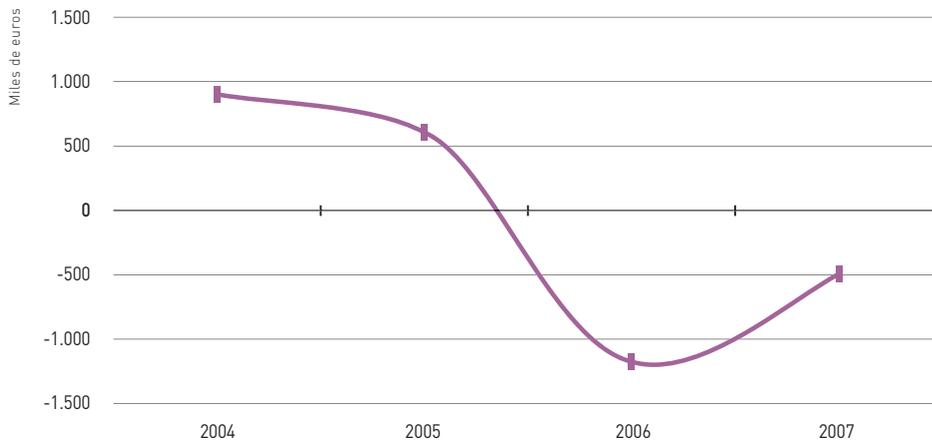
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2007

CONCEPTO	IMPORTES
1. Cobros	27.019.511
(+) del Presupuesto corriente	10.127.004
(+) de Presupuestos cerrados	2.961.453
(+) de operaciones no presupuestarias	13.931.054
2. Pagos	27.513.240
(+) del Presupuesto corriente	9.092.169
(+) de Presupuestos cerrados	4.449.643
(+) de operaciones no presupuestarias	13.971.428
3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	-493.729
4. Saldo inicial de Tesorería	1.544.555
5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	1.050.826

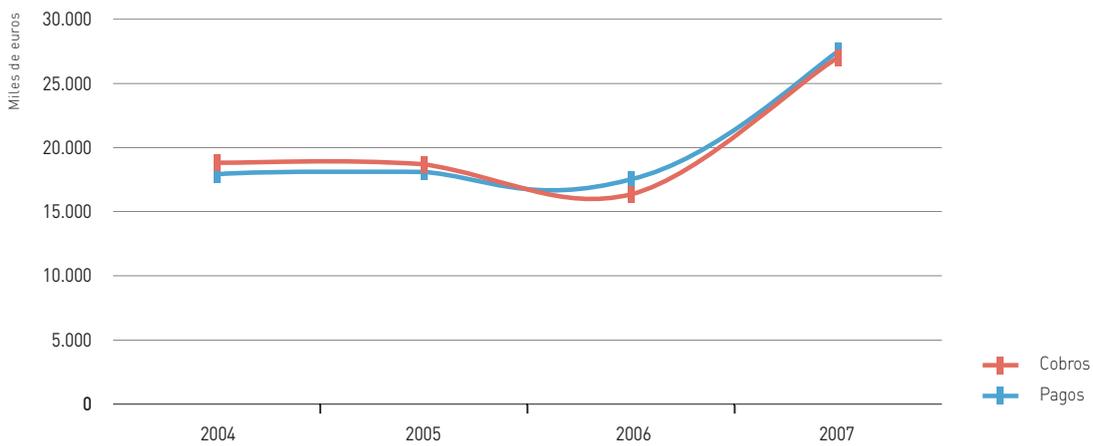
Cifras en euros

Durante el ejercicio 2007 los pagos realizados por la tesorería han sido superiores a los cobros, aunque si se realiza la comparativa con el ejercicio 2006, se observa que los cobros han crecido un 65,21%, mientras que los pagos se han incrementado en un 56,96%. Esta diferencia entre cobros y pagos ha proporcionado un flujo neto de tesorería de -493.728,66 euros, no obstante, como se partía de un saldo inicial de 1.544.554,78 euros al cierre del ejercicio, el descenso de los fondos líquidos respecto a 2006 ha sido sólo del 31,97%.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2004-2007



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2004-2007



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.

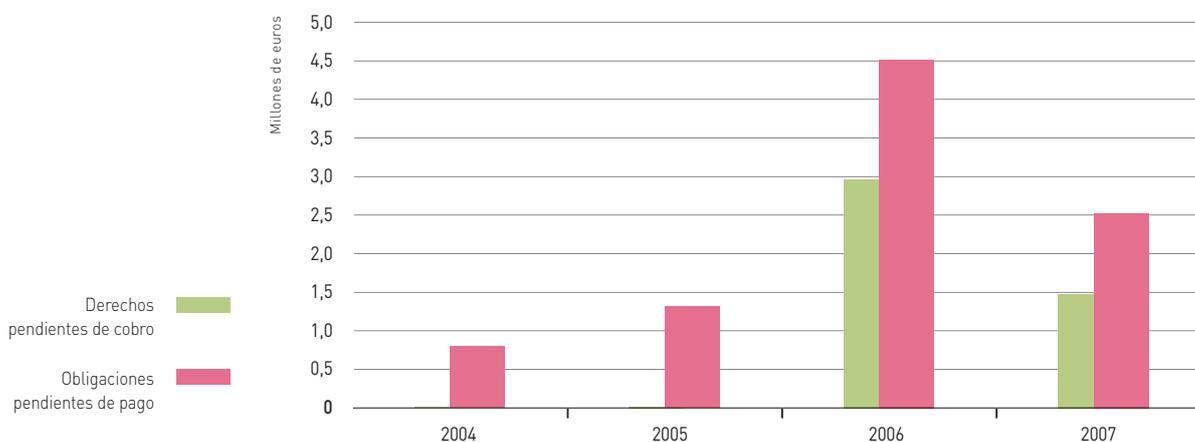
Remanente de Tesorería. Ejercicio 2007

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	1.481.689
- (+) del Presupuesto corriente	1.421.888
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	59.802
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	2.532.516
- (+) del Presupuesto corriente	2.455.189
- (+) de Presupuestos cerrados	6.261
- (+) de operaciones no presupuestarias	71.065
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	1.050.826
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3)	-

Cifras en euros

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 11 de octubre de 2007, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre este Organismo y la Consejería de Economía y Hacienda, a la que está adscrito, se ajustó el remanente de tesorería del Instituto de Estadística de Andalucía, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía. De esta manera el Organismo alcanza el equilibrio entre derechos y obligaciones.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2004-2007



Como se puede observar en el gráfico anterior, el importe de los derechos pendientes de cobro ha sido inferior al importe de las obligaciones pendientes de pago a lo largo de los cuatro últimos ejercicios. Teniendo en cuenta sólo los dos últimos, se aprecia un considerable descenso de los derechos pendientes de cobro del 50,19%, pasando de 2.974.812,40 euros en el ejercicio 2006 a 1.481.689,44 euros en 2007, correspondiendo la práctica totalidad a los derechos pendientes de cobro del presupuesto corriente. Aunque en menor medida, las obligaciones pendientes de pago también se han visto minoradas, pasando de 4.519.367,18 euros a 2.532.515,56 euros, lo que supone un descenso del 43,96% con respecto al ejercicio anterior. Por su parte, los fondos líquidos se han visto disminuidos en un 31,97%, continuando la tendencia del ejercicio anterior.

2.4. Variación de Activos y Pasivos por Operaciones Corrientes y de Capital

La composición del patrimonio del Instituto de Estadística de Andalucía ha experimentado un descenso, siendo más acentuado en el pasivo como consecuencia de la ejecución del presupuesto. Así, la variación neta de activos ha ascendido durante el ejercicio 2007 a 4.129.177,09 euros, lo que supone un descenso con respecto al ejercicio anterior del 53,48%, mientras que en la variación neta de pasivos el descenso ha sido mucho más notable, del 164,21%, pasando de 3.168.885,27 euros en el ejercicio 2006 a -2.034.787,78 euros en 2007.

Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2007

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS		INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	6.162.440	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	-	Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	-		
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	40		
TOTAL INCREMENTOS	6.162.480	TOTAL INCREMENTOS	-
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	1.994.454
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	493.729	Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	40.334
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	1.539.575		
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-		
TOTAL DE DISMINUCIONES	2.033.303	TOTAL DE DISMINUCIONES	2.034.788
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	4.129.177	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	-2.034.788

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como único componente más significativo, el incremento de las inversiones reales (6.162.440,31 euros) siendo prácticamente testimonial el aumento de los saldos deudores por operaciones extrapresupuestarias; cabe destacar que en el pasivo no ha habido incremento alguno. Por su parte, destaca la disminución experimentada por los saldos de los derechos pendientes de cobro (1.539.574,57 euros), de las obligaciones pendientes de pago (1.994.453,61 euros) y de los saldos acreedores de operaciones extrapresupuestarias (40.334,17 euros).

El presupuesto del Instituto de Estadística de Andalucía, para el ejercicio 2007, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 12.216.986 de euros, produciéndose modificaciones por importe de 1.072.584,27 euros, dando lugar a un crédito definitivo de 13.289.570,27 euros. Cabe señalar que, aunque el crédito inicial ha experimentado un crecimiento respecto al ejercicio 2006 del 4,32%, por el contrario, el crédito definitivo del Organismo ha sufrido un descenso con respecto al ejercicio anterior (10,35%), debido a que el importe de las modificaciones presupuestarias ha descendido en un 65,53% respecto a 2006.

3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2006-2007

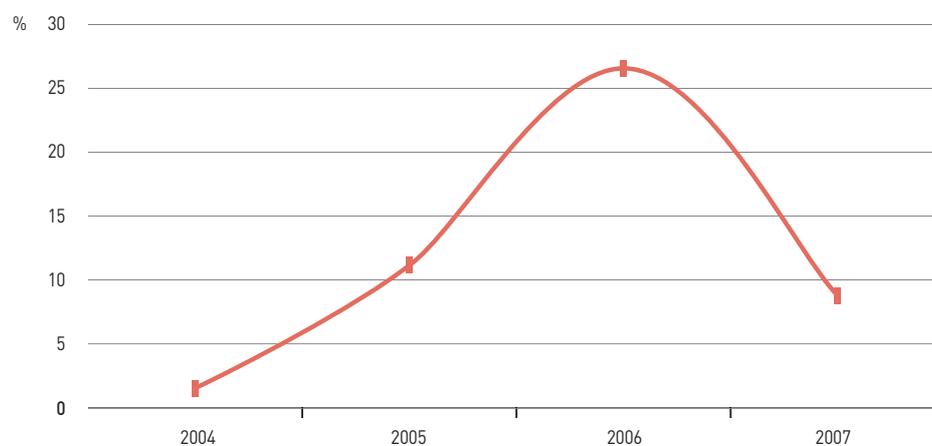
	2006	2007	Variación interanual
Crédito Inicial	11.712	12.217	4,32
Modificaciones	3.111	1.073	-65,53
Crédito Definitivo	14.823	13.290	-10,35
% SOBRE CRÉDITO INICIAL	26,57	8,78	-17,79 p.p.

Cifras en miles de euros

Mientras que en el ejercicio 2006 el peso de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial fue del 26,57%, durante el ejercicio 2007, sólo se alcanzó el 8,78%. Dicho incremento se debe, principalmente, a las incorporaciones de los remanentes de créditos comprometidos y no comprometidos.

Conviene precisar que durante el ejercicio 2007 se realizó una minoración de créditos por valor de 9.742 euros, de acuerdo con el artículo 48bis de la Ley General de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, en el proceso de equilibrio contable, siendo, por tanto, el importe de las generaciones de crédito (I4) positivas de 258.433,29 euros.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2004-2007



3.1. Modificaciones por Tipos

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2006 y 2007. A diferencia del año anterior, han subido las transferencias de créditos junto con las generaciones de créditos por ingresos recaudados (I4), mientras que han disminuido las incorporaciones de remanentes de créditos. No se ha producido ninguna generación de crédito por compromisos de ingresos o derechos reconocidos (I5) durante el ejercicio 2007.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2006-2007

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2006	2007	Variación interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	2.469	824	-66,63
I4. Generación de créditos	25	249	878,15
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	617	-	-100,00
T. Transferencias de Créditos	56	321	468,68

Cifras en miles de euros

Concretamente, las incorporaciones de remanentes de créditos, cuyo importe ha disminuido en un 66,63%, se han contabilizado en su totalidad en el capítulo VI "Inversiones reales", ascendiendo a un total de 823.892,98 euros, de los cuales 630.588,11 euros han correspondido al servicio 16 "Gastos cofinanciados con FSE" y el resto (193.304,87 euros) al servicio 17 "Gastos cofinanciados con FEDER". A su vez, las generaciones de créditos (I4), que han afectado sólo a los capítulos I y VI, se han incrementado en un 878,15%, incremento que asciende a 916,46% si no tenemos en cuenta la generación de créditos negativa debida al proceso de equilibrio contable.

Finalmente, las transferencias de crédito han crecido en un 468,68% respecto al año anterior, por el contrario, las incorporaciones de remanentes de créditos (I3) han tenido un descenso del 66,63%.

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. En él se puede observar como, de un ejercicio a otro, el peso relativo de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial se ha visto disminuido en 17,79 p.p.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el Crédito

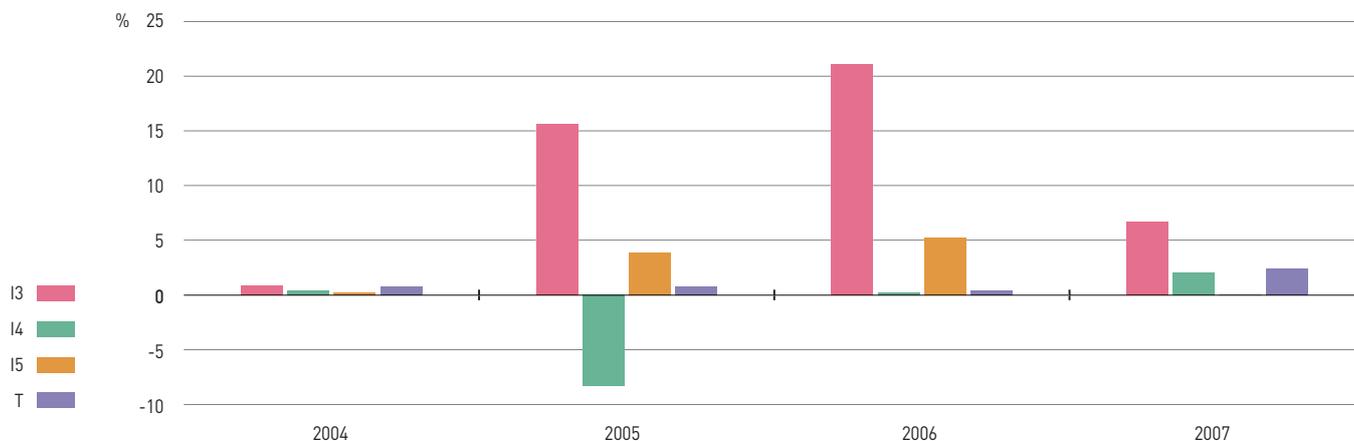
Ejercicios 2006-2007

	2006	2007
I3. Incorporación remanentes	21,08	6,74
I4. Generación de créditos	0,22	2,04
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	5,27	0,00
TOTAL	26,57	8,78
T. Transferencias de créditos	0,38	2,42

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

El gráfico siguiente muestra como, a lo largo de los cuatro últimos ejercicios, han ido evolucionando los distintos tipos de modificaciones presupuestarias, así como su peso relativo sobre el crédito inicial. Se observa un claro cambio de tendencia en el presente ejercicio: mientras que en los anteriores se observaba una disminución en las transferencias y un aumento en las incorporaciones de remanentes y en las generaciones de créditos aprobadas por el Consejo de Gobierno, en el presente ejercicio se aprecia lo contrario, destacando, como ya ha sido reseñado, la desaparición de estas últimas.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2004-2007



3.2.

Presupuesto de Ingresos

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

Prácticamente el total de la previsión de ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía procede de las transferencias realizadas por la Consejería de Economía y Hacienda, siendo el 50,02% transferencias corrientes y el 49,96% transferencias de capital.

Al igual que lo sucedido en el ejercicio anterior, en éste ha seguido disminuyendo el peso de las transferencias de capital a favor de las transferencias corrientes. Así, estas últimas se han visto incrementadas en 6,90 p.p., mientras que las transferencias de capital han disminuido en 2,74 p.p.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	2	-	-	3	2
Transferencias Corrientes	6.366	6.605	25	43	6.392	6.648
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.369	6.608	25	43	6.395	6.650
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	5.342	5.609	2.469	1.030	7.811	6.639
TOTAL INGRESOS CAPITAL	5.342	5.609	2.469	1.030	7.811	6.639
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	11.712	12.217	2.494	1.073	14.206	13.290
Activos Financieros	-	-	617	-	617	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	617	-	617	-
TOTAL INGRESOS	11.712	12.217	3.111	1.073	14.823	13.290

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.

En el ejercicio 2007, apenas se producen cambios respecto al 2006 en la composición del presupuesto inicial. En este sentido, el total de créditos iniciales sólo se ha visto incrementado en un 4,32% de un ejercicio a otro. Las transferencias de capital son las que han sufrido un mayor incremento (5%), seguidas de los gastos de personal (4,30%), mientras que los gastos corrientes en bienes y servicios y las transferencias corrientes lo han hecho en un 3%. En lo que al crédito definitivo se refiere, se ha producido un descenso interanual del 10,35%, debido principalmente al descenso de esta variable en las transferencias de capital (21,23%), que no han podido ser compensada con los leves incrementos en los capítulos referentes a gastos de personal, corrientes y de las transferencias corrientes (un 4,60%, 3,25% y un 3% respectivamente).

El peso relativo del total de gastos corrientes sobre el total de créditos iniciales es de un 54,09%, mientras que el peso relativo de los gastos de capital asciende a un 45,91%. Del mismo modo, el peso relativo entre gastos corrientes es superior al de los gastos de capital cuando se calcula sobre los créditos definitivos, aunque en menor medida. Así, los gastos corrientes suponen un 50,04%, mientras que los de capital suponen un 49,96%.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Gastos de Personal	3.629	3.785	30	43	3.659	3.828
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2.093	2.156	-5	-	2.088	2.156
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	648	667	-	-	648	667
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.369	6.608	25	43	6.395	6.650
Inversiones Reales	5.342	5.609	3.086	1.030	8.428	6.639
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	5.342	5.609	3.086	1.030	8.428	6.639
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	11.712	12.217	3.111	1.073	14.823	13.290
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	11.712	12.217	3.111	1.073	14.823	13.290

Cifras en miles de euros

Durante el ejercicio 2007 se ejecutó un único programa por parte de este Organismo Autónomo, el 54F, correspondiente al grupo 5 "Producción de bienes públicos de carácter económico" y a la función 54 "Investigación, innovación y sociedad del conocimiento".

3.3.1. Modificaciones por capítulos

3.3.2. Modificaciones por funciones y programas

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas. Ejercicios 2006-2007

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
54F Elaboración y difusión estadística	11.712	12.217	3.111	1.073	14.823	13.290
TOTAL	11.712	12.217	3.111	1.073	14.823	13.290

Cifras en miles de euros

Como se puede observar en la tabla anterior, se ha producido un importante descenso en la cuantía de las modificaciones presupuestarias, en concreto del 65,53% menos respecto del ejercicio 2006.

4. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

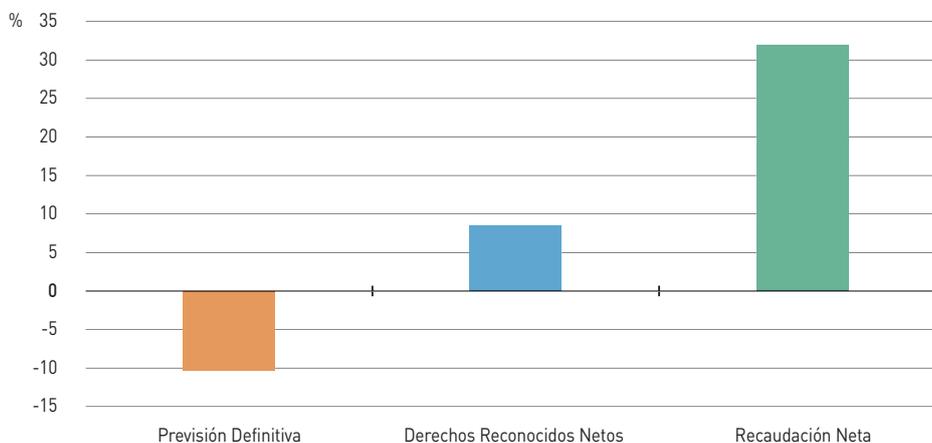
4.1. Liquidación del Estado de Ingresos

El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía alcanza un total de derechos reconocidos netos de 11.548.891,62 euros lo que representa un 86,90% sobre la previsión definitiva (15,12 p.p. más que el año anterior), y una recaudación neta de 10.127.003,94 euros, que equivale al 87,69% de los derechos reconocidos netos frente al 72,17% que se recaudó en el ejercicio 2006, incrementándose, por tanto, en 15,52 p.p. el grado de recaudación.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (*)	10.640	11.549	8,54
% sobre Previsión Definitiva	71,78	86,90	15,12 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	7.678	10.127	31,89
% sobre Derechos Reconocidos Netos	72,17	87,69	15,52 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2006-2007

En el ámbito de este 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 2006-2007

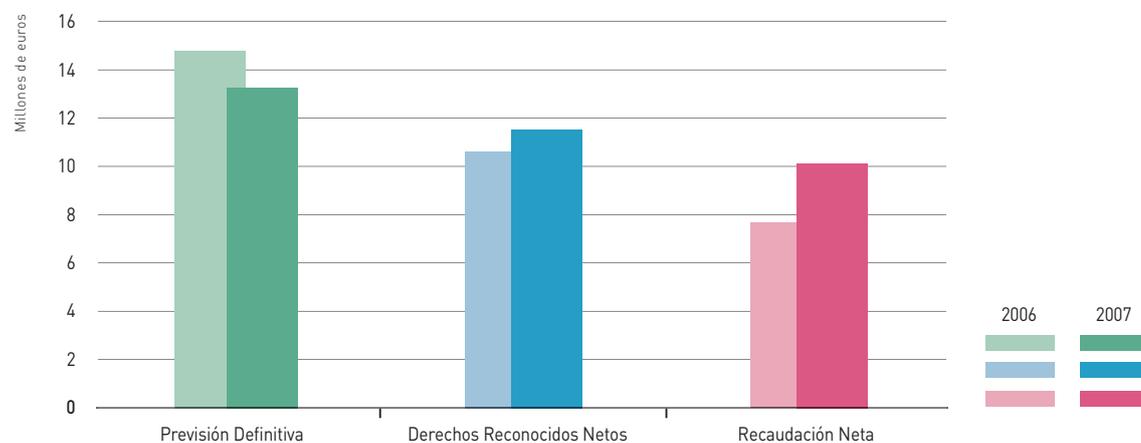
CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	2	4	3	4	3
Transferencias Corrientes	6.392	6.648	6.366	5.936	4.628	5.449
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.395	6.650	6.371	5.940	4.632	5.453
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	7.811	6.639	4.269	5.609	3.046	4.674
TOTAL INGRESOS CAPITAL	7.811	6.639	4.269	5.609	3.046	4.674
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	14.206	13.290	10.640	11.549	7.678	10.127
Activos Financieros	617	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	617	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	14.823	13.290	10.640	11.549	7.678	10.127

Cifras en miles de euros

En 2007 el peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos ha ascendido a un 53,84%, lo que supone 6,49 p.p. menos que en el ejercicio anterior, sin embargo, el peso relativo de las operaciones de capital ha sido de 46,16%, lo que ha supuesto un aumento con respecto al ejercicio 2006, en el que la recaudación neta por operaciones de capital suponían el 39,67%.

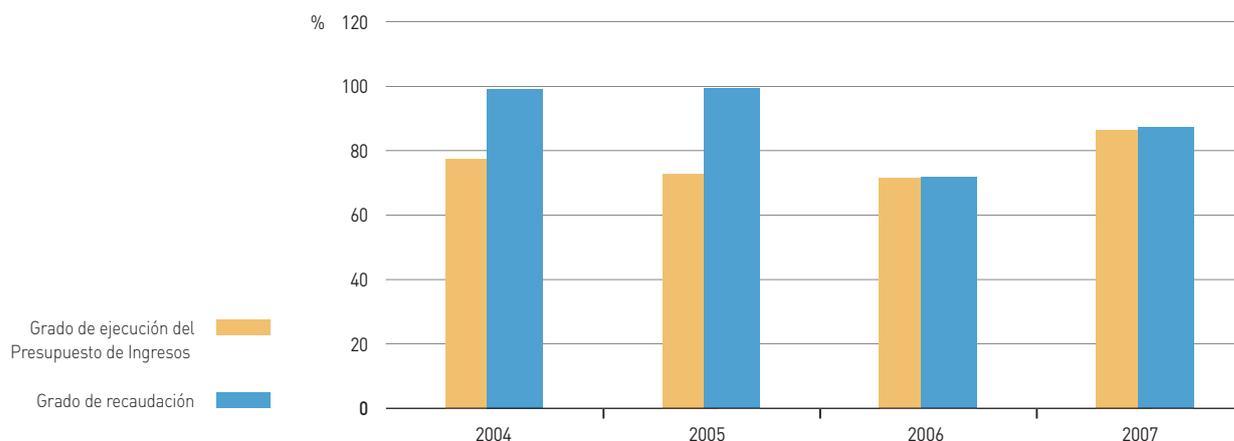
El gráfico siguiente muestra como ha evolucionado el presupuesto de ingresos a lo largo de los dos últimos ejercicios. En él se puede observar como, en términos absolutos, la previsión definitiva ha descendido respecto al ejercicio anterior; todo lo contrario que el reconocimiento de derechos y la recaudación, que se han visto incrementados de un ejercicio a otro.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007



El gráfico siguiente muestra como en el grado de ejecución del Presupuesto de Ingresos que, hasta el ejercicio 2006 se situaba entorno al 70%, durante el ejercicio 2007 ha experimentado un crecimiento, reconociéndose derechos por un 86,90% del total de la previsión definitiva. En cuanto al grado de recaudación, entendiéndose por tal el porcentaje de derechos reconocidos netos que han llegado a recaudarse, éste ha aumentado respecto al ejercicio anterior, situándose en un 87,69%, no obstante, no llegan a alcanzarse los niveles de los ejercicios 2004 y 2005 en los que se llegó a recaudar prácticamente la totalidad de los derechos reconocidos netos.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2007



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 2007 se ha llevado a cabo la recaudación de la totalidad de los derechos pendientes de cobro.

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	9	9	-	-
Transferencias Corrientes	1.738.717	-	1.738.717	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	1.738.726	9	1.738.717	-
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	1.222.736	-	1.222.736	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	1.222.736	-	1.222.736	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	2.961.462	9	2.961.453	-

Cifras en euros

5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

5.1. Liquidación del Estado de Gastos

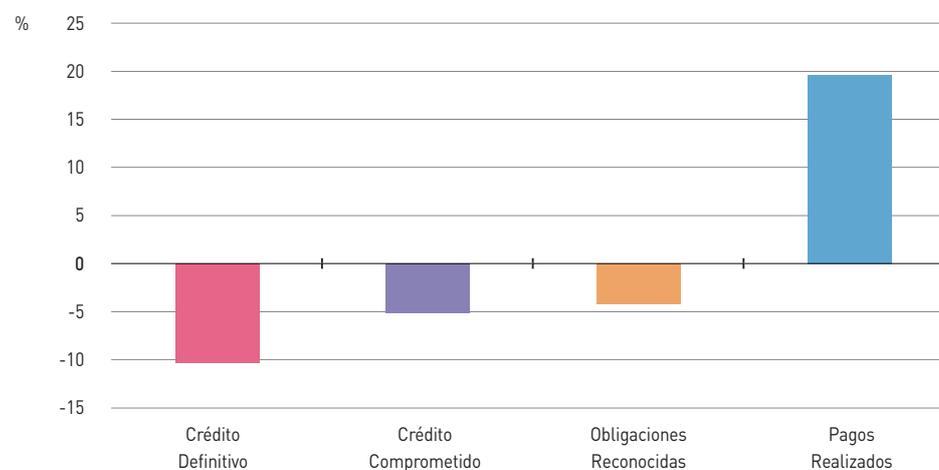
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 11.547.358,19 euros (un 4,23% menos que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 9.092.169,11 euros, que supone un incremento interanual del 19,61%. En cuanto al peso relativo de las obligaciones reconocidas netas sobre el crédito definitivo, éstas han experimentado un incremento de 5,55 p.p., al igual que el nivel alcanzado por los pagos materializados respecto de las obligaciones reconocidas netas, el cual ha experimentado un crecimiento de 15,69 p.p. respecto del ejercicio anterior.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	12.057	11.547	-4,23
% sobre el Crédito Definitivo	81,34	86,89	5,55 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	7.602	9.092	19,61
% sobre las Obligaciones Reconocidas	63,05	78,74	15,69 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2006-2007



Tal y como se puede observar en el gráfico anterior, la única magnitud que experimenta una variación interanual positiva son los pagos realizados. Ello es debido, principalmente, a que, aunque el crédito inicial experimenta un leve crecimiento respecto al ejercicio anterior, el decrecimiento que sufren las modificaciones, superior al 65%, provoca un descenso del 10,35% respecto al ejercicio 2006, en lo que al crédito definitivo se refiere. A su vez, los créditos comprometidos en 2007 han sido un 5,16% inferiores al ejercicio 2006 y el reconocimiento de obligaciones ha experimentado un retroceso del 4,23% respecto al ejercicio 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.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

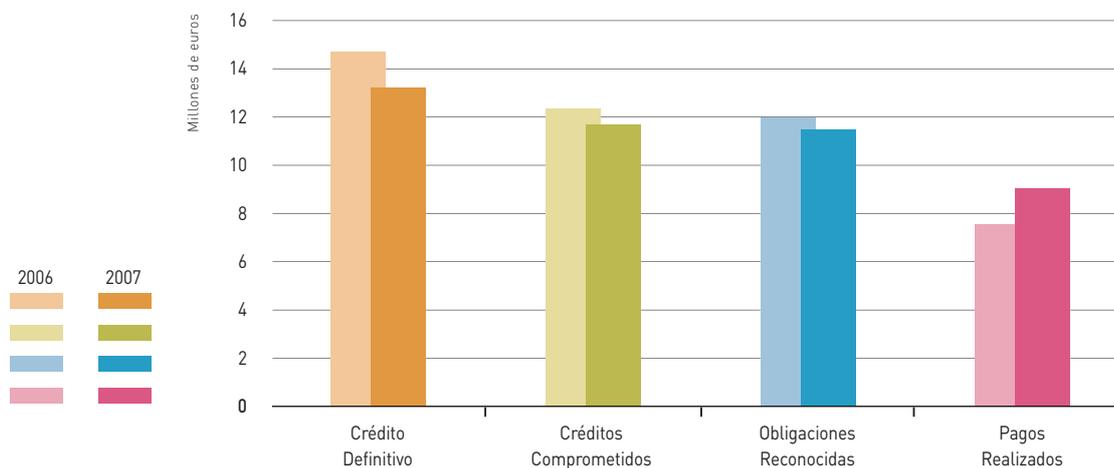
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Gastos de Personal	3.659	3.828	3.169	3.145	3.169	3.145	3.169	3.145
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2.088	2.156	1.160	1.760	1.147	1.682	785	1.309
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	648	667	618	559	617	557	614	528
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.395	6.650	4.947	5.464	4.933	5.385	4.568	4.983
Inversiones Reales	8.428	6.639	7.463	6.306	7.124	6.162	3.034	4.109
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	8.428	6.639	7.463	6.306	7.124	6.162	3.034	4.109
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	14.823	13.290	12.410	11.770	12.057	11.547	7.602	9.092
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	14.823	13.290	12.410	11.770	12.057	11.547	7.602	9.092

Cifras en miles de euros

En términos globales, tal y como se deduce de la tabla anterior, del total de créditos definitivos se han comprometido el 88,57%, lo que supone un incremento de 4,84 p.p. con respecto al ejercicio anterior, además, se han reconocido el 86,89% de obligaciones sobre el total de créditos definitivos y se han materializado el 68,42% de los pagos respecto a éstos, porcentaje superior al alcanzado en 2006 (17,13 p.p.).

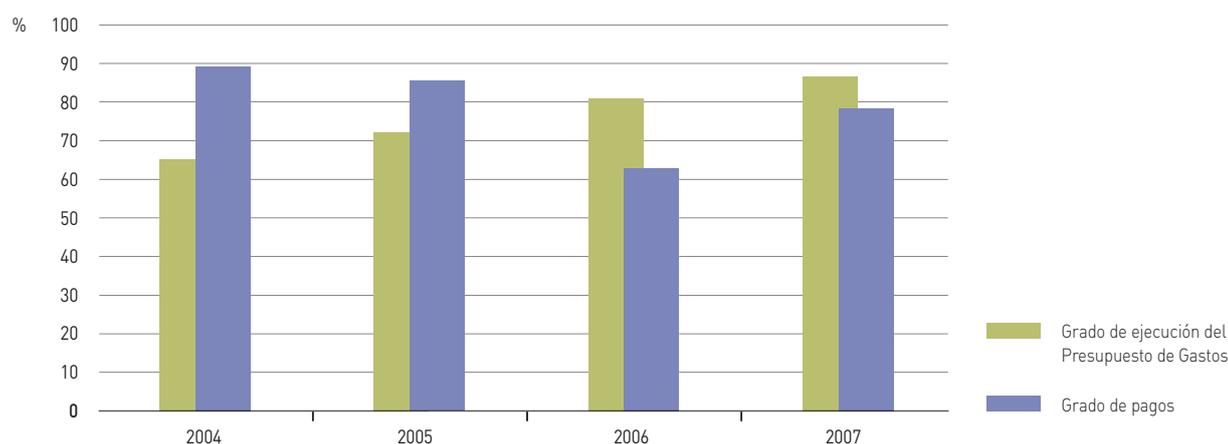
Entrando en detalle, destaca la ejecución de los capítulos I, IV y VI, que alcanza porcentajes superiores al 80%. En concreto, el mayor grado de ejecución se ha alcanzado en el capítulo VI (92,82%), seguido de los capítulos IV y I (83,58% y 82,17% respectivamente), siendo el capítulo II en el que menos obligaciones se han reconocido respecto al crédito definitivo, aunque muy cercano al 80% (en concreto, el 78,03%). Si se realiza la comparativa con el ejercicio anterior, se deduce que, salvo los capítulos I y IV, en términos relativos, se han reconocido menos obligaciones. Sin embargo, el incremento en el capítulo II (23,11 p.p.) ha permitido que en el total de gastos corrientes se produzca un incremento de 3,83 p.p., mientras que los gastos de capital se han visto incrementados en 8,29 p.p. respecto del ejercicio anterior.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007



En el ejercicio 2007 se continúa con la tendencia creciente de los últimos ejercicios, en lo que al porcentaje de reconocimiento de obligaciones se refiere, mientras que el porcentaje de obligaciones de las cuales se ha materializado el pago, inicia una tendencia creciente invirtiendo el comportamiento de los dos últimos ejercicios.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2007



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	362.036	-	355.775	6.261
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	3.000	-	3.000	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	365.036	-	358.775	6.261
Inversiones Reales	4.090.868	-	4.090.868	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	4.090.868	-	4.090.868	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	4.455.904	-	4.449.643	6.261

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2007, se han realizado pagos por un 99,86% de las obligaciones pendientes.

5.2. Estado de las Obligaciones Procedentes de Ejercicios Anteriores

5.3.

Compromisos de Gastos con Cargo a Presupuestos de Ejercicios Posteriores

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a los 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 4.916.140,68 euros, correspondiendo un 19,33% a gastos corrientes y en 80,67% a gastos de capital, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el cuadro:

Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras

CAPÍTULO	2008	2009	2010	2011
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	585.484	157.886	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	207.116	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	792.600	157.886	-	-
Inversiones Reales	3.330.865	634.790	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	3.330.865	634.790	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	4.123.465	792.676	-	-

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 2007

PROGRAMA 54F ELABORACIÓN Y DIFUSIÓN ESTADÍSTICA

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	3.784.885	3.827.603	3.145.212	-
	42.718		3.145.212	
Capítulo II	2.155.893	2.155.893	1.760.075	743.370
	-		1.682.267	
Capítulo IV	666.933	666.933	558.865	207.116
	-		557.439	
Capítulo VI	5.609.275	6.639.141	6.305.799	3.965.654
	1.029.866		6.162.440	
TOTAL PROGRAMA	12.216.986	13.289.570	11.769.951	4.916.141
	1.072.584		11.547.358	

Cifras en euros

De lo anterior se deduce que la práctica totalidad de las modificaciones presupuestarias contabilizadas han ido destinadas a incrementar el crédito inicialmente previsto del capítulo VI, siendo, por tanto, dicho capítulo el que mayor peso tiene, en lo que a crédito definitivo

se refiere y en el que mayor porcentaje de créditos se han comprometido y obligaciones se han reconocido. Además, del total de compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de anualidades futuras, más del 80% de los mismos corresponde al capítulo VI.

El I.E.A., como Organismo Autónomo responsable del programa 54F: "Elaboración y difusión de estadísticas", enmarcado en el grupo 5: "Producción de bienes públicos de carácter económico" y de la función 54: "Investigación, innovación y sociedad del conocimiento", se planteó como objetivos del ejercicio 2007 la producción de actividades estadísticas, el avance en los canales y medios a utilizar para poner a disposición del ciudadano la información estadística, con la consiguiente aplicación de las nuevas tecnologías, tanto en lo que se refiere a producción como a difusión, el fomento de la estadística, mediante sus programas de formación e investigación, que se han materializado en becas, cursos, seminarios, jornadas, premios a tesis doctorales, etc.

Estos objetivos se debían alcanzar mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron a través de indicadores. Así, en materia de investigación e información estadística se incluyeron en el Presupuesto de 2007, 18 indicadores, de los cuales 10 son indicadores de género que proporcionan información sobre la actividad que este Organismo Autónomo desarrolla. El contenido de estos indicadores hace referencia, por un lado, a las demandas de información llevadas a cabo, solicitantes de becas, tanto de formación como de investigación, asistentes a actividades de formación, y por otro lado premios, tanto a mejores expedientes académicos como a las mejores tesis doctorales leídas en cualquiera de las universidades andaluzas.

En este sentido, el 61,28% de demandantes de información estadística en 2007 han sido mujeres, mientras que el 38,72% restante se ha correspondido con consultas realizadas por hombres. Aproximadamente esta misma proporción se presenta en cuanto a los solicitantes de becas de formación e investigación estadística (36,36% y 63,64%). Por el contrario, los porcentajes se invierten en lo que se refiere a premios a los mejores expedientes académicos, habiendo obtenido los hombres el 60% de los premios, dejando el 40% restante para las mujeres. En los premios a las mejores tesis doctorales la distribución ha sido al 50% entre hombres y mujeres, mientras que en las actividades de formación realizadas por el organismo el 45,38% de los asistentes han sido hombres y el 54,62% restante han sido mujeres.

No existen, en este Organismo Autónomo, libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar, una vez transcurrido el plazo para ello.

El Instituto de Estadística de Andalucía ha realizado actuaciones cofinanciadas con FEDER, alcanzando las obligaciones reconocidas en el ejercicio 2007 la cuantía de 596.296,47 euros. Las actuaciones cofinanciadas con FSE, han alcanzando un volumen de obligaciones reconocidas de 937.401,68 euros. En conjunto suponen el 92,11% sobre los créditos comprometidos, de las cuales, el 62,13% se han pagado materialmente.

5.5. Estado de las Justificaciones

6. Gastos de Financiación Afectada

Resumen de Ejecución del Presupuesto de Gastos con Financiación Afectada Ejercicio 2007

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
VI. INVERSIONES REALES	982.997	937.402	662.361
Servicio 16	982.997	937.402	662.361
VI. INVERSIONES REALES	682.026	596.296	290.487
Servicio 17	682.026	596.296	290.487
TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA	1.665.023	1.533.698	952.848

Cifras en euros

7.

Análisis de los Estados Anuales del P.G.C.P. en el Ámbito del Instituto de Estadística de Andalucía

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

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

En este apartado se analiza el balance desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del balance a 31 de diciembre del año 2007, y por otro, se compara, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2006.

7.1.

Balance de Situación

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Instituto de Estadística de Andalucía a 31 de diciembre de 2007. 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 2007

ACTIVO	2007	%	PASIVO	2007	%
A. INMOVILIZADO	34.606	93,18	A. FONDOS PROPIOS	34.606	93,18
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	31.532	84,90	I. PATRIMONIO	28.442	76,58
1. Gastos de investigación y desarrollo	29.712	80,00	1. Patrimonio	28.442	76,58
3. Aplicaciones informáticas	1.480	3,98	IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	6.164	16,60
4. Propiedad intelectual	4	0,01	D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.533	6,82
6. Otro inmovilizado inmaterial	336	0,91	III. ACREEDORES	2.533	6,82
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	3.074	8,28	1. Acreedores presupuestarios	2.461	6,63
1. Terrenos y construcciones	4	0,01	2. Acreedores no presupuestarios	0	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	30	0,08	3. Administraciones públicas	71	0,19
3. Utillaje y mobiliario	374	1,01	4. Otros acreedores	-	0,00
4. Otro inmovilizado	2.666	7,18			
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.533	6,82			
II. DEUDORES	1.423	3,83			
1. Deudores presupuestarios	1.422	3,83			
2. Deudores no presupuestarios	1	0,00			
4. Otros deudores	0	0,00			
IV. TESORERÍA	1.110	2,99			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	37.139	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	37.139	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 93,18% respecto del total, porcentaje que alcanza en nivel la cifra de 34.606 miles de euros. El Activo Circulante, con un montante de 2.533 miles de euros, representa el 6,82%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen corresponde a Inmovilizaciones inmateriales, con un peso del 84,90% sobre el total. Asimismo, la partida correspondiente a Gastos de investigación y desarrollo es la más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones inmateriales, alcanzando un importe de 29.712 miles de euros, que representa el 80,00% del total del activo.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 34.606 miles de euros, los de mayor participación (93,18%) respecto al total. Dentro de los Fondos Propios es destacable la partida correspondiente a Patrimonio, con un importe de 28.442 miles de euros, lo que supone el 76,58% del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 16,60% del pasivo.

De otro lado, los Acreedores a corto plazo, ascienden a 2.533 miles de euros, representando el 6,82% del pasivo. Asimismo, destaca la importancia de la agrupación Acreedores Presupuestarios, dentro del grupo Acreedores a corto plazo, alcanzando un importe de 2.461 miles de euros, que representa el 6,63% 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 2007 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, las partidas que integran el activo del balance de situación y su evolución, en términos de tasa de variación, para los ejercicios 2006 y 2007.

Evolución del Activo. Ejercicios 2006-2007

ACTIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	34.606	28.444	21,67
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	31.532	25.885	21,82
1. Gastos de investigación y desarrollo	29.712	24.318	22,18
3. Aplicaciones informáticas	1.480	1.227	20,64
4. Propiedad intelectual	4	4	0,00
6. Otro inmovilizado inmaterial	336	336	0,00
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	3.074	2.559	20,13
1. Terrenos y construcciones	4	4	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	30	-	100,00
3. Utillaje y mobiliario	374	339	10,32
4. Otro inmovilizado	2.666	2.216	20,31
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.533	4.566	-44,53
II. DEUDORES	1.423	2.962	-51,97
1. Deudores presupuestarios	1.422	2.961	-51,99
2. Deudores no presupuestarios	1	1	5,47
4. Otros deudores	0	0	0,00
IV. TESORERÍA	1.110	1.604	-30,79
TOTAL GENERAL (A+B+C)	37.139	33.010	12,51

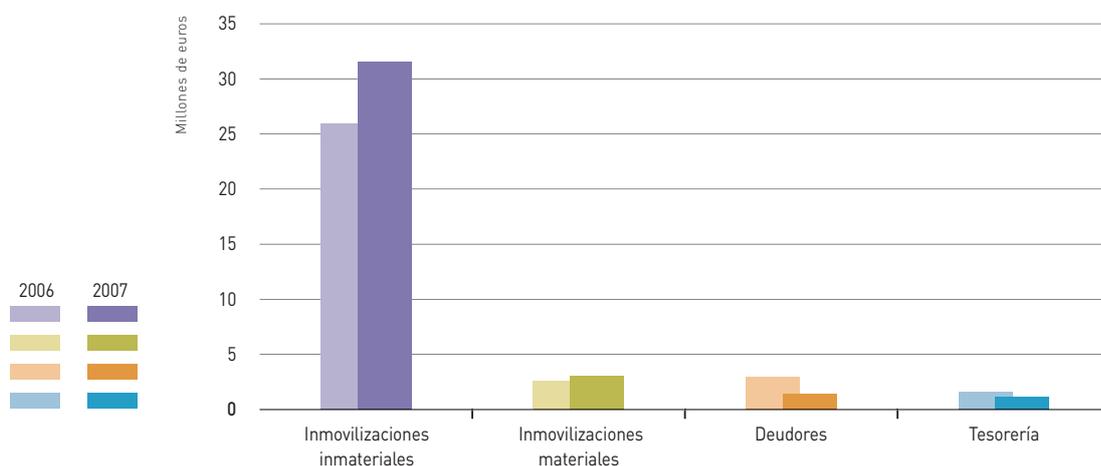
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2007 un crecimiento del 12,51%. Atendiendo a la composición del Activo Fijo, destaca, en términos de tasa de variación, la agrupación Inmovilizaciones inmateriales con una tasa del 21,82%. Por su parte, las Inmovilizaciones materiales han experimentado un aumento del 20,13%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha crecido en un 21,67% respecto al año anterior.

En cuanto al Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Deudores presupuestarios, con un descenso del 51,99% respecto al ejercicio anterior. En cuanto a la partida correspondiente a Tesorería, presenta una tasa de variación negativa del 30,79%. En su conjunto, el Activo Circulante ha registrado una tasa de variación negativa del 44,53%.

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 2006-2007



Respecto al pasivo del balance, en el siguiente cuadro se muestra la composición de las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en miles de euros, así como su evolución en términos de tasas de variación, para los años 2006 y 2007.

Evolución del Pasivo. Ejercicios 2006-2007

PASIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. FONDOS PROPIOS	34.606	28.442	21,67
I. PATRIMONIO	28.442	22.736	25,10
1. Patrimonio	28.442	22.736	25,10
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	6.164	5.707	8,01
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.533	4.567	-44,55
III. ACREEDORES	2.533	4.567	-44,55
1. Acreedores presupuestarios	2.461	4.456	-44,76
2. Acreedores no presupuestarios	0	46	-99,89
3. Administraciones públicas	71	63	11,90
4. Otros acreedores	-	2	-100,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	37.139	33.010	12,51

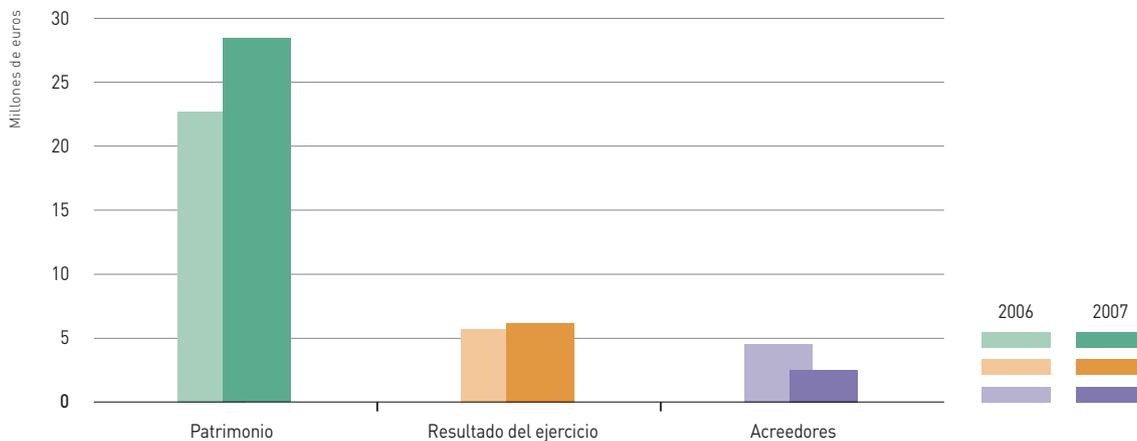
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, el crecimiento experimentado por el pasivo es del 12,51%. Respecto a las agrupaciones que componen el pasivo, la variación respecto al ejercicio anterior ha sido de signo diferente.

En cuanto a los Fondos propios el aumento ha sido del 21,67%, siendo el Patrimonio la partida con un mayor crecimiento con un 25,10%, mientras que la partida correspondiente a Patrimonio ha experimentado un aumento del 8,01%.

Sin embargo, los Acreedores a corto plazo han disminuido a una tasa del 44,55%, debido al descenso de los Acreedores presupuestarios y no Presupuestarios a tasas del 44,76 y 99,89%, respectivamente, como a la disminución en su totalidad de Otros acreedores. Sin embargo, se ha incrementado la partida de las Administraciones públicas en un 11,90%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2006-2007



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 2007, y por otro, se comparan con los alcanzados en el ejercicio 2006.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Instituto de Estadística de Andalucía para el ejercicio 2007 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida respecto al total.

7.2. Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial a 31 de diciembre 2007

DEBE	2007	%	HABER	2007	%
GASTOS	5.385	100	INGRESOS	11.549	100
1. GASTOS DE FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	4.827	89,65	1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	3	0,03
A. Gastos de personal	3.145	58,41	A. Ingresos tributarios	3	0,03
A1. Sueldos, salarios y asimilados	2.640	49,03	A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	3	0,03
A2. Cargas sociales	505	9,38	B. Prestaciones de servicios	-	0,00
E. Otros gastos de gestión	1.682	31,24	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act.	-	0,00
E1. Servicios exteriores	1.659	30,81	2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	0	0,00
E2. Tributos	23	0,43	A. Reintegros	0	0,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	557	10,35	C. Otros ingresos de gestión	0	0,00
B. Subvenciones corrientes	557	10,35	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	0	0,00
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0,00	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0,00	F1. Otros intereses	0	0,00
			3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.546	99,97
			A. Transferencias corrientes	5.936	51,40
			C. Transferencias de capital	5.609	48,57
			4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	0,00
			D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	-	0,00
AHORRO	6.164		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Instituto de Estadística de Andalucía ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2007 de 6.164 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 99,97% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de corriente el 51,40% representando un importe de 5.936 miles de euros, y el resto, de capital (5.609 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 10,35% son Transferencias y Subvenciones (557 miles de euros), siendo en su totalidad de corriente. Respecto a los Gastos de funcionamiento, que representan el 89,65% del total de gastos del Instituto de Estadística de Andalucía, las partidas más significativas corresponden a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 30,81% y el 58,41%, respectivamente.

El siguiente cuadro refleja, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2006-2007), así como la variación registrada, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicio 2006-2007

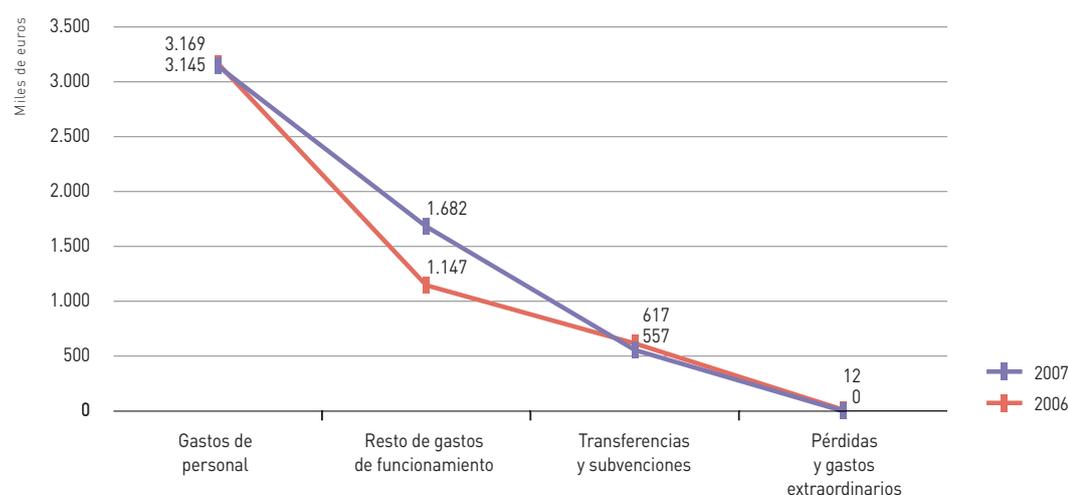
DEBE	2007	2006	Variación Interanual
GASTOS	5.385	4.945	8,89
1. GASTOS DE FUNCION.DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	4.827	4.316	11,85
A. Gastos de personal	3.145	3.169	-0,75
A1. Sueldos, salarios y asimilados	2.640	2.562	3,04
A2. Cargas sociales	505	607	-16,76
E. Otros gastos de gestión	1.682	1.147	46,68
E1. Servicios exteriores	1.659	1.126	47,39
E2. Tributos	23	21	8,84
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	557	617	-9,67
B. Subvenciones corrientes	557	617	-9,67
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	12	-100,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	-	12	-100,00
AHORRO	6.164	5.707	8,01

Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución respecto al año 2006, se utiliza la tasa de variación interanual. En el ejercicio 2007, los gastos han aumentado un 8,89%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto un 8,42%. El resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2007 es superior al del ejercicio anterior en 457 miles de euros, lo que supone un incremento del 8,01% respecto al año 2006.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, se concluye lo siguiente, que tanto el grupo de Transferencias y Subvenciones como el de Pérdidas y gastos extraordinarios han disminuido en un 9,67% y 100,00%, respectivamente. No obstante, los Gastos de funcionamiento han aumentado a una tasa de variación del 11,85%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2006-2007



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

Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2006-2007

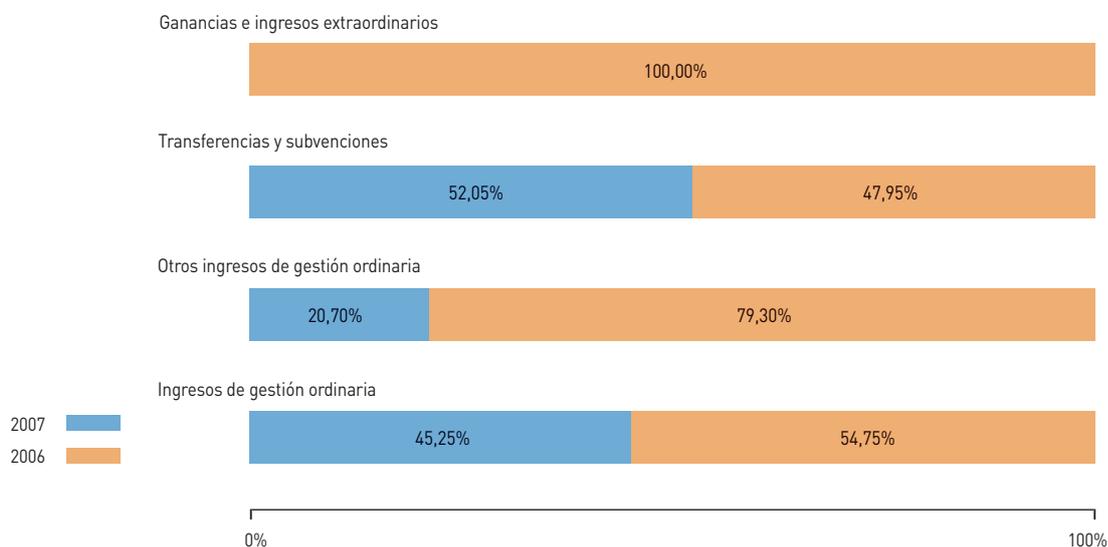
HABER	2007	2006	Variación Interanual
INGRESOS	11.549	10.652	8,42
1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	3	4	-17,34
A. Ingresos tributarios	3	3	4,50
A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	3	3	4,50
B. Prestaciones de servicios	-	1	-100,00
B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de act.	-	1	-100,00
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	0	1	-73,90
A. Reintegros	0	1	-76,28
F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0	0,00
F1. Otros intereses	0	0	0,00
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.546	10.635	8,56
A. Transferencias corrientes	5.936	6.366	-6,76
C. Transferencias de capital	5.609	4.269	31,40
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	12	-100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	-	12	-100,00
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En términos globales, los ingresos han crecido, respecto al año 2006 un 8,42%. Lo más destacable es la variación negativa de los subgrupos Ganancias e ingresos extraordinarios, que ha experimentado un descenso del 100,00%. En cuanto a los Ingresos de gestión ordinaria y Otros Ingresos de gestión ordinaria, presentan una tasa negativa del 17,34% y del 73,90, respectivamente. Los ingresos por Transferencias y subvenciones han aumentado en un 8,56%, en términos globales, justificado en el crecimiento registrado en las Transferencias de capital, con un aumento del 31,40%, mientras que las de corriente han disminuido en un 6,76%.

Por último, el gráfico representa la evolución de los ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía mediante la comparación de sus valores en cada ejercicio.

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



7.3. Cuadro de Financiación

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y 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 2007 por el Instituto de Estadística de Andalucía así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2006 el capital circulante disminuyó en 1.417.660 euros, mientras que en el ejercicio 2007 ha aumentado en 1.525 euros. Para alcanzar este resultado no se han efectuado correcciones al resultado contable del ejercicio.

En este ejercicio se ha incorporado una nueva columna en el Cuadro de los Fondos Aplicados y en el de los Fondos Obtenidos, en la que se recoge la tasa de variación interanual, que permitirá realizar un análisis comparativo de las principales partidas que componen ambos estados en los ejercicios 2006 y 2007.

En términos de tasas de variación, los fondos aplicados han disminuido en un 4,33%, mientras que los fondos obtenidos han aumentado en un 8,42%. En cuanto a las aplicaciones de los fondos los Recursos aplicados en operaciones de gestión han aumentado en un 8,89%, sin embargo, las Adquisiciones y otras altas del inmovilizado han registrado una tasa de variación negativa del 13,50%.

Cuadro de Financiación: Fondos Aplicados. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	5.385	4.945	8,89
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	1.659	1.126	47,39
d) Tributos	23	21	8,84
e) Gastos de personal	3.145	3.169	-0,75
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	557	617	-9,67
h) Gastos financieros	-	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	0	12	-99,93
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-	-	-
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	-	-	-
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	6.162	7.124	-13,50
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	5.647	6.616	-14,64
c) I. Materiales	515	509	1,22
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. CANCELAC. 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	11.547	12.070	-4,33
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	2	-	-

Cifras en miles de euros

Respecto a los fondos obtenidos, en su totalidad son Recursos procedentes de las operaciones de gestión. Las Transferencias y subvenciones han aumentado en un 8,56% mientras que Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales y las Tasas, precios públicos y contribuciones especiales han descendido a tasas del -98,35% y del 17,34%, respectivamente.

Cuadro de Financiación: Fondos Obtenidos. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	11.549	10.652	8,42
a) Ventas	-	-	-
b) Aumento de existencias de produc. terminados y en curso de fabricación	-	-	-
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales	-	-	-
d) Impuestos indirectos	-	-	-
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	3	4	-17,34
f) Transferencias y subvenciones	11.546	10.635	8,56
g) Ingresos financieros	0	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	0	13	-98,35
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	11.549	10.652	8,42
EXCESO DE APLIC. S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	1.418	-100,00

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: Variación del Capital Circulante. Ejercicios 2006-2007

	2007		2006	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. EXISTENCIAS	-	-	-	-
2. DEUDORES	0	1.540	2.949	24
a) Presupuestarios	-	1.540	2.949	24
b) No presupuestarios	0	-	-	0
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. ACREEDORES	49	2.445	1.262	0
a) Presupuestarios	-	2.437	1.228	-
b) No presupuestarios	46	-	10	-
c) Administraciones Públicas	1	8	0	0
d) Cobros pendientes de aplicación	2	-	24	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	-	-	-
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	8.294	3.863	-	4.431
7. TESORERÍA	-	494	-	1.175
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	-	494	-	1.175
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	8.343	8.341	4.212	5.630
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	2	-	-	1.418

Cifras en miles de euros