

SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO

MEMORIA / Ejercicio 2007

SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO

MEMORIA / Ejercicio 2007

1. Organización

El Servicio Andaluz de Empleo, como órgano gestor de la política de empleo de la Junta de Andalucía, se crea por la Ley 4/2002, de 16 de diciembre, 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, se crean la Secretaría General, la Dirección General de Intermediación, la Dirección General de Formación Profesional Ocupacional y la Dirección General de Fomento del Empleo. Posteriormente, 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.

Finalmente, en el Decreto 11/2004, de 24 de abril, sobre reestructuración de Consejerías, este Organismo Autónomo queda adscrito a la Consejería de Empleo, aprobándose sus estatutos el 14 de junio, mediante el Decreto 148/2005.

El Servicio Andaluz de Empleo tiene como objetivos específicos el ejercicio de las competencias en materia de empleo y cualificación profesional y, en particular, el fomento y la formación para el empleo así como la 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.
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.

Los órganos del Servicio Andaluz de Empleo, se clasifican en 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. 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.

2.

Resultados del Ejercicio

Los resultados son magnitudes que indican la capacidad del organismo para generar recursos económicos y financieros, distinguiéndose entre los resultados económico-patrimoniales, que se muestran en el apartado 7 y los resultados presupuestarios, que se analizan a continuación y representan la situación presupuestaria del ejercicio, la capacidad de financiación y de generación de recursos financieros a corto plazo.

2.1.

Resultado Presupuestario

El resultado presupuestario expresa la capacidad (o necesidad) de financiación del ejercicio como diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, siendo durante el ejercicio 2007 de 18.087.136,71 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	907.050	888.962	18.087
2. Operaciones con activos financieros	-	-	-
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			18.087
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			18.087

Cifras en miles de euros

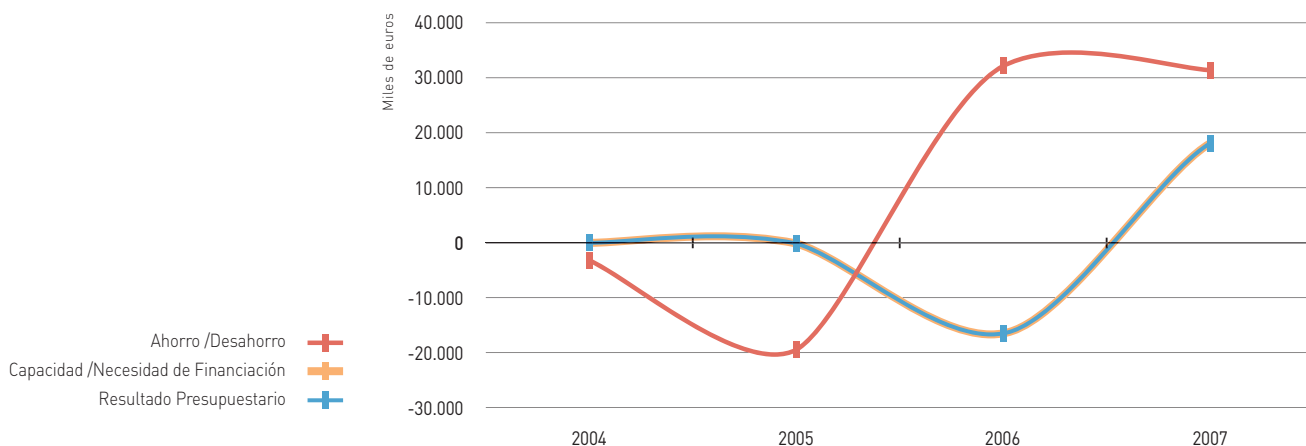
Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	61.104.862
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	15.757.421
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	19.685.131	III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	99.567.197	IV. Transferencias Corrientes	11.005.197
V. Ingresos Patrimoniales	-		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	119.252.328	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	87.867.480
AHORRO	31.384.848		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	21.105.807
VII. Transferencias de Capital	787.797.182	VII. Transferencias de Capital	779.989.086
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	787.797.182	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	801.094.894
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	18.087.137		
VIII. Activos Financieros	-	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	18.087.137		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			18.087.137

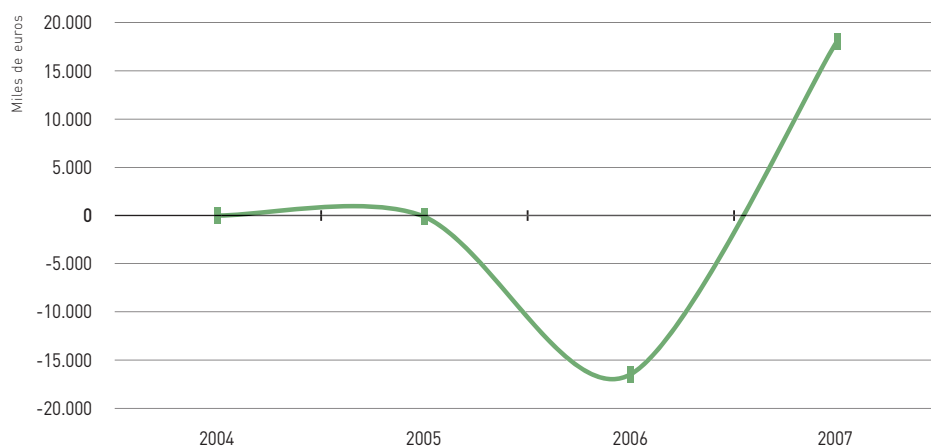
Cifras en euros

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 2007, al igual que sucediera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros lo que, añadido al superávit presupuestario, pone de manifiesto una capacidad de financiación de importe similar al resultado presupuestario.

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2004-2007

En este ejercicio se produce una pequeña disminución del ahorro, que pasa de 32.155.408,68 euros en 2006 a 31.384.848,37 euros en 2007, lo que supone una variación interanual negativa del 2,40% y se produce un fuerte incremento en el resultado presupuestario, que pasa de tomar valores negativos a ser superior a 18.000.000 de euros (209,81%).

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2004-2007**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.

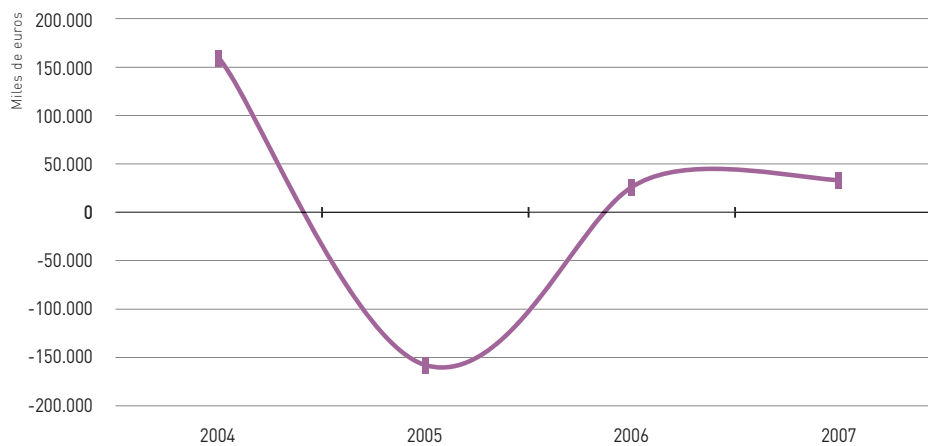
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2007

CONCEPTO	IMPORTES
1. Cobros	1.835.842.895
(+) del Presupuesto corriente	544.628.270
(+) de Presupuestos cerrados	365.562.343
(+) de operaciones no presupuestarias	925.652.282
2. Pagos	1.802.765.475
(+) del Presupuesto corriente	456.745.340
(+) de Presupuestos cerrados	419.372.035
(+) de operaciones no presupuestarias	926.648.101
3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	33.077.419
4. Saldo inicial de Tesorería	27.623.445
5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	60.700.865

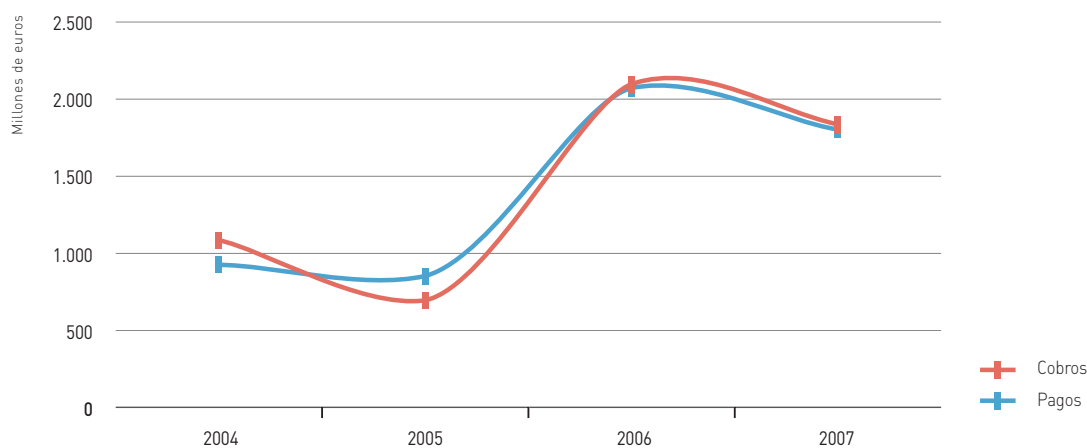
Cifras en euros

El flujo neto de tesorería en el ejercicio 2007 ha ascendido a 33.077.419,32 euros y, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían aumentado, respecto al 2006, en un 119,74%.

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



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2004-2007



Los cobros y los pagos han experimentado leves descensos interanuales, del 12,48% y del 12,98% 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.

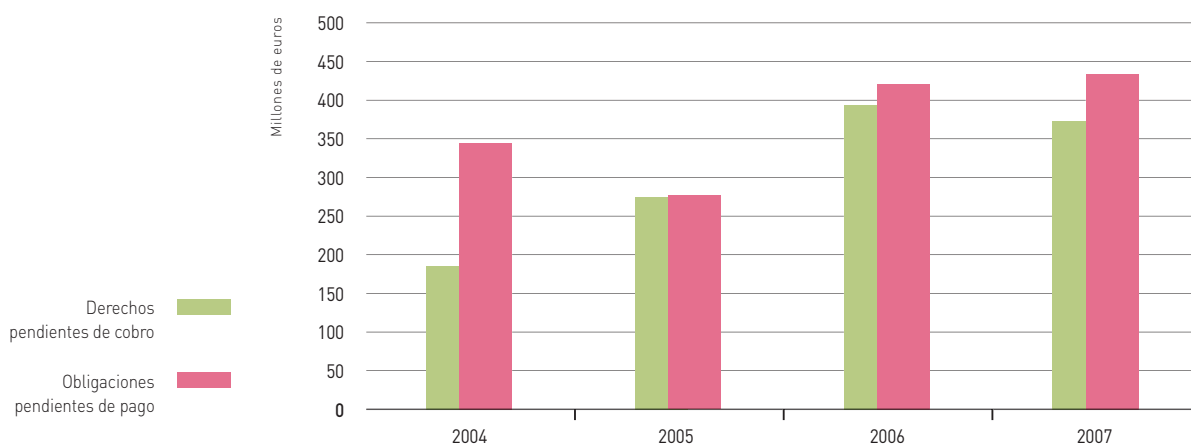
Remanente de Tesorería. Ejercicio 2007

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	372.851.433
- (+) del Presupuesto corriente	362.421.240
- (+) de Presupuestos cerrados	6.978.146
- (+) de operaciones no presupuestarias	4.270.228
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	818.181
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	433.552.298
- (+) del Presupuesto corriente	432.217.033
- (+) de Presupuestos cerrados	53.194
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.282.071
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	60.700.865
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3)	-

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 11 de octubre de 2007, 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 2004-2007



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2006, se aprecian leves cambios de signo contrario; en concreto, un descenso de los derechos pendientes de cobro del 5,27% y un aumento del 2,92% 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 2007

VARIACIÓN DE ACTIVOS

INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	21.105.807
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	33.077.419
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	-
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	1.065.483
TOTAL INCREMENTOS	55.248.710
DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	-
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	21.802.626
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-
TOTAL DE DISMINUCIONES	21.802.626
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	33.446.084

Cifras en euros

VARIACIÓN DE PASIVOS

INCREMENTOS	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	12.270.612
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	69.664
TOTAL INCREMENTOS	12.340.277
DISMINUCIONES	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	-
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-
TOTAL DE DISMINUCIONES	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	12.340.277

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación del activo, el aumento de los saldos acreedores de existencias en metálico (33.077.419,32 euros) y las inversiones reales (21.105.807,41 euros), y la disminución del saldo de los derechos pendientes de cobro (21.802.625,74 euros). En cuanto a la variación del pasivo, destaca como única partida el aumento del saldo de las obligaciones pendientes de pago por 12.270.612,29 euros.

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han aumentado considerablemente respecto a 2006 (106,76% y 102,39% respectivamente).

El presupuesto del Servicio Andaluz de Empleo, para el ejercicio 2007, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 951.342.531 euros, produciéndose modificaciones por importe de 246.195.622,79 euros, lo que supone un incremento del crédito inicial del 25,88%, dando lugar a un crédito definitivo de 1.197.538.153,79 euros.

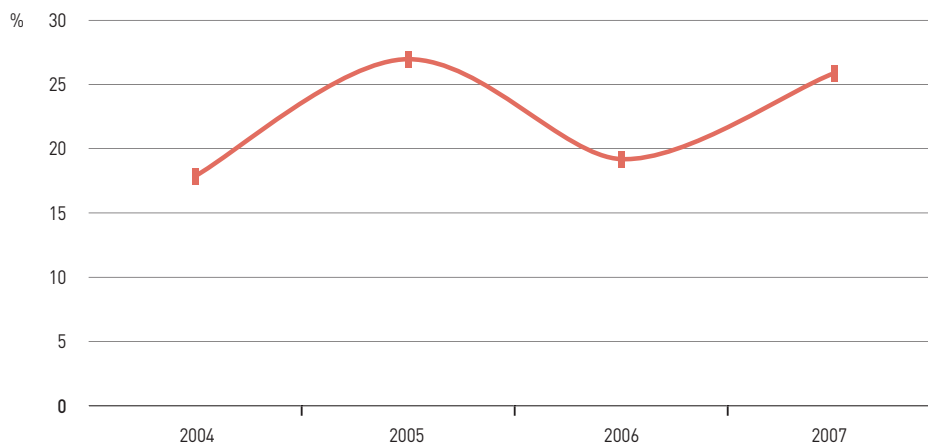
3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

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

	2006	2007	Variación interanual
Crédito Inicial	921.836	951.343	3,20
Modificaciones	176.918	246.196	39,16
Crédito Definitivo	1.098.753	1.197.538	8,99
% SOBRE CRÉDITO INICIAL	19,19	25,88	6,69 p.p.

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es el aumento del importe alcanzado por las modificaciones de crédito, que ha crecido respecto al ejercicio anterior en un 39,16%.

**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.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2006-2007

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2006	2007	Variación Interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	144.473	186.577	29,14
I4. Generación de créditos	-22.398	24.034	207,31
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	54.843	35.584	-35,12
T. Transferencias de Créditos	61.318	269.017	338,72

Cifras en miles de euros

El importe de las incorporaciones de remanentes de créditos (I3) ha sufrido un incremento del 29,14%, pasando de 144.472.646,93 euros, en el ejercicio 2006, a 186.576.920,68 euros en el 2007. Estos créditos se distribuyen, básicamente, entre dos servicios: el F.S.E. (servicio 16), con un 32,02% que equivale a 59.740.919,03 euros y las Transferencias finalistas (servicio 18), con un 67,94% y un total de 126.755.174,01 euros.

El importe de las generaciones de créditos por ingresos recaudados (I4), asciende a 24.034.263,68 euros en el 2007. Este importe global se desagrega en tres partidas, las generaciones de créditos positivas, que han ascendido a 31.718.282,26 euros, lo que ha supuesto un incremento del 904,43%, las I4 negativas, propiamente dichas, cuyo importe ha sido de 7.497.385,58, un 70,66% menos que en el ejercicio 2006, y la I4 realizada 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 cuyo importe ha sido de -186.633 euros.

En cuanto a las generaciones de créditos por compromisos de ingresos o derechos reconocidos (I5), han experimentado un descenso del 35,12% respecto al ejercicio 2006, pasando de 54.843.155,39 euros a 35.584.438,43 euros en el ejercicio 2007. El 6,49% de las mismas ha correspondido a la cofinanciación de la incorporación de remanentes comprometidos y no comprometidos, en el capítulo VII, servicio 16, con un total de 2.307.655,43 euros. El 93,51% restante (33.276.783 euros) corresponde a dos generaciones de créditos en el capítulo VII, servicio 18.

Las transferencias de créditos, han sufrido un fuerte aumento del 338,72%, pasando de 61.317.897,65 euros a 269.016.703,27 euros en el ejercicio 2007. Es destacable una modificación, por importe de 235.000.000 euros, se trata de un reajuste de créditos entre diversos artículos del capítulo VII, servicio 16 y 18, fundamentado por la Disposición Adicional Segunda de la Ley 11/2006, adecuación de los créditos cofinanciados por la Unión Europea.

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.

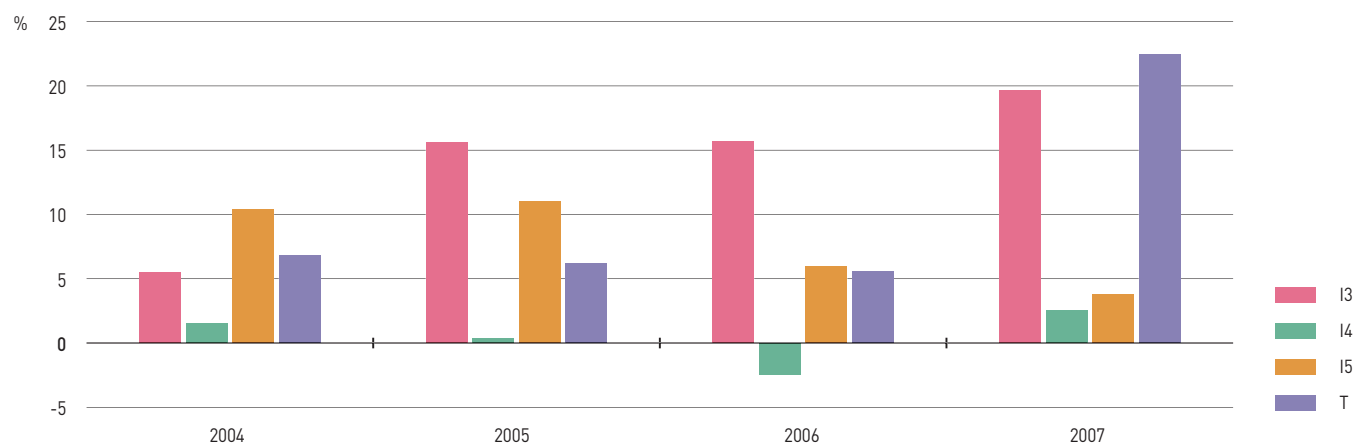
Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el Crédito

Ejercicios 2006-2007

	2006	2007
I3. Incorporación de remanentes de créditos	15,67	19,61
I4. Generación de créditos	-2,43	2,53
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	5,95	3,74
TOTAL	19,19	25,88
T. Transferencias de créditos	5,58	22,46

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

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2004-2007



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. 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	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	110.910	99.567	-15.413	4.949	95.497	104.516
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	110.910	99.567	-15.413	4.949	95.497	104.516
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	810.925	851.775	167.465	241.247	978.390	1.093.022
TOTAL INGRESOS CAPITAL	810.925	851.775	167.465	241.247	978.390	1.093.022
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	921.836	951.343	152.052	246.196	1.073.888	1.197.538
Activos Financieros	-	-	24.866	-	24.866	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	24.866	-	24.866	-
TOTAL INGRESOS	921.836	951.343	176.918	246.196	1.098.753	1.197.538

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, las transferencias corrientes han supuesto un 10,47% de la previsión inicial, mientras que las transferencias de capital han alcanzado el 89,53%. Como consecuencia de las modificaciones presupuestarias, se altera el peso relativo de ambos tipos de transferencias, pasando el capítulo IV a representar el 8,73% de la previsión definitiva y el capítulo VII, el 91,27%.

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 capítulos

Los gastos corrientes suponen un 10,47% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 89,53%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 25,88%, alterando el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo, que pasa a ser del 8,66% y del 91,34% respectivamente. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del 39,16% y el crédito definitivo aumenta un 8,99% respecto a 2006.

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	87.436	65.519	-21.615	984	65.821	66.503
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	14.075	18.829	6.076	322	20.151	19.151
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	9.400	15.220	-2.736	2.853	6.664	18.073
TOTAL GASTOS CORRIENTES	110.910	99.567	-18.274	4.159	92.636	103.727
Inversiones Reales	35.237	34.550	6.569	1.054	41.806	35.604
Transferencias de Capital	775.689	817.225	188.622	240.982	964.311	1.058.207
TOTAL GASTOS CAPITAL	810.925	851.775	195.192	242.036	1.006.117	1.093.812
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	921.836	951.343	176.918	246.196	1.098.753	1.197.538
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	921.836	951.343	176.918	246.196	1.098.753	1.197.538

Cifras en miles de euros

Los tres programas que el S.A.E. ha ejecutado en el ejercicio 2007, pertenecen al grupo 3 "Seguridad, protección y promoción social" y a la función 32 "Promoción Social". Del total de modificaciones presupuestarias realizadas, el 46,12% ha afectado al programa 32D "Formación para el empleo", incrementando los créditos del mismo, en segundo lugar, y casi en los mismos porcentajes, el programa 32B "Fomento del empleo", que ha visto incrementado su crédito inicial en más de 101.000.000 euros. Finalmente, el programa 32I "Intermediación e inserción laboral" ha sido el que menos modificaciones ha sufrido.

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
32B Fomento del empleo	377.337	401.999	56.367	101.121	433.705	503.121
32D Formación para el empleo	310.960	312.602	85.035	113.551	395.994	426.153
32I Intermediación e inserción laboral	233.539	236.741	35.516	31.523	269.054	268.265
TOTAL	921.836	951.343	176.918	246.196	1.098.753	1.197.538

Cifras en miles de euros

El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Servicio Andaluz de Empleo alcanza un total de derechos reconocidos netos de 907.049.509,99 euros, lo que representa un 75,74% sobre la previsión definitiva (1,82 p.p. más que el pasado año), y una recaudación neta de 544.628.269,63 euros, que equivale al 60,04% de los derechos reconocidos netos, por encima del 54,37% del ejercicio 2006.

4.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos

4.1.

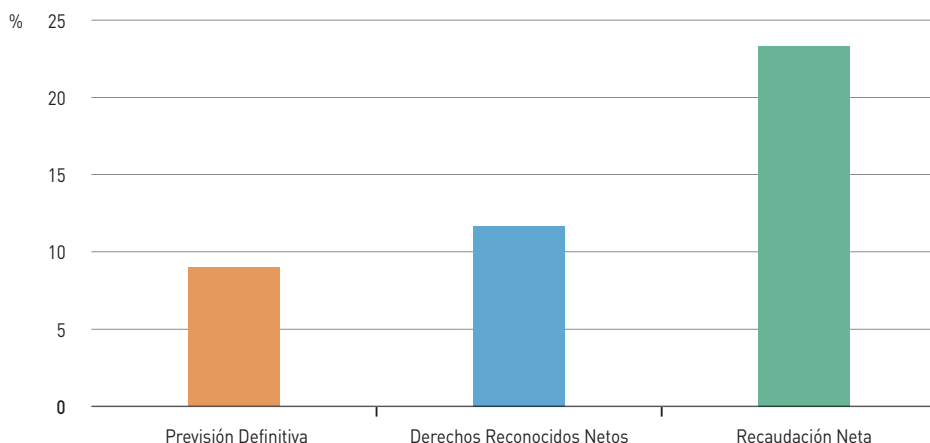
Liquidación del Estado de Ingresos

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (*)	812.210	907.050	11,68
% sobre Previsión Definitiva	73,92	75,74	1,82 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	441.566	544.628	23,34
% sobre Derechos Reconocidos Netos	54,37	60,04	5,68 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2006-2007



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.

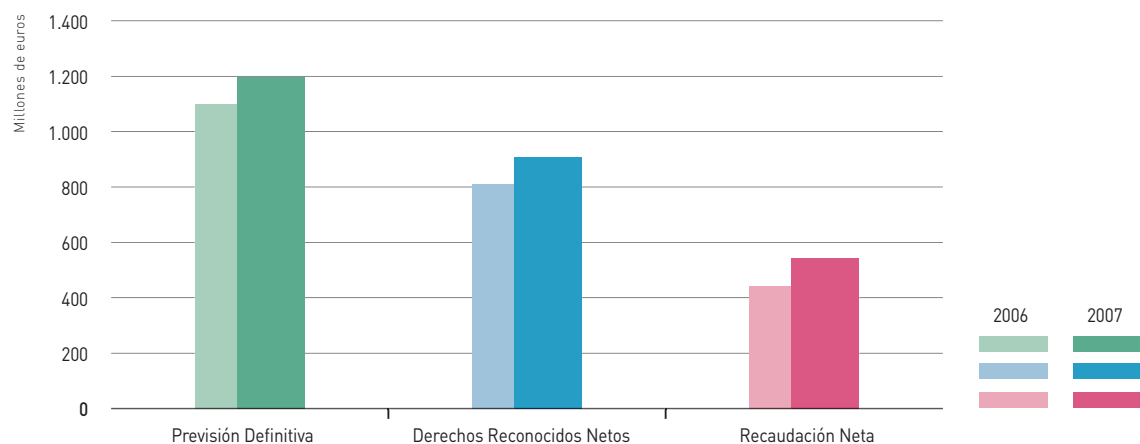
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	-	-	17.403	19.685	13.691	15.487
Transferencias Corrientes	95.497	104.516	95.205	99.567	46.591	52.273
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	95.497	104.516	112.607	119.252	60.283	67.759
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	978.390	1.093.022	699.603	787.797	381.283	476.869
TOTAL INGRESOS CAPITAL	978.390	1.093.022	699.603	787.797	381.283	476.869
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	1.073.888	1.197.538	812.210	907.050	441.566	544.628
Activos Financieros	24.866	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	24.866	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	1.098.753	1.197.538	812.210	907.050	441.566	544.628

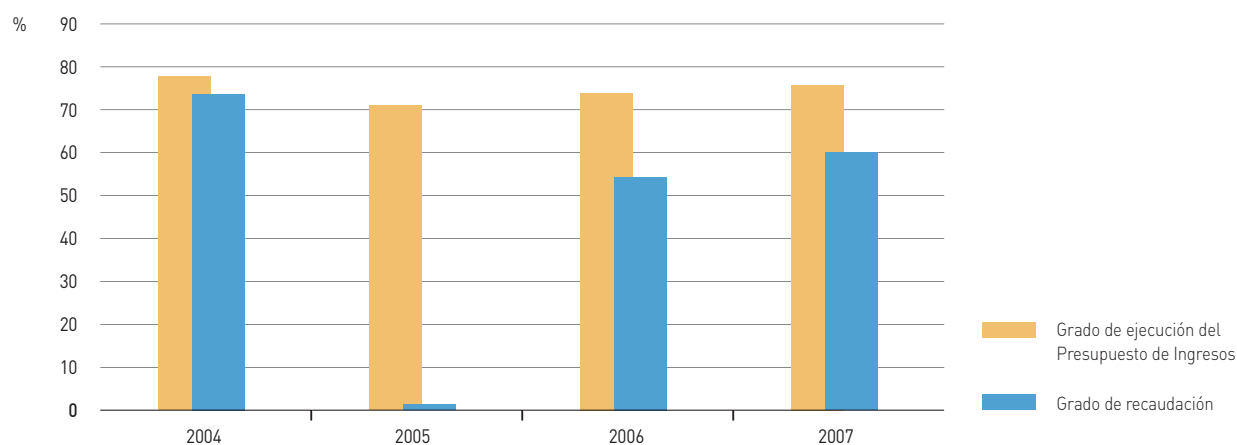
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, el 87,56% de la recaudación corresponde a transferencias de capital, el 9,60% a transferencias corrientes y sólo el 2,84% a tasas, precios públicos y otros ingresos.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007



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



El cuadro muestra los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos. Como se aprecia, durante el ejercicio 2007 se ha recaudado un 93,45% de lo pendiente y se han anulado o rectificado derechos en un 4,77%, por lo que el saldo final es de 6.978.145,87 euros.

4.2. Estado de los Derechos Pendientes de Cobro de Ejercicios Anteriores

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	7.862	209	675	6.978
Transferencias Corrientes	48.613	0	48.613	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	56.476	209	49.289	6.978
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	334.726	18.453	316.274	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	334.726	18.453	316.274	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	391.202	18.662	365.562	6.978

Cifras en miles de euros

5.

Ejecución del Presupuesto de Gastos

5.1.

Liquidación del Estado de Gastos

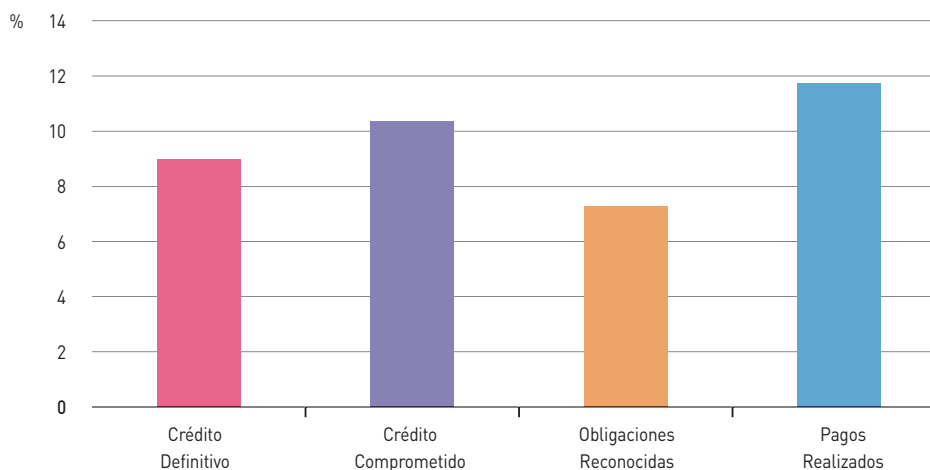
La ejecución del Presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 888.962.373,28 euros (7,27% más que en el pasado año) y un total de pagos realizados de 456.745.340,42 euros, que supone una variación interanual del 11,71%.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	828.682	888.962	7,27
% sobre el Crédito Definitivo	75,42	74,23	-1,19 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	408.855	456.745	11,71
% sobre Obligaciones Reconocidas Netas	49,34	51,38	2,04 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2006-2007



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 (90,12%) frente a la de los gastos corrientes (9,88%).

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

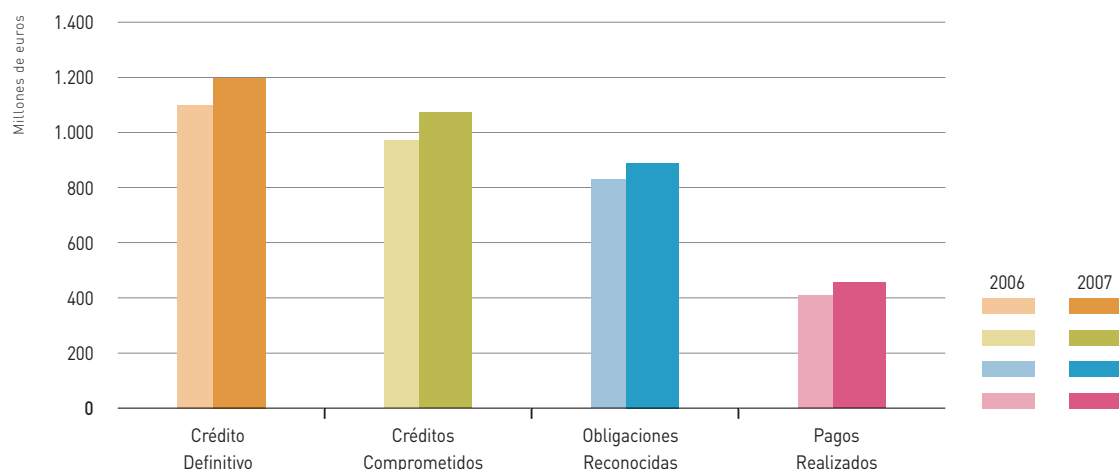
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Gastos de Personal	65.821	66.503	57.755	61.105	57.755	61.105	57.755	61.105
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	20.151	19.151	17.823	16.120	17.420	15.757	13.028	13.328
Gastos Financieros	-	-	0	-	0	-	0	-
Transferencias Corrientes	6.664	18.073	6.136	12.287	5.276	11.005	4.104	5.163
TOTAL GASTOS CORRIENTES	92.636	103.727	81.715	89.512	80.452	87.867	74.887	79.596
Inversiones Reales	41.806	35.604	25.609	25.122	21.191	21.106	7.502	9.009
Transferencias de Capital	964.311	1.058.207	863.960	957.221	727.039	779.989	326.466	368.141
TOTAL GASTOS CAPITAL	1.006.117	1.093.812	889.570	982.344	748.230	801.095	333.968	377.149
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	1.098.753	1.197.538	971.284	1.071.856	828.682	888.962	408.855	456.745
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	1.098.753	1.197.538	971.284	1.071.856	828.682	888.962	408.855	456.745

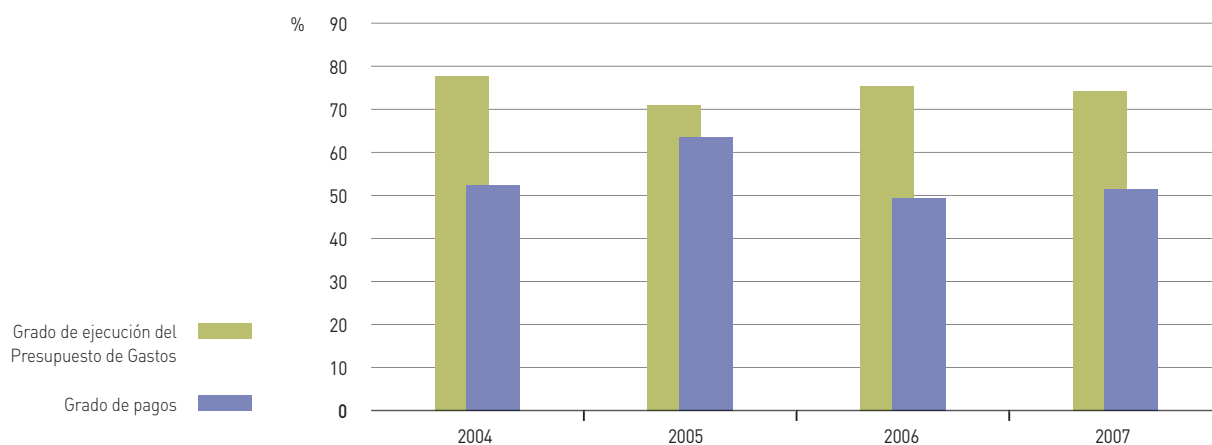
Cifras en miles de euros

En cuanto a las variaciones interanuales, los créditos comprometidos han aumentado un 10,35%, las obligaciones reconocidas un 7,27% y los pagos materializados han variado un 11,71%.

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 74,23% y un nivel de pagos del 51,38%, lo que supone un decremento del 1,19 p.p. y un aumento del 2,04 p.p. respectivamente.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007



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

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	4.404.119	-	4.392.500	11.618
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.171.890	-	1.171.890	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	5.576.009	-	5.564.390	11.618
Inversiones Reales	13.688.594	-	13.688.594	-
Transferencias de Capital	400.735.011	574.386	400.119.050	41.575
TOTAL GASTOS CAPITAL	414.423.605	574.386	413.807.644	41.575
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	419.999.614	574.386	419.372.035	53.194

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2007, se han realizado pagos por el 99,85% de las obligaciones pendientes y se han realizado rectificaciones por importe de 574.386,07 euros.

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 253.320.224,75 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras. Ejercicios 2007-2010

CAPÍTULO	2007	2008	2009	2010
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.759.055	1.069.016	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	2.869.433	258.584	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	7.628.487	1.327.600	-	-
Inversiones Reales	8.788.950	2.208.862	-	-
Transferencias de Capital	215.378.900	17.787.846	199.581	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	224.167.850	19.996.707	199.581	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	231.796.337	21.324.307	199.581	-

Cifras en euros

Los tres programas presupuestarios del S.A.E., alcanzan un nivel de ejecución superior al 70%, concretamente, el 70,41% (programa 32B), el 75,29% (programa 32D) y el 79,72% (programa 32I). 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 32B FOMENTO DEL EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	3.576.095	4.536.985	4.410.127	-
	960.890		4.410.127	
Capítulo II	300.000	300.000	77.774	-
	-		77.774	
Capítulo IV	8.000.000	10.853.249	5.067.299	2.047.647
	2.853.249		4.878.241	
Capítulo VI	1.448.000	2.087.106	739.640	276.079
	639.106		575.377	
Capítulo VII	388.675.334	485.343.315	421.981.607	86.595.136
	96.667.981		344.303.399	
TOTAL PROGRAMA	401.999.429	503.120.654	432.276.446	88.918.862
	101.121.225		354.244.918	

5.3. Compromisos de Gastos con Cargo a Presupuestos de Ejercicios Posteriores

5.4. Ejecución del Presupuesto de Gastos por Funciones

PROGRAMA 32D FORMACIÓN PARA EL EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	8.952.241	8.597.971	8.259.084	-
	-354.270		8.259.084	
Capítulo II	4.430.000	5.496.620	3.675.475	898.194
	1.066.620		3.389.231	
Capítulo IV	4.220.000	4.220.000	4.220.000	510.000
	-		3.126.956	
Capítulo VI	8.816.500	9.218.238	5.831.332	778.369
	401.738		5.446.145	
Capítulo VII	286.183.000	398.620.168	378.110.922	106.043.369
	112.437.168		300.622.554	
TOTAL PROGRAMA	312.601.741	426.152.996	400.096.814	108.229.932
	113.551.255		320.843.969	

PROGRAMA 32I INTERMEDIACIÓN E INSERCIÓN LABORAL

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	52.990.262	53.367.841	48.435.651	-
	377.579		48.435.651	
Capítulo II	14.098.599	13.353.924	12.366.692	4.929.876
	-744.675		12.290.417	
Capítulo IV	3.000.000	3.000.000	3.000.000	5.091.091
	-		3.000.000	
Capítulo VI	24.285.700	24.298.735	18.551.296	5.422.643
	13.035		15.084.285	
Capítulo VII	142.366.800	174.244.003	157.128.841	40.727.822
	31.877.203		135.063.134	
TOTAL PROGRAMA	236.741.361	268.264.503	239.482.480	56.171.431
	31.523.142		213.873.486	

TOTAL GENERAL	951.342.531	1.197.538.154	1.071.855.740	253.320.225
	246.195.623		888.962.373	

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 VII (rozando el 100% en el programa 32D e incluso superando el 100% en el programa 32I), 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 97% de los mismos corresponde al capítulo VII en los programas 32B y 32D y sobre el 72% en el 32I.

El S.A.E., como Organismo Autónomo responsable de los programas 32B "Fomento del empleo", 32D "Formación para el empleo" y 32I "Intermediación e inserción laboral", enmarcados en el grupo 3: "Seguridad, protección y promoción social" y de la función 32: "Promoción social", se planteó como objetivos del ejercicio 2007, en el primero de ellos (32B) incentivar la creación de empleo estable en los colectivos de jóvenes, mujeres y dis-

capacitados, fomentar la creación y consolidación de trabajadores en el régimen de autónomos y desarrollar proyectos de interés social, así como los de Escuelas Taller, Casas de Oficio, Talleres de Empleo y el proyecto Equal.

Para el programa 32D, los objetivos marcados han sido la mejora de la cualificación de las personas desempleadas con acciones formativas con compromisos de contratación, la promoción de la recalificación profesional de los trabajadores de las PYMES y el acceso de las mujeres, jóvenes, discapacitados y colectivos de riesgo de exclusión social, el perfeccionamiento del modelo de F.P.O. y la mejora de la conexión empresa-trabajador para la adaptación de los recursos humanos en la demanda de trabajadores.

Por último, en el programa 32I, se pretende mejorar la accesibilidad, inserción y conocimiento de las personas desempleadas y colectivos de especial dificultad al mercado laboral, promover el desarrollo local y la asistencia técnica, mantenimiento y soporte informático del S.A.E.

Estos objetivos debían alcanzarse mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron mediante indicadores. Así, en materia de fomento del empleo (programa 32B), se incluyeron 18 indicadores, de los cuales 12 son indicadores de género que proporcionan información sobre la actividad que este Organismo Autónomo desarrolla. El contenido de estos indicadores hace referencia al número de empleos creados con carácter general y ocupaciones de personas minusválidas, beneficiarios del proyecto Equal y de otro proyecto de interés general y social, personas desempleadas que se han constituido en autónomos y los participantes en Escuelas Taller, Casas de Oficios y Talleres de Empleo.

Respecto al programa de formación para el empleo (32D), se computaron 18 indicadores, 12 de ellos con desagregación de género. En concreto, y dados los objetivos de éste, los indicadores hacen referencia al número de alumnos que se han formado en cursos de F.P.O., tanto en las modalidades de presencial como por teleformación, cuántos de ellos se han insertado en el mundo laboral y cuántos han participado en cursos con compromiso de contratación.

Finalmente, el programa 32I, "Intermediación e inserción laboral", está cuantificado con el mayor grupo de indicadores que alcanza un total de 22, siendo 14 de ellos de género. Hacen referencia al número de usuarios que han recibido acciones formativas para su inserción en el mundo laboral así como para su conocimiento. En concreto, se señala el número de contratos registrados en las oficinas del S.A.E. y cuántos de ellos eran demandantes de empleo en las mismas y, por otro lado, el número de participantes en acciones de I.P.I. (Itinerario Personalizado de Inserción), en las oficinas de orientación y en el programa de inserción laboral, así como las personas que fueron atendidas en las U.T.E.D.L.T. (Unidades Territoriales de Empleo, Desarrollo Local y Tecnológico) y las personas que integran el sistema de intermediación.

Teniendo en cuenta todo lo anterior, se observa que, a nivel general, ha habido una mayor presencia de mujeres que de hombres. Si pormenorizamos los datos según programas, se aprecia que en el 32B, la participación de las mujeres supera en todos los indicadores a los hombres excepto en el de puestos ocupados por minusválidos, donde el porcentaje de hombres es del 60,68% frente al 39,32% de mujeres. En el indicador de trabajadores constituidos en autónomos, la mujer alcanza la significativa cifra del 68,47% frente al 31,53% alcanzado por los hombres. También es destacable los beneficiarios del proyecto Equal, donde el 57,72% han sido mujeres, no obstante se mantiene prácticamente la igualdad en los empleos creados, donde las mujeres superan por unas décimas a los hombres.

En el programa de formación para el empleo (32D), todos sus indicadores presentan porcentajes mayores en las mujeres que en los hombres, siendo indicativo que el indicador con menor porcentaje, alumnas que han participado en cursos con contratos-programas, haya alcanzado el 56%. Destacar el curso de formador de formadores, donde las mujeres alcanzan casi el 70% y, con carácter genérico, los alumnos formados en cursos de F.P.O. han sido del 61,70% para las mujeres frente al 38,30% de los hombres, mientras que en la modalidad de teleformación los porcentajes son del 58,71% y del 41,29% respectivamente. Finalmente, del total de alumnos que han logrado insertarse en el mundo laboral después de recibir cursos de formación, el 56,33% han sido mujeres frente al 43,67% de los hombres.

Para finalizar este capítulo, en el programa 32I se observa que salvo el indicador del número de contratos registrados en las oficinas del S.A.E. en el que el porcentaje de hombres es mayor (55,67%) frente al de mujeres (44,33%), los demás indicadores muestran mayor presencia de mujeres que de hombres, sobre todo en los indicadores de los participantes en los programas de inserción laboral (69,60% frente al 30,40%), usuarios de las unidades de orientación (68,14% frente al 31,86%) y participantes en I.P.I. (67,63% frente al 32,37%). En el personal dedicado a estas tareas de intermediación también las mujeres superan con creces a los hombres (60,08% y 39,92% respectivamente). No obstante, presentan porcentajes más igualados, en torno al 52% las mujeres y el 48% los hombres, en los indicadores de demandantes en baja por colocación como en el de atenciones a personas por las UTE-DLT.

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	273.193.932	137.825.537	411.019.469

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2007 se han justificado libramientos por todo el importe que había pendiente de justificar en relación con la anualidad 2002. Con respecto al resto de los ejercicios, los libramientos pendientes de justificar del ejercicio 2003 han disminuido en un 36,81%, los correspondientes a la anualidad 2004 ha tenido un descenso del 40,79% y de lo pendiente del ejercicio 2006, la minoración del importe pendiente ha sido del 49,80%. No obstante, ha aumentado en un 30,19% el valor de los libramientos pendientes de justificar correspondientes al ejercicio 2005.

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, FSE (servicio 16), FEDER (servicio 17) y Transferencias finalistas (servicio 18).

Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2007 han alcanzado la cuantía de 668.937.703,74 euros, que supone el 80,93% del crédito comprometido. Por su parte, los pagos realizados por valor de 314.776.546,08 euros, representan el 47,06% de las obligaciones reconocidas netas.

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

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
I. GASTOS DE PERSONAL	3.320.276	3.320.276	3.320.276
Servicio 18	3.320.276	3.320.276	3.320.276
II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.526.083	1.278.577	980.779
Servicio 18	1.526.083	1.278.577	980.779
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.636.623	2.497.352	151.445
Servicio 18	3.636.623	2.497.352	151.445
VI. INVERSIONES REALES	6.908.574	5.343.762	2.165.123
Servicio 16	792.659	158.645	113.395
Servicio 18	6.115.914	5.185.117	2.051.727
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	811.153.151	656.497.736	308.158.923
Servicio 16	371.382.914	335.482.595	159.892.207
Servicio 17	1.826.322	1.826.322	1.826.322
Servicio 18	437.943.915	319.188.819	146.440.395
TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA	826.544.706	668.937.704	314.776.546

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 2007, y por otro, se compara, en términos de tasa de variación, con el balance del ejercicio 2006.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Servicio Andaluz de Empleo a 31 de diciembre del ejercicio 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	74.659	14,67	A. FONDOS PROPIOS	74.659	14,67
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	29	0,01	I. PATRIMONIO	53.553	10,52
2. Infraestructuras y bienes de uso general	29	0,01	1. Patrimonio	53.553	10,52
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	20.754	4,08	IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	21.106	4,15
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	0,01	D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	434.370	85,33
3. Aplicaciones informáticas	1.099	0,22	III. ACREEDORES	434.370	85,33
6. Otro inmovilizado inmaterial	19.586	3,85	1. Acreedores presupuestarios	432.270	84,92
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	53.876	10,58	2. Acreedores no presupuestarios	973	0,19
1. Terrenos y construcciones	14.486	2,85	3. Administraciones públicas	1.124	0,22
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	5.740	1,13	4. Otros acreedores	0	0,00
3. Utillaje y mobiliario	10.911	2,14	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	3	0,00
4. Otro inmovilizado	22.738	4,47			
C. ACTIVO CIRCULANTE	434.370	85,33			
II. DEUDORES	371.796	73,04			
1. Deudores presupuestarios	369.399	72,57			
2. Deudores no presupuestarios	2.397	0,47			
IV. TESORERÍA	62.574	12,29			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	509.029	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	509.029	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Activo Circulante, con un peso relativo del 85,33% respecto del total, porcentaje que equivale al importe de 434.370 miles de euros. El Inmovilizado, con un montante de 74.659 miles de euros, representa el 14,67%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones materiales, con un peso del 10,58% sobre el total. Asimismo, la partida correspondiente a Otro Inmovilizado inmaterial (3,85%) 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 434.370 miles de euros, los de mayor participación (85,33%) respecto al total. Dentro de este grupo, destaca la partida Acreedores presupuestarios representando un 84,92% (432.270 miles de euros).

Los Fondos Propios representan el 14,67% 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 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, para cada una de las partidas que integran el activo del balance de situación, sus importes en el ejercicio 2006 y 2007 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2006-2007

ACTIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	74.659	53.553	39,41
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	29	29	0,00
2. Infraestructuras y bienes de uso general	29	29	0,00
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	20.754	14.625	41,91
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	69	0,00
3. Aplicaciones informáticas	1.099	1.042	5,51
6. Otro inmovilizado inmaterial	19.586	13.515	44,92
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	53.876	38.899	38,50
1. Terrenos y construcciones	14.486	11.796	22,81
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	5.740	4.575	25,47
3. Utillaje y mobiliario	10.911	8.850	23,29
4. Otro inmovilizado	22.738	13.677	66,25
C. ACTIVO CIRCULANTE	434.370	422.030	2,92
II. DEUDORES	371.796	392.533	-5,28
1. Deudores presupuestarios	369.399	391.202	-5,57
2. Deudores no presupuestarios	2.397	1.331	80,04
IV. TESORERÍA	62.574	29.497	112,14
TOTAL GENERAL (A+B+C)	509.029	475.583	7,03

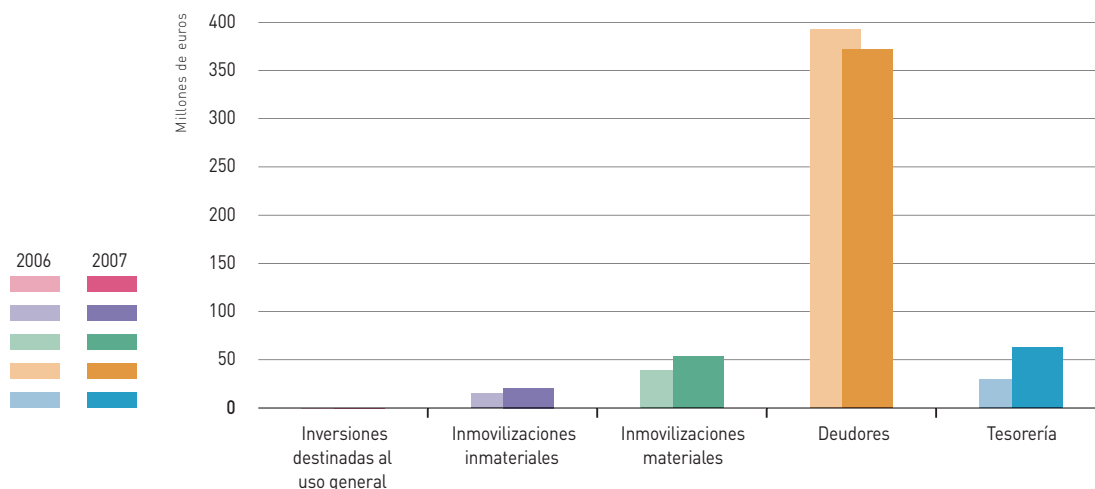
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2007 un incremento del 7,03%. Atendiendo a la composición del activo, destaca, en términos de tasas de variación, la agrupación Inmovilizaciones inmatrimiales con una tasa del 41,91% y, dentro de ésta resalta el incremento de Otro inmovilizado inmaterial en un 44,92%. Por su parte, las Inmovilizaciones materiales se han incrementado en un 38,50%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación positiva de 39,41% respecto al año anterior.

En el Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Tesorería, con un aumento del 112,14% respecto al ejercicio anterior. A su vez, la agrupación Deudores disminuye en un 5,28%, destacando la variación positiva de la partida Deudores no presupuestarios en un 80,04%. En cuanto a los Deudores presupuestarios, ha experimentado una variación negativa del 5,57%.

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 componen, reflejadas en miles de euros, así como su evolución en términos de tasa de variación, para los ejercicios 2006 y 2007.

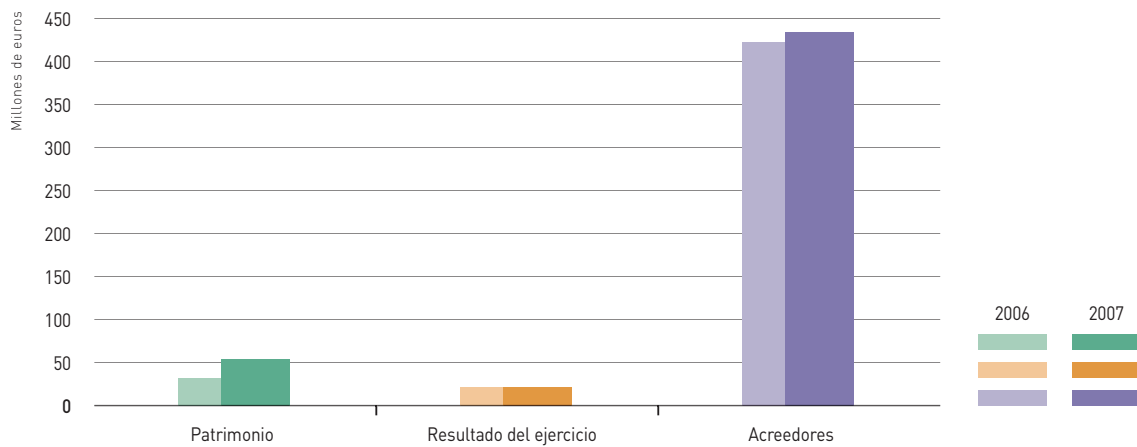
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2006-2007

PASIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. FONDOS PROPIOS	74.659	53.553	39,41
I. PATRIMONIO	53.553	32.486	64,85
1. Patrimonio	53.553	32.486	64,85
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	21.106	21.067	0,19
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	434.370	422.030	2,92
III. ACREEDORES	434.370	422.030	2,92
1. Acreedores presupuestarios	432.270	420.000	2,92
2. Acreedores no presupuestarios	973	983	-1,00
3. Administraciones públicas	1.124	1.048	7,26
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	3	0	100,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	509.029	475.583	7,03

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, el pasivo ha experimentado una tasa de variación interanual positiva del 7,03%. Esta variación se justifica tanto por el aumento registrado en los Fondos propios como en los Acreedores a corto plazo, con tasa de variación del 39,41% y del 2,92%, respectivamente. Dentro de la agrupación de los Acreedores a corto plazo, el aumento más significativo lo ha registrado la partida Fianzas y depósitos a corto plazo, con una variación positiva del 100,00%. Los Acreedores presupuestarios han aumentado en un 2,92%, mientras que las Administraciones Públicas han aumentado, respecto al ejercicio anterior, en un 7,26%. En cuanto a los Acreedores no presupuestarios, la tasa de variación ha sido de signo negativo en un 1,00%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2006-2007



En cuanto a los Fondos Propios, es destacable el aumento del Patrimonio a una tasa del 64,85% , así como el incremento del Resultado del ejercicio en un 0,19%.

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 año 2006.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Servicio Andaluz de Empleo para el ejercicio 2007 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida con 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	886.518	100	INGRESOS	907.624	100
1. GASTOS DE FUNCION. DE SERVICIOS Y PRESTA. SOCIALES	76.862	8,67	2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	19.685	2,17
A. Gastos de personal	61.105	6,89	A. Reintegros	19.685	2,17
A1. Sueldos, salarios y asimilados	49.940	5,63	3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	887.364	97,77
A2. Cargas sociales	11.164	1,26	A. Transferencias corrientes	99.567	10,97
E. Otros gastos de gestión	15.757	1,78	C. Transferencias de capital	787.797	86,80
E1. Servicios exteriores	15.602	1,76	4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	574	0,06
E2. Tributos	155	0,02	C. Ingresos extraordinarios	-	0,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	790.994	89,22	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	574	0,06
B. Subvenciones corrientes	11.005	1,24			
C. Transferencias de capital	4.109	0,46			
D. Subvenciones de capital	775.880	87,52			
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	18.662	2,11			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	18.662	2,11			
AHORRO	21.106		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Servicio Andaluz de Empleo ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2007 de 21.106 miles de euros.

Respecto a los ingresos, el 97,77% proceden de la partida Transferencias y Subvenciones (887.364 miles de euros), de las cuales son de capital el 86,80%, con un importe de 787.797 miles de euros, y el resto, son de corriente (99.567 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 89,22% son Transferencias y Subvenciones (790.994 miles de euros), siendo de capital el 87,98% (779.989 miles de euros) y de corriente el resto (11.005 miles de euros). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 8,67% del total de gastos del Servicio Andaluz de Empleo, las partidas más significativas corresponden a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 1,76% y el 6,89%, 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 (2006-2007), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2006-2007

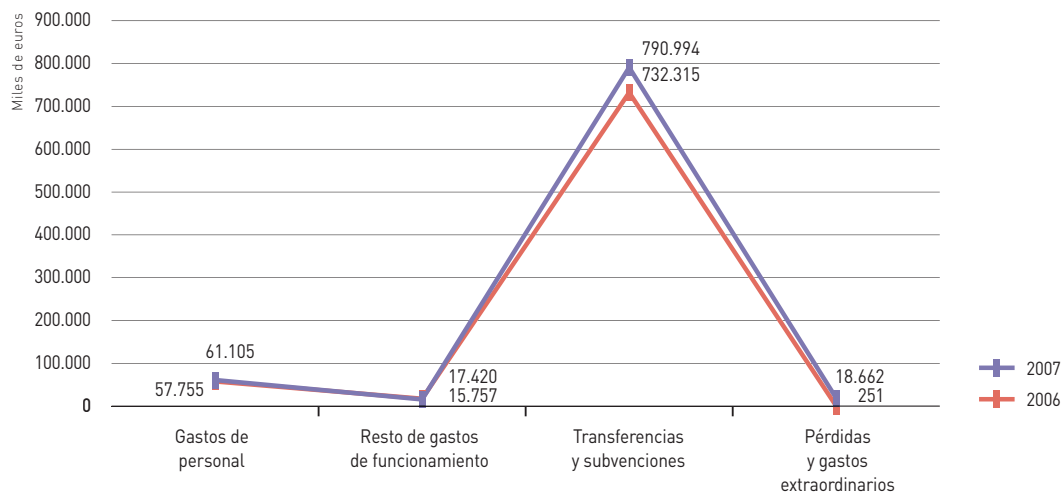
DEBE	2007	2006	Variación Interanual
GASTOS	886.518	807.742	9,75
1. GASTOS DE FUNCION.DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	76.862	75.175	2,24
A. Gastos de personal	61.105	57.755	5,80
A1. Sueldos, salarios y asimilados	49.940	45.504	9,75
A2. Cargas sociales	11.164	12.251	-8,87
E. Otros gastos de gestión	15.757	17.420	-9,55
E1. Servicios exteriores	15.602	17.268	-9,65
E2. Tributos	155	152	2,37
F. Gastos financieros y asimilables	-	0	0,00
F1. Por deudas	-	0	0,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	790.994	732.315	8,01
B. Subvenciones corrientes	11.005	5.274	108,69
C. Transferencias de capital	4.109	4.446	-7,58
D. Subvenciones de capital	775.880	722.596	7,37
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	18.662	251	7.338,47
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	18.662	251	7.338,47
AHORRO	21.106	21.067	0,19

Cifras en miles de euros

La evolución respecto al año 2006, se realiza mediante el análisis de la tasa de variación interanual. En el ejercicio 2007, el gasto ha crecido respecto al año 2006 un 9,75%, y la tasa de variación de los ingresos ha aumentado en un 9,51%. Por tanto el resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2007 ha sido superior al del ejercicio anterior en 39 miles de euros, lo que supone un aumento del 0,19% respecto al año 2006.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, se puede concluir lo siguiente: en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha aumentado un 2,24%, en segundo lugar, que las Transferencias y subvenciones experimentaron un crecimiento del 8,01%, y en tercer lugar, que el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un notable incremento del 7.338,47% respecto al ejercicio anterior.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2006-2007



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 2006-2007

HABER	2007	2006	Variación Interanual
INGRESOS	907.624	828.808	9,51
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	19.685	17.403	13,12
A. Reintegros	19.685	17.403	13,12
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	887.364	794.808	11,65
A. Transferencias corrientes	99.567	95.205	4,58
C. Transferencias de capital	787.797	699.603	12,61
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	574	16.598	-96,54
C. Ingresos extraordinarios	-	0	-100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	574	16.597	-96,54
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En términos globales, los ingresos han registrado una tasa de variación de un 9,51%. Lo más destacable es el aumento de los subgrupos Otros Ingresos de gestión ordinaria y las Transferencias y Subvenciones con tasas de variación de un 13,12 y un 11,65%, respectivamente. Por otro lado, las Ganancias e ingresos extraordinarios han disminuido en un 96,54% respecto al ejercicio anterior.

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos

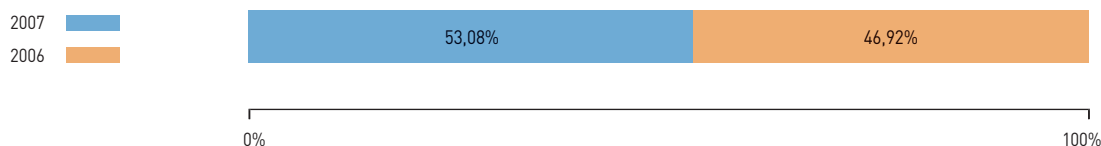
Ganancias e ingresos extraordinarios



Transferencias y subvenciones



Otros ingresos de gestión ordinaria



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 Servicio andaluz de Empleo, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2006 y en el ejercicio 2007, el capital circulante no ha experimentado ninguna variación. Para alcanzar este resultado no se han realizado 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.

El total de los fondos aplicados y el total de los fondos obtenidos han aumentado en un 9,51%. Tanto los Recursos aplicados en operaciones de gestión como las Adquisiciones y otras altas del inmovilizado han aumentado a tasas del 9,75% y del 0,19%, respectivamente.

Cuadro de Financiación: Fondos Aplicados. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	886.518	807.742	9,75
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	15.602	17.268	-9,65
d) Tributos	155	152	2,37
e) Gastos de personal	61.105	57.755	5,80
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	790.994	732.315	8,01
h) Gastos financieros	-	0	-100,00
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	18.662	251	7.338,47
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-	-	-
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	-	-	-
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	21.106	21.067	0,19
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	6.129	5.126	19,57
c) I. Materiales	14.977	15.941	-6,05
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	-	0	-100,00
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	-
5. DISMINUCIONES DIRECTAS DE PATRIMONIO	-	-	-
a) En adscripción	-	-	-
b) En cesión	-	-	-
c) Entregado al uso general	-	-	-
6. CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDAS A LARGO PLAZO	-	-	-
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-	-
c) Otros conceptos	-	-	-
7. PROVISIONES POR RIESGOS Y GASTOS	-	-	-
TOTAL APLICACIONES	907.624	828.808	9,51
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-	-

Por el lado de los fondos obtenidos, las Transferencias y subvenciones han aumentado en un 11,65%, mientras que la partida Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales han registrado una tasa de variación negativa del 40,41%.

Cuadro de Financiación: Fondos Obtenidos. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	907.624	828.808	9,51
a) Ventas	-	-	-
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales	-	-	-
d) Impuestos indirectos	-	-	-
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	-	-	-
f) Transferencias y subvenciones	887.364	794.808	11,65
g) Ingresos financieros	-	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	20.260	34.000	-40,41
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	907.624	828.808	9,51
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-	-

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	1.108	21.845	402	542.309
a) Presupuestarios	42	21.845	198	542.309
b) No presupuestarios	1.065	-	204	-
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. ACREEDORES	160	388.972	892.470	17
a) Presupuestarios	150	388.893	231.870	17
b) No presupuestarios	10	-	75	-
c) Administraciones Públicas	-	76	90	-
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	660.436	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	3	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	-	-	-
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	813.109	436.637	-	376.472
7. TESORERÍA	33.077	-	26.056	129
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	33.077	-	26.056	129
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	847.454	847.454	918.928	918.928
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	-	-	-

Cifras en miles de euros

