AGENCIA DE DEFENSA DE LA COMPETENCIA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2009

AGENCIA DE DEFENSA DE LA COMPETENCIA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2009

1. Organización

La Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía, se crea mediante la Ley 6/2007, de 26 de junio, de Promoción y Defensa de la Competencia de Andalucía, en cumplimiento de dicho mandato estatutario, como Organismo Autónomo de carácter administrativo, adscrito a la Consejería competente en materia de economía. No obstante, mediante el Decreto 289/2007, de 11 de diciembre, por el que se aprueban sus estatutos, y teniendo en cuenta la entrada en vigor de la Ley 9/2007, de 22 de octubre, de la Administración de la Junta de Andalucía, este Organismo pasa a tener consideración de Agencia Administrativa de las previstas en el art. 54.2ª) de dicha Ley.

La Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía se crea con la finalidad última de promover y preservar el funcionamiento competitivo de los mercados, garantizando la existencia de una competencia efectiva en los mismos y protegiendo los intereses generales, especialmente de las personas consumidoras y usuarias, mediante el ejercicio de sus funciones en todo el territorio de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

Mediante la Orden de 24 de enero de 2008, se determina la fecha de inicio de la actividad de la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía el día 17 de marzo de 2008 y, mediante la Resolución de 26 de junio de 2008, se aprueba el Reglamento de régimen interior que regula el funcionamiento administrativo del Consejo de Defensa de la Competencia de Andalucía y, en particular, su régimen de convocatoria y sesiones.

Las funciones de la Agencia de Defensa de la Competencia se estructuran en dos bloques, el primero de ellos destinado a la promoción de la competencia y el segundo a la defensa. La promoción abarca un amplio abanico de actuaciones, destacan como funciones más significativas:

Con respecto al funcionamiento de los mercados

- Realizar estudios e informes sobre sectores o actividades económicas prioritarias que permitan analizar el nivel de competencia de los mercados, la evolución de los precios y efectuar comparativas con otros ámbitos territoriales, con objeto de detectar los mercados y productos que presentan una evolución diferencial.
- Formular recomendaciones dirigidas a promover la competencia y efectuar un seguimiento de su cumplimiento.
- Divulgar las ventajas de la competencia para que sus beneficios sean percibidos por la sociedad en su conjunto y, en particular, por los ciudadanos y las empresas.
- Proporcionar información general y normativa sobre competencia a los ciudadanos y a la sociedad en general, así como informar y responder a las consultas que puedan plantearse en esta materia.

Con respecto a las actuaciones del sector público

- Llevar a cabo la función de carácter consultivo consistente en informar los anteproyectos de ley y proyectos de reglamento de la Junta de Andalucía que incidan en la libre competencia, con el objetivo de proteger los intereses generales, especialmente de las personas consumidoras y usuarias.
- Efectuar un seguimiento de los actos y disposiciones de la administración autonómica para determinar si de ellos se derivan consecuencias negativas para la competencia y formular propuestas y recomendaciones que permitan mejorar la actuación de la administración desde el punto de vista de la competencia de los mercados.

Las funciones de defensa, se llevan a cabo fundamentalmente mediante la instrucción y resolución de los procedimientos en materia de defensa de la competencia que pueden derivar en sanciones como consecuencia de las infracciones o abusos que se cometan.

El conjunto de todas estas acciones se puede estructurar en dos vertientes:

- La instrucción y resolución de los procedimientos sancionadores que se pongan de manifiesto mediante las denuncias de los ciudadanos y empresas, así como la iniciación de oficio de aquellos otros procedimientos relativos a conductas o infracciones que se detecten por la Agencia en el cumplimiento de sus funciones o por la realización de un diagnóstico global sobre sectores y actividades económicas en Andalucía que pudieran poner de manifiesto la existencia de un comportamiento anticompetitivo.
- La realización de funciones de inspección y vigilancia que sirvan de fundamento para detectar conductas anticompetitivas y el seguimiento del cumplimiento de las sanciones pecuniarias o correctoras que se hayan impuesto.

Las funciones que tiene atribuidas la Agencia se reparten entre los distintos órganos que integran su estructura organizativa. Así, a la Dirección Gerencia, le corresponden las funciones de representación legal y de dirección de los distintos departamentos de la Agencia, y al Consejo de Defensa de la Competencia de Andalucía, que es el órgano colegiado independiente, ejercer las funciones de resolución y dictamen de la Agencia en los procedimientos de defensa y de promoción de la competencia.

2. Resultados del Ejercicio

Los resultados del ejercicio recogidos en la Cuenta General son de dos tipos, por un lado el resultado presupuestario que se analiza a continuación y por otro, el resultado económico-patrimonial, que se comenta en el apartado siete.

2.1. Resultado Presupuestario

El resultado presupuestario que presenta la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía durante el ejercicio 2009 es de -584.876,87 euros, lo que supone un descenso respecto al ejercicio 2008, en el que se obtuvo un resultado presupuestario de 899.401,44 euros. Esta variación respecto al ejercicio inmediatamente anterior, resulta como consecuencia del aumento del 37,06% del importe de las obligaciones reconocidas netas en operaciones no financieras, por un lado, y del descenso del 26,73% del importe de los derechos reconocidos netos en este tipo de operaciones.

Concretamente, durante el ejercicio 2009, el total de derechos reconocidos netos (1.773.868,95 euros) ha sido inferior al reconocimiento de obligaciones (2.265.781,07 euros), ambos en operaciones corrientes, lo que proporciona un desahorro de 491.912,12 euros, frente al ahorro de 862.460,18 obtenido en el ejercicio 2008.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2009

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	2.089	2.676	-587
2. Operaciones con activos financieros	2	-	2
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-585
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-585

Cifras en miles de euros

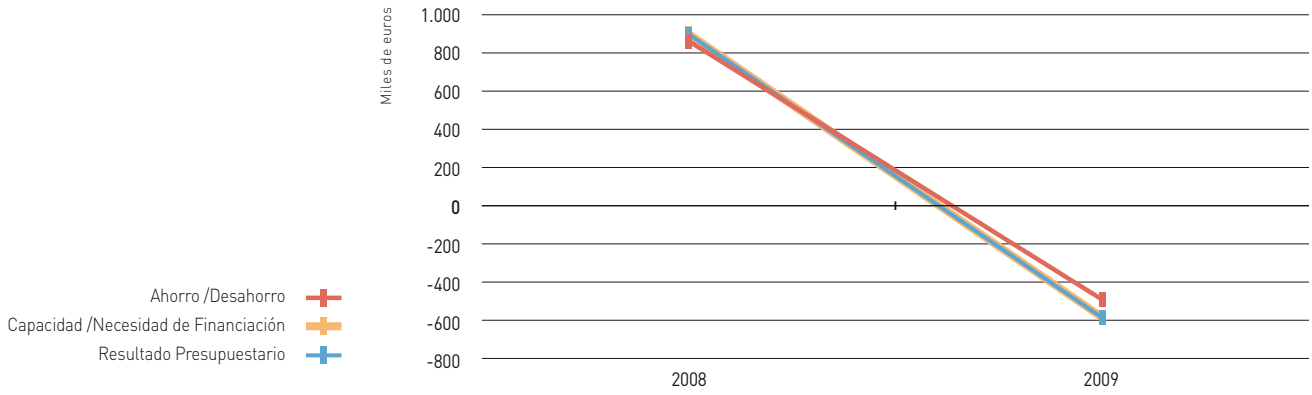
Resultado Presupuestario. Ejercicio 2009

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
I. Impuestos Directos	-
II. Impuestos Indirectos	-
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	-
IV. Transferencias Corrientes	1.773.869
V. Ingresos Patrimoniales	-
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	1.773.869
DESAHORRO	-491.912
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
VII. Transferencias de Capital	315.000
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	315.000
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	-587.054
VIII. Activos Financieros	2.177
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-584.877
IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Gastos de Personal	1.677.685
II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	588.096
III. Intereses	-
IV. Transferencias Corrientes	-
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	2.265.781
VI. Inversiones Reales	410.142
VII. Transferencias de Capital	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	410.142
VIII. Activos Financieros	-
IX. Pasivos Financieros	-
	-584.877

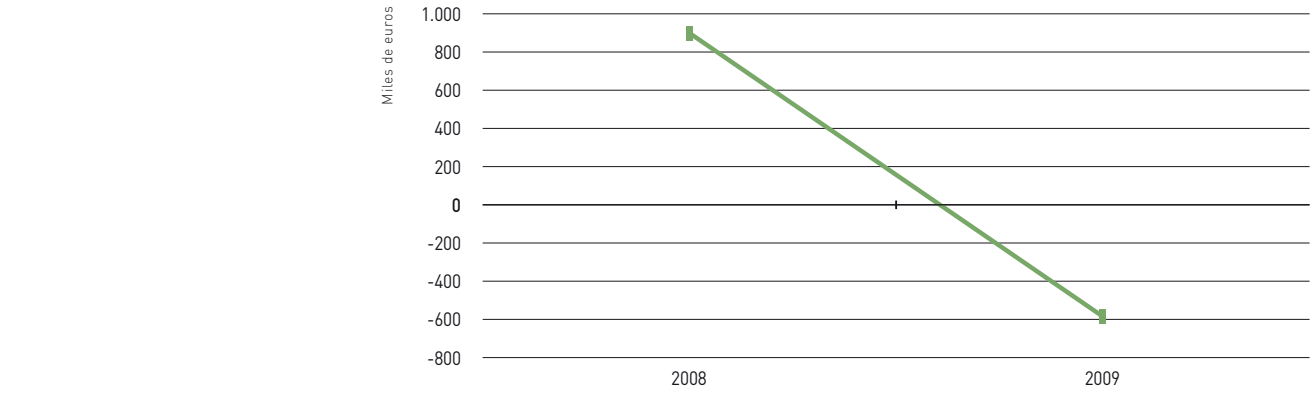
Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2008-2009



En el ejercicio 2009, al igual que ocurriera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros, por lo que el saldo presupuestario, de igual importe que el resultado presupuestario, es también negativo, invirtiéndose la tendencia respecto al ejercicio anterior.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2008-2009



2.2. Estado de la Tesorería

Estado de la Tesorería. Ejercicio 2009

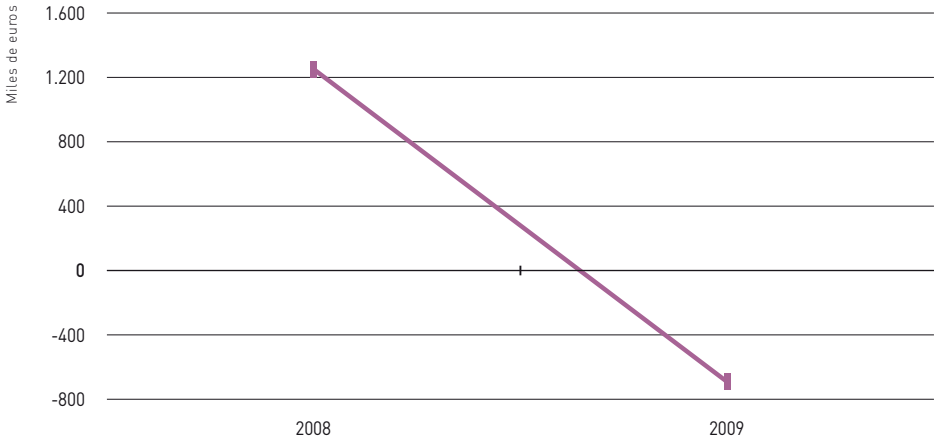
CONCEPTO	IMPORTES
1. Cobros	5.059.244
(+) del Presupuesto corriente	2.091.046
(+) de Presupuestos cerrados	-
(+) de operaciones no presupuestarias	2.968.197
2. Pagos	5.751.034
(+) del Presupuesto corriente	2.497.020
(+) de Presupuestos cerrados	319.114
(+) de operaciones no presupuestarias	2.934.900
3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	-691.791
4. Saldo inicial de Tesorería	1.251.001
5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	559.211

Cifras en euros

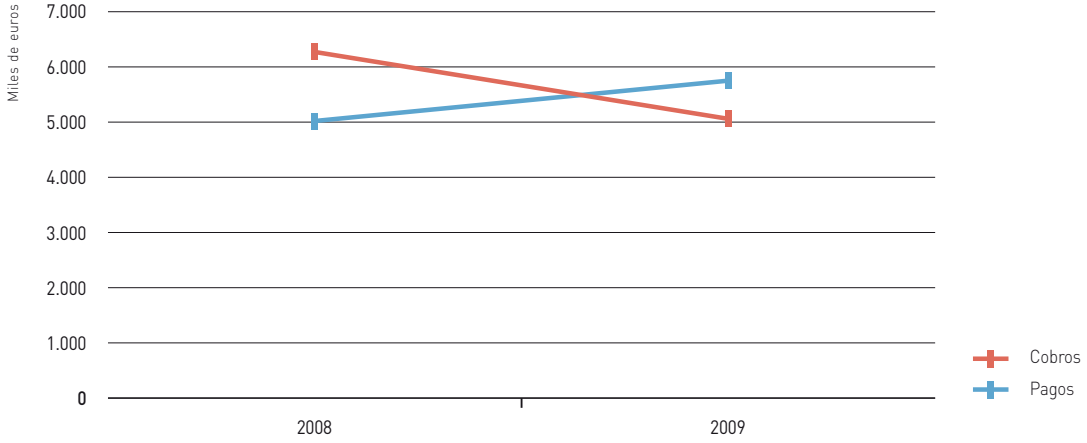
Durante el ejercicio 2009, los cobros realizados por la Tesorería han sido inferiores a los pagos, lo que invierte la tendencia del ejercicio anterior. En este sentido, mientras que los cobros han decrecido un 19,32%, principalmente debido a la disminución del 26,68% experimentada por la recaudación neta en operaciones del Presupuesto corriente, los pagos han experimentado un crecimiento del 14,57%, respecto al ejercicio 2008, debiéndose, igualmente, al aumento del 52,88% de los pagos realizados debidos a operaciones del Presupuesto corriente.

Esta diferencia entre cobros y pagos ha proporcionado un flujo neto de Tesorería de -691.790,66 euros, lo que unido al saldo que presentaba la Tesorería al inicio del ejercicio (1.251.001,46 euros), da como resultado un saldo final de Tesorería de 559.210,80 euros, lo que supone un decremento de los fondos líquidos respecto a 2008 del 55,30%.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2008-2009



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2008-2009



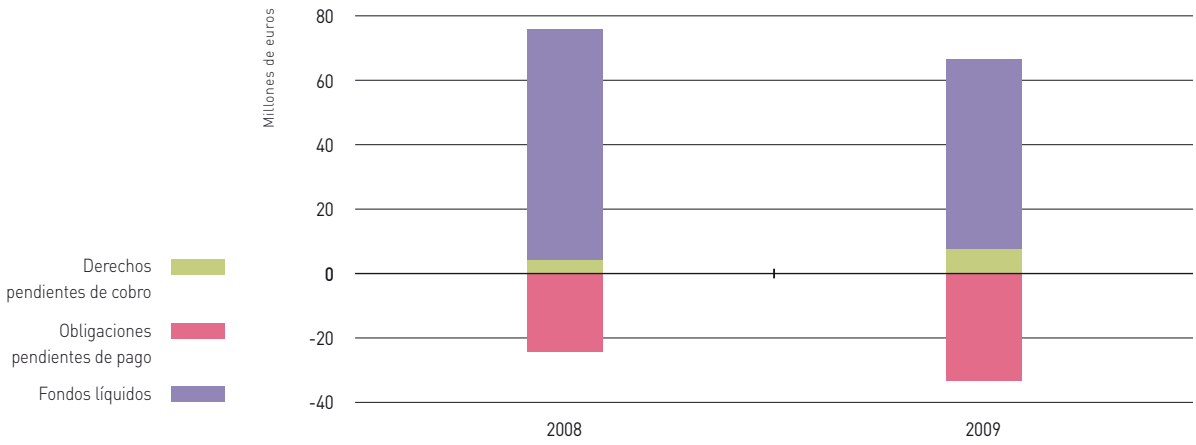
2.3. Remanente de Tesorería

Remanente de Tesorería. Ejercicio 2009

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	71.000
- (+) del Presupuesto corriente	-
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	71.000
- (-) de dudoso cobro	-
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	315.686
- (+) del Presupuesto corriente	178.903
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	136.783
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	559.211
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3)	314.525

Cifras en euros

Composición del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2008-2009



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 dos últimos ejercicios, correspondiendo la totalidad de los derechos pendientes de cobro a operaciones no presupuestarias, mientras que existen obligaciones pendientes de pago tanto del Presupuesto corriente como de operaciones no presupuestarias, habiéndose hecho frente, durante 2009, al pago de la totalidad de obligaciones presupuestarias de ejercicios anteriores.

Existe un descenso significativo en las obligaciones pendientes de pago del 25,30%, pasando de 422.600,02 euros en 2008 a 315.686,17 euros en el ejercicio para el cual se rinde la cuenta. Del mismo modo, los fondos líquidos se han visto minorados en un 55,30%, pasan-

do de 1.251.001,46 euros a 559.210,80 euros. Por el contrario, los derechos pendientes de cobro registran el mismo importe que en el ejercicio anterior, importe debido a las dotaciones iniciales de créditos en concepto de anticipo de caja fija concedido a la cuenta de gastos de funcionamiento gestionada a través del Sistema FOG conforme a lo dispuesto en el art. 4 de la Orden de 22 de enero de 1992.

Al igual que ocurriera en el ejercicio anterior, en la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía no ha sido posible regularizar las obligaciones a favor de la Agencia, por lo que se ha practicado una retención de crédito con cargo al ejercicio 2010 por un importe de 314.524,63 euros.

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

El patrimonio de la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía ha experimentado un decremento respecto al ejercicio anterior. En este sentido, la variación neta de activos ha pasado de 1.786.007,68 euros en 2008 a de -283.825,97 euros en este ejercicio, lo que supone un decremento con del 115,60%. Este descenso se debe, principalmente, a la disminución de los saldos acreedores de existencias en metálico. Por otro lado, la variación neta de pasivos, -106.913,85 euros, ha supuesto un descenso del 125,29% respecto a 2008, debido casi en su totalidad a la disminución del saldo de las obligaciones pendientes de pago.

Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2009

VARIACIÓN DE ACTIVOS	
INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	410.142
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	
TOTAL INCREMENTOS	410.142
DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	2.177
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	691.791
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	
TOTAL DE DISMINUCIONES	693.968
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	-283.826

VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	33.297
TOTAL INCREMENTOS	33.297
DISMINUCIONES	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	140.211
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	
TOTAL DE DISMINUCIONES	140.211
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	-106.914

Cifras en euros

3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

El Presupuesto de la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía, para el ejercicio 2009, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 3.978.798,00 de euros, siendo -899.401,44 euros el importe de las modificaciones de crédito, dando lugar a un crédito definitivo de 3.079.396,56 euros.

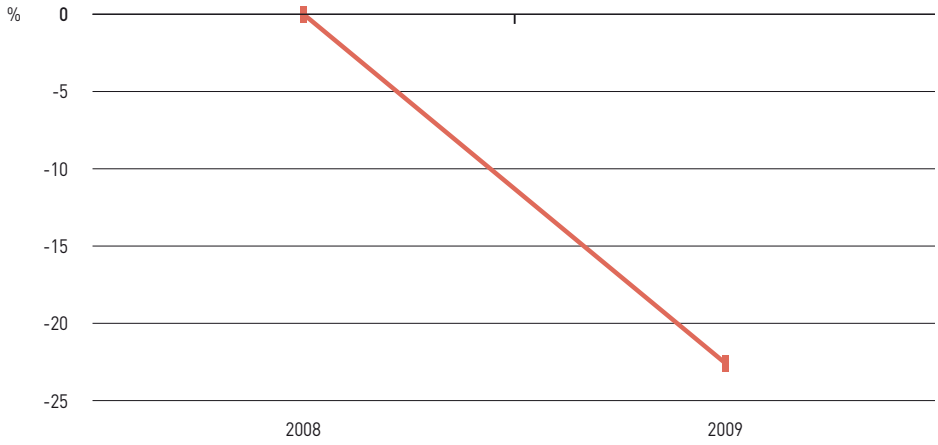
Cabe señalar que, mientras que el crédito inicial ha experimentado un crecimiento respecto al ejercicio 2008 del 6,54%, el crédito definitivo de la Agencia Administrativa ha experimentado un decremento del 17,54%.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial
Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
Crédito Inicial	3.735	3.979	6,54
Modificaciones	-	-899	(*)
Crédito Definitivo	3.735	3.079	-17,54
% SOBRE CRÉDITO INICIAL	0,00	-22,60	-22,60 p.p.

Cifras en miles de euros
(*) No procede

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial
Ejercicios 2008-2009



Mientras que en el ejercicio 2008 el peso de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial fue nulo, debido a que el único tipo de modificaciones contabilizadas fueron transferencias de créditos, durante el ejercicio 2009, se han contabilizado modificaciones por importe de -899.401,44 euros, lo que ha supuesto una minoración del 22,60% del crédito inicialmente previsto en 2009.

3.1. Modificaciones por Tipos

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2008 y 2009. En el ejercicio 2009 se ha contabilizado una generación de créditos negativa (I4) por importe de -899.401,44 euros, ésta, es consecuencia de una minoración de créditos de acuerdo con el artículo 48bis de la LGHP, actual artículo 49 del TRLGHP de la Junta de Andalucía, aprobado por Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, en el proceso de equilibrio contable.

Las transferencias de créditos, cuyo importe ha disminuido en un 98,15% respecto al ejercicio 2008, han ascendido a de 40.500,00 euros, afectando en su totalidad al servicio 01 de autofinanciada. En concreto, se han contabilizado tres modificaciones de este tipo, la primera de ellas, dentro del capítulo I de gastos de personal, ha sido debida a la insuficiencia de crédito para atender los gastos de salarios del personal laboral, debido a una incorporación producida en el último trimestre del año. El resto transfieren créditos del capítulo IV al capítulo II.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2008-2009

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2008	2009	Variación interanual
I4. Generación de créditos	-	-899	(*)
T. Transferencias de créditos	2.194	41	-98,15

Cifras en miles de euros
(*) No procede

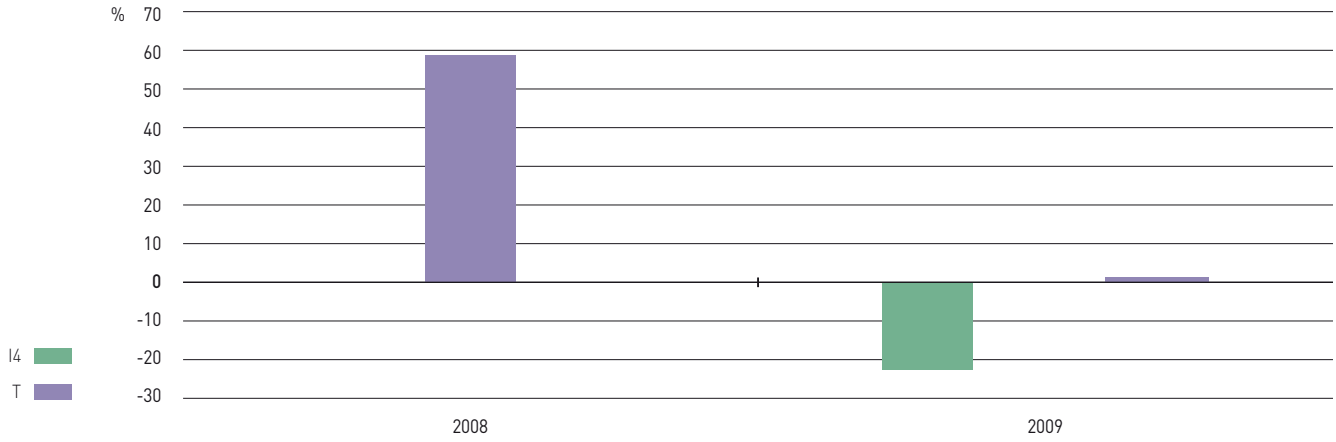
Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por Tipos sobre el Crédito
Ejercicios 2008-2009

	2008	2009
I4. Generación de créditos	-	-22,60
TOTAL	-	-22,60
T. Transferencias de créditos	58,74	1,32

(La I4 se calcula sobre el crédito inicial y las T sobre el crédito definitivo)

Como se ha comentado con anterioridad, las generaciones de crédito (I4) representan un 22,60% sobre el crédito inicial, mientras que las transferencias tan solo suponen un 1,32% del crédito definitivo, lo que ha supuesto un fuerte descenso en el importe de este tipo de modificaciones respecto al ejercicio anterior, en el que el importe de las trasferencias suponía el 58,74% del crédito inicialmente previsto para ese ejercicio.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2008-2009



El gráfico muestra cómo, a lo largo de los ejercicios 2008 y 2009, han ido evolucionando los distintos tipos de modificaciones presupuestarias, así como su peso relativo sobre el crédito inicial.

3.2. Presupuesto de Ingresos

El siguiente cuadro ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del Presupuesto de ingresos de la Agencia Administrativa y su comparativa con el ejercicio anterior.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 2008-2009

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	3.135	3.379	-	-899	3.135	2.479
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	3.135	3.379	-	-899	3.135	2.479
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	600	600	-	-	600	600
TOTAL INGRESOS CAPITAL	600	600	-	-	600	600
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	3.735	3.979	-	-899	3.735	3.079
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	3.735	3.979	-	-899	3.735	3.079

Cifras en miles de euros

Al igual que ocurriera en el ejercicio anterior, la única fuente de financiación de la Agencia de Defensa de la Competencia son las transferencias de financiación de la Consejería de Economía y Hacienda. En este sentido, al inicio del ejercicio, el importe de las transferencias corrientes suponía un 84,92% del total de la previsión de ingresos, casi un punto porcentual más que en 2008, mientras que el resto, el 15,08%, se correspondía con transferencias de capital.

No obstante, al cierre del ejercicio, el peso de los ingresos previstos por transferencias corrientes ha disminuido desde las previsiones iniciales en 4,40 p.p., pasando a ser de un 80,52% del total de ingresos previstos. Por el contrario, dado que las transferencias de capital no se han visto afectadas por la minoración de créditos a la que se ha hecho referencia con anterioridad, el peso de las mismas se ha visto incrementado, siendo, al cierre del ejercicio del 19,49% de la totalidad de ingresos previstos en 2009.

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

En el ejercicio 2009 apenas se producen cambios respecto al 2008 en la composición del crédito inicial. En este sentido, los créditos inicialmente previstos sólo se han visto incrementado en un 6,54% de un ejercicio a otro. Concretamente, la previsión inicial en gastos de personal se vio incrementada, respecto al ejercicio 2008, en un 15,66%, no obstante, a consecuencia de las modificaciones presupuestarias, al cierre del ejercicio, los créditos definitivos destinados a gastos de personal se han visto minorados en un 18,50% respecto a los créditos finales para este tipo de gastos en el ejercicio anterior.

Por el contrario, los créditos iniciales para gastos corrientes en bienes y servicios se vieron disminuidos un 10,00% respecto al ejercicio anterior, no obstante, a lo largo del ejercicio ha sido necesario incrementar los créditos destinados a este tipo de gastos, por lo que al cierre del ejercicio, los créditos finales para este tipo de gastos han sido sólo un 5,00% menos que en 2008.

Finalmente, el capítulo que más se ha visto afectado por las modificaciones presupuestarias, en términos relativos, ha sido el capítulo IV de gastos en transferencias corrientes, habiéndose minorado en el mismo la totalidad de los créditos inicialmente previstos para el ejercicio 2009.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2008-2009

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Gastos de Personal	2.215	2.561	-	-756	2.215	1.805
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	710	639	-	36	710	675
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	210	179	-	-179	210	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	3.135	3.379	-	-899	3.135	2.479
Inversiones Reales	600	600	-	-	600	600
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	600	600	-	-	600	600
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	3.735	3.979	-	-899	3.735	3.079
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	3.735	3.979	-	-899	3.735	3.079

Cifras en miles de euros

3.3.2. Modificaciones por funciones y programas

Durante el ejercicio 2009 se ejecutó un único programa por parte de esta Agencia Administrativa, el 61N, correspondiente al grupo 6 "Regulación económica de carácter general" y a la función 61 "Regulación Económica".

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas. Ejercicios 2008-2009

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
61N Defensa de la competencia	3.735	3.979	-	-899	3.735	3.079
TOTAL	3.735	3.979	-	-899	3.735	3.079

Cifras en miles de euros

4. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos de la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía alcanza un total de derechos reconocidos netos de 2.091.046,31 euros, lo que representa un 67,90% sobre la previsión definitiva (8,46 p.p. menos que el año anterior) y una recaudación neta de 2.091.046,31 euros, que equivale al 100,00% de los derechos reconocidos netos, al igual que sucediera el ejercicio anterior.

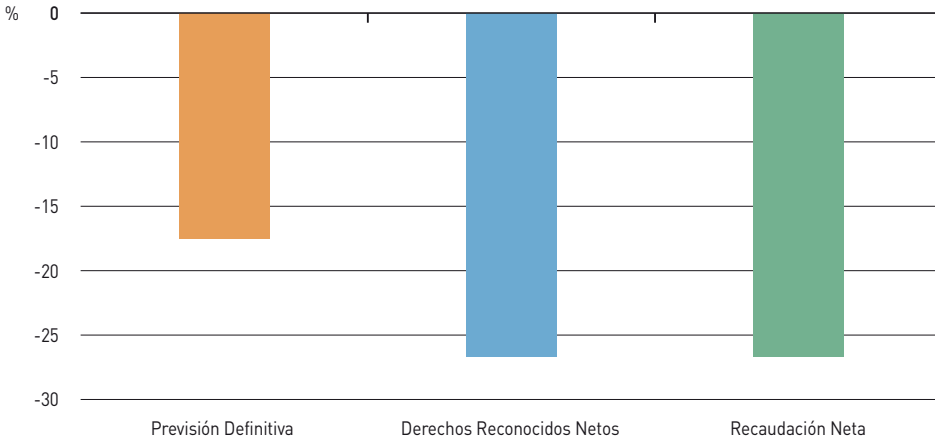
4.1. Liquidación del Estado de Ingresos

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	2.852	2.091	-26,68
% sobre Previsión Definitiva	76,36	67,90	-8,46 p.p.
RECAUDACIÓN NETA	2.852	2.091	-26,68
% sobre Derechos Reconocidos Netos	100,00	100,00	0,00 p.p.

Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2008-2009



El gráfico anterior muestra la ejecución del Presupuesto de ingresos de esta Agencia Administrativa en los dos últimos años.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009

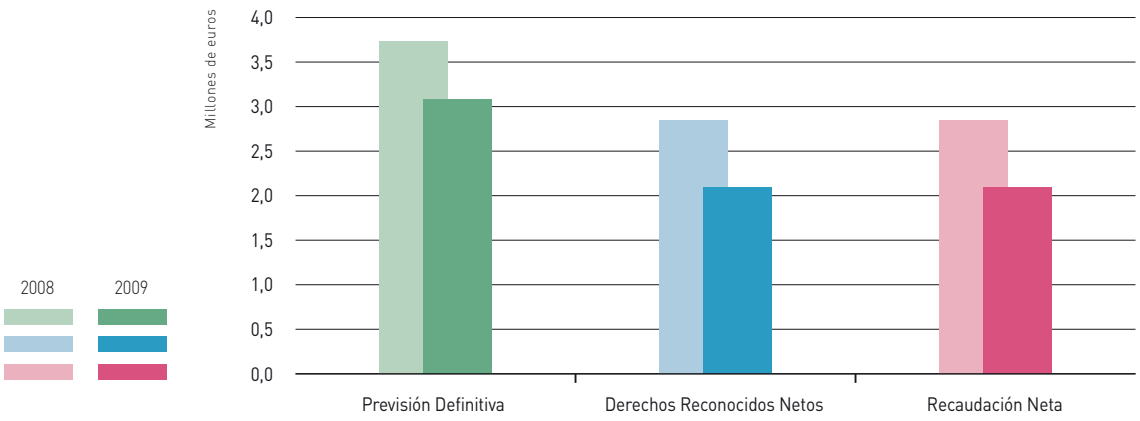
CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	3.135	2.479	2.351	1.774	2.351	1.774
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	3.135	2.479	2.351	1.774	2.351	1.774
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	600	600	500	315	500	315
TOTAL INGRESOS CAPITAL	600	600	500	315	500	315
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	3.735	3.079	2.851	2.089	2.851	2.089
Activos Financieros	-	-	1	2	1	2
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	1	2	1	2
TOTAL INGRESOS	3.735	3.079	2.852	2.091	2.852	2.091

Cifras en miles de euros

En 2009, el peso relativo tanto de los derechos reconocidos como de los recaudados, por operaciones corrientes, sobre el total ha ascendido a un 84,83%, lo que supone 2,40 p.p. más que en el ejercicio anterior. Por otro lado, el peso que representan los derechos reconocidos y los recaudados en operaciones de capital suponen un 15,06%, 2,47 p.p. menos que en el ejercicio precedente.

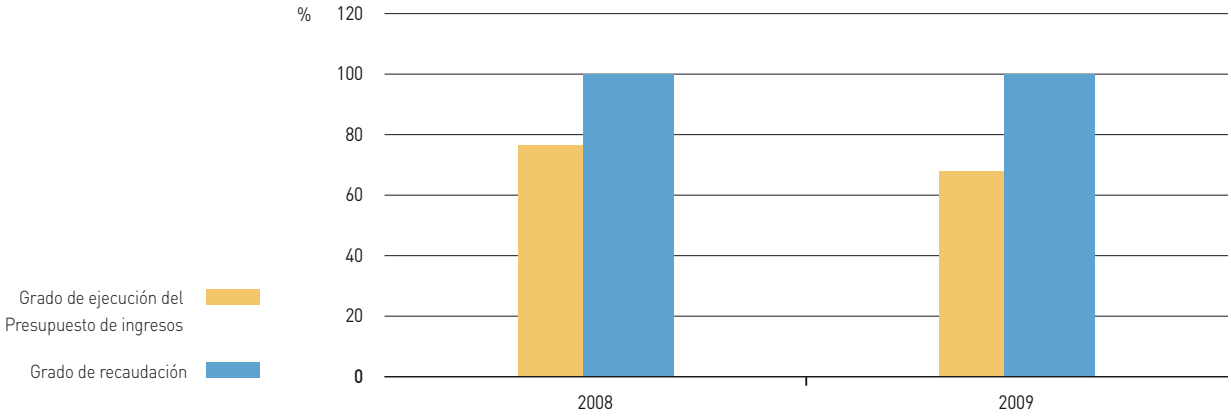
En cuanto al grado de ejecución del Presupuesto de ingresos por capítulos, cabe destacar que el porcentaje de derechos reconocidos netos sobre la previsión definitiva en operaciones de capital ha sido del 52,50%, frente al 83,33% alcanzado en el ejercicio 2008. En lo que se refiere a operaciones corrientes también ha disminuido el grado de ejecución, aunque en menor medida, pasando de un 75,00% en 2008 a un 71,54% en el ejercicio 2009.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009



El gráfico anterior muestra como de un ejercicio a otro, tanto la previsión definitiva de ingresos como el importe de los derechos reconocidos netos y su recaudación se han visto minorados de un ejercicio a otro. En concreto, mientras que la previsión definitiva de ingresos ha disminuido un 17,54% respecto al 2008, el importe de los derechos reconocidos netos y de la recaudación neta se ha visto minorado en un 26,68%.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009



El gráfico anterior muestra como el grado de ejecución del Presupuesto de ingresos, que en el ejercicio 2008 era superior al 76%, durante el ejercicio 2009, ha experimentado un decrecimiento, reconociéndose derechos por un 67,90% del total de la previsión definitiva. En cuando al grado de recaudación, entendiendo por tal el porcentaje de derechos reconocidos netos que han llegado a recaudarse, en ambos años se ha recaudado el 100,00%.

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

Al tratarse de una Agencia Administrativa creada recientemente no se presentan derechos pendientes de cobro de Presupuestos de ejercicios anteriores.

5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

5.1. Liquidación del Estado de Gastos

La ejecución del Presupuesto de gastos de esta Agencia Administrativa ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 2.675.923,12 euros (un 37,06% más que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 2.497.020,29 euros, que supone un incremento interanual del 52,88%.

En cuanto al peso relativo de las obligaciones reconocidas netas sobre el crédito definitivo, éstas presentan un porcentaje de 86,90%, lo que supone 34,62 p.p. más que en el ejercicio anterior. Por otro lado, los pagos realizados representan el 93,31% de las obligaciones reconocidas netas, lo que supone 9,66 p.p. más que en el ejercicio anterior.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.952	2.676	37,06
% sobre el Crédito Definitivo	52,28	86,90	34,62 p.p.
PAGOS REALIZADOS	1.633	2.497	52,88
% sobre las Obligaciones Reconocidas	83,66	93,31	9,66 p.p.

Cifras en miles de euros

A continuación se desglosa, comparativamente, la ejecución del Presupuesto de gastos por capítulos distinguiendo créditos definitivos, comprometidos, obligaciones reconocidas y pagos realizados, reflejando el gráfico las magnitudes acumuladas.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009

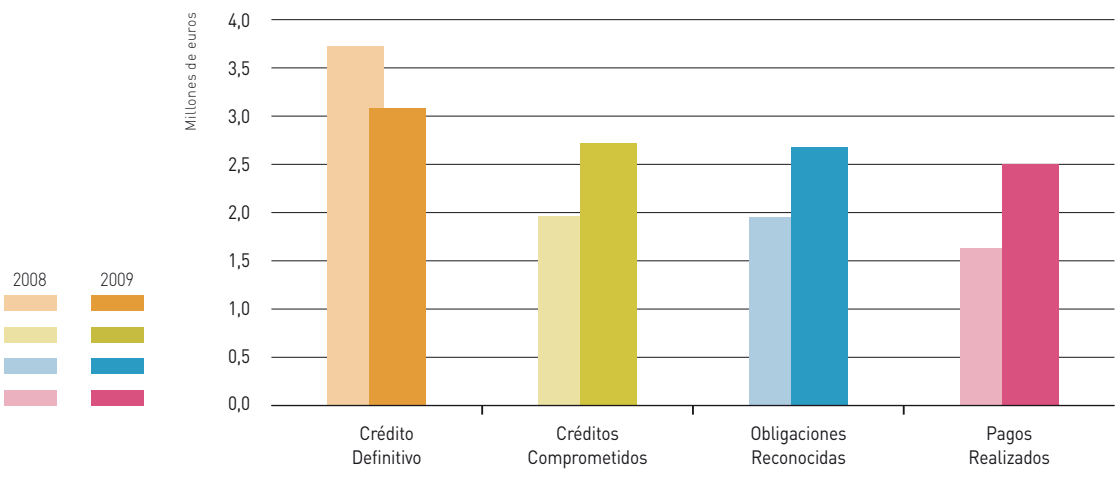
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Gastos de Personal	2.215	1.805	1.035	1.678	1.035	1.678	1.035	1.678
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	710	675	452	598	449	588	374	524
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	210	-	4	-	4	-	4	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	3.135	2.479	1.491	2.276	1.488	2.266	1.413	2.201
Inversiones Reales	600	600	464	439	464	410	220	296
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	600	600	464	439	464	410	220	296
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	3.735	3.079	1.955	2.715	1.952	2.676	1.633	2.497
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	3.735	3.079	1.955	2.715	1.952	2.676	1.633	2.497

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 88,17%, además, se han reconocido el 86,90% de obligaciones sobre el total de créditos definitivos y se han materializado el 81,09% de los pagos respecto a éstos.

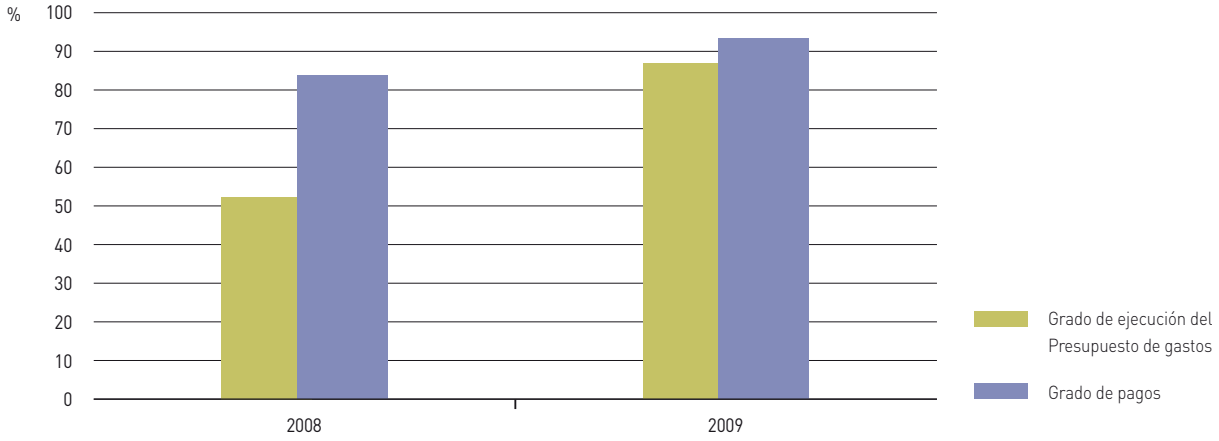
En concreto, se ha reconocido el 92,95% de las obligaciones previstas para gastos de personal, frente al 46,74% del ejercicio anterior. Del mismo modo, de los créditos finales cuyo destino eran gastos corrientes en bienes y servicios se han llegado a reconocer obligaciones por un 87,19% de los mismos, porcentaje que también ha sido superior al alcanzado en el ejercicio 2008, donde el grado de ejecución fue del 63,30%. Por el contrario, el reconocimiento de obligaciones respecto a los créditos definitivos en inversiones reales ha sido inferior al del ejercicio 2008, ya que sólo se han reconocido obligaciones por el 68,36% de los créditos finales, frente al 77,33% del ejercicio anterior.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009



En el ejercicio 2009, mientras que el crédito definitivo se ha visto minorado respecto al ejercicio 2008 en un 17,54%, los créditos comprometidos, el reconocimiento de obligaciones y el total de pagos efectuados han sido superiores al ejercicio anterior. En concreto, los compromisos adquiridos se han incrementado en un 38,86%, las obligaciones reconocidas en un 37,06% y el total de pagos efectuados en un 52,88% de un ejercicio a otro.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009



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	75.120	-	75.120	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	75.120	-	75.120	-
Inversiones Reales	243.994	-	243.994	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	243.994	-	243.994	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	319.114	-	319.114	-

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2009, se han realizado pagos por un 100,00% de las obligaciones pendientes de pago.

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 LGHP, actual artículo 40 del TRLGHP de la Junta de Andalucía, aprobado por Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, asciende a 614.603,95 euros, correspondiendo un 52,50% a gastos corrientes y en 47,50% a gastos de capital, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el cuadro:

Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras

CAPÍTULO	2010	2011	2012	2013
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	235.993	86.653	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	235.993	86.653	-	-
Inversiones Reales	218.862	73.095	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	218.862	73.095	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	454.856	159.748	-	-

Cifras en euros

La totalidad de compromisos adquiridos con cargo a Presupuestos de ejercicios posteriores destinados a financiar operaciones de capital están destinados a Investigación y Desarrollo, en concreto, a la administración, gestión y control de la cesta de la compra por Internet del Observatorio de Precios y Competencia de Andalucía, al estudio, implantación y evaluación de diversas actividades relacionadas con las funciones de promoción de la competencia, etc.

Por su parte, el 72,59% de los compromisos adquiridos para financiar operaciones corrientes están destinados al arrendamiento de edificios y otras construcciones, en concreto, al arrendamiento de la sede de la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía, así como para atender nuevas necesidades de arrendamiento de inmuebles motivadas por el incremento de personal incorporado a la Agencia tras el concurso de provisión de puestos de trabajo.

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 2009

PROGRAMA 61N DEFENSA DE LA COMPETENCIA

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	2.561.298	1.804.897	1.677.685	-
	-756.401		1.677.685	
Capítulo II	639.000	674.500	598.220	322.646
	35.500		588.096	
Capítulo IV	178.500	-	-	-
	-178.500		-	
Capítulo VI	600.000	600.000	439.142	291.958
	-		410.142	
TOTAL PROGRAMA	3.978.798	3.079.397	2.715.047	614.604
	-899.401		2.675.923	

Cifras en euros

De lo anterior se deduce que la práctica totalidad de las modificaciones presupuestarias contabilizadas han ido destinadas a disminuir el crédito inicialmente previsto del capítulo I y IV, siendo el capítulo I, el capítulo 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, la proporción es prácticamente la misma en el capítulo II y VI.

La Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía, como Agencia Administrativa responsable del programa 61N: "Defensa de la competencia", enmarcado en el grupo 6: "Regulación económica de carácter general" y de la función 61: "Regulación Económica", se planteó como objetivo del ejercicio 2009 el establecer en la Comunidad Autónoma de Andalucía un sistema de promoción y defensa efectiva de la competencia, el cual se concreta en:

- Velar por la existencia de una competencia efectiva de los mercados, asegurando el cumplimiento de la normativa de defensa de la competencia, para lo cual se han iniciado 11 procedimientos nuevos, frente a los 10 previstos inicialmente, y se ha continuado con 6 de los iniciados en el ejercicio anterior.
- Promover la transparencia y eficiencia en el funcionamiento de los mercados mediante la realización de informes, consultas y estudios, habiéndose realizado un mayor número de los inicialmente previstos, 86 frente a los 15 previstos inicialmente.
- Así como crear una cultura de la competencia al objeto de prevenir comportamientos anticompetitivos y fomentar la productividad y competitividad de la economía andaluza mediante la organización de cursos, jornadas y conferencias, a los que han asistido un mayor número de participantes, tanto hombres como mujeres, de los previstos inicialmente.

5.5. Estado de las Justificaciones

En esta Agencia, no se registran libramientos a justificar, ni de ejercicio corriente ni de justificación diferida de ejercicios anteriores.

6. Gastos con Financiación Afectada

La Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía no ha realizado actuaciones cofinanciadas con fuentes de financiación afectada.

7. Análisis de los Estados Anuales del P.G.C.P. en el Ámbito de la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía

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

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

En este apartado se analiza el Balance cuantificándose su composición cerrado a 31 de diciembre del año 2009, y por otro, se compara, en términos de tasas de variación, con el Balance del ejercicio 2008.

7.1. Balance de Situación

En el cuadro siguiente se muestra el Balance de la Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía a 31 de diciembre del ejercicio 2009. 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 2009

ACTIVO	2009	%
A. INMOVILIZADO	874	58,11
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	610	40,55
1. Gastos investigación y desarrollo	574	38,17
3. Aplicaciones informáticas	34	2,28
6. Otro inmovilizado inmaterial	1	0,10
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	264	17,56
1. Terrenos y construcciones	20	1,35
3. Utillaje y mobiliario	132	8,74
4. Otro inmovilizado	112	7,47
C. ACTIVO CIRCULANTE	630	41,89
IV. TESORERÍA	630	41,89
TOTAL GENERAL (A+B+C)	1.504	100,00

PASIVO	2009	%
A. FONDOS PROPIOS	1.189	79,02
I. PATRIMONIO	1.363	90,63
1. Patrimonio	1.363	90,63
IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO	-175	-11,62
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	316	20,98
III. ACREEDORES	316	20,98
1. Acreedores presupuestarios	179	11,89
2. Acreedores no presupuestarios	46	3,05
3. Administraciones públicas	87	5,81
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	4	0,24
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	1.504	100,00

Cifras en miles de euros

El Activo Fijo representa el 58,11% del total del activo, con un importe de 874.148,27 euros, destacando en su composición las Inmovilizaciones Inmateriales, con 609.966,35 euros, el 40,55% y las Materiales con 264.181,92 euros y un 17,56% del Activo Fijo total.

En el activo del Balance, el Activo Circulante representa el 41,89% del total del activo, compuesta por una única partida: Tesorería.

En cuanto al pasivo del Balance, destaca la partida correspondiente a los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 1.188.672,90 de euros, representando el 79,02% del total del pasivo. Compuesta por las partidas, Patrimonio con 1.363.407,66 euros, el 90,63% y Resultados del Ejercicio, negativos en 174.734,76 euros, un 11,62%.

Por su parte, los Acreedores a Corto Plazo, ascienden a 315.686,17 euros, representa el 20,98% del total del pasivo. Destacar a los Acreedores Presupuestarios con un importe de 178.902,83 euros, es decir el 11,89% 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 2009, 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 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 2008 y 2009.

Evolución del Activo. Ejercicios 2008-2009

ACTIVO	2009	2008	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	874	464	88,39
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	610	255	138,81
1. Gastos investigación y desarrollo	574	233	146,75
3. Aplicaciones informáticas	34	21	61,44
6. Otro inmovilizado inmaterial	1	1	0,00
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	264	209	26,65
1. Terrenos y construcciones	20	20	0,00
3. Utillaje y mobiliario	132	117	12,66
4. Otro inmovilizado	112	72	57,03
C. ACTIVO CIRCULANTE	630	1.322	-52,33
IV. TESORERÍA	630	1.322	-52,33
TOTAL GENERAL (A+B+C)	1.504	1.786	-15,77

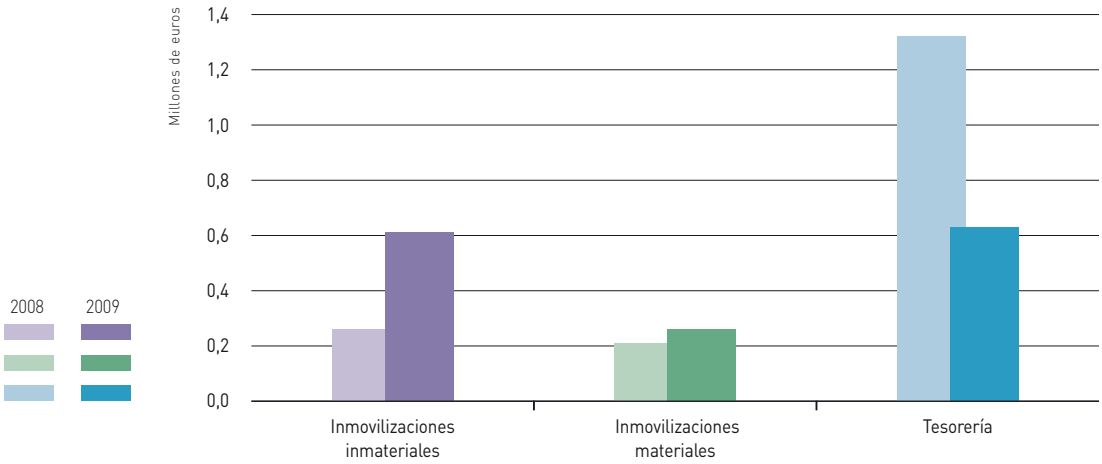
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2009, en términos generales, una disminución del 15,77%. Atendiendo a la composición del Activo Fijo, destacan en términos de tasa de variación, la agrupación Inmovilizaciones Inmateriales con una tasa de crecimiento del 138,81% y del 26,65% para las Materiales.

El Activo Circulante, presenta una tasa de variación negativa respecto del ejercicio anterior del 52,33%, en la partida de Tesorería.

El siguiente cuadro presenta la variación que han experimentado las principales agrupaciones que conforman el activo del Balance.

Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2008-2009



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 2008 y 2009.

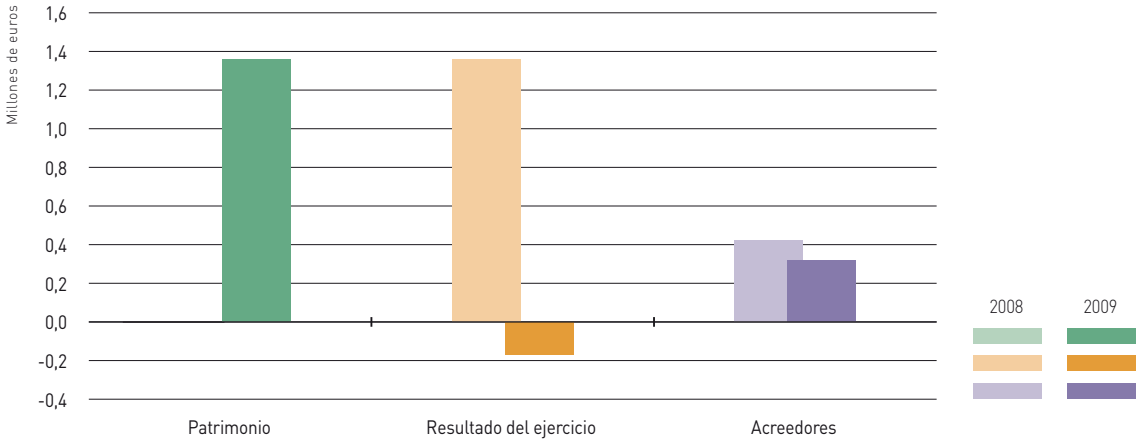
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2008-2009

PASIVO	2009	2008	Variación Interanual
A. FONDOS PROPIOS	1.189	1.363	-12,82
I. PATRIMONIO	1.363	-	100,00
1. Patrimonio	1.363	-	100,00
IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO	-175	1.363	-112,82
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	316	423	-25,30
III. ACREEDORES	316	423	-25,30
1. Acreedores presupuestarios	179	319	-43,94
2. Acreedores no presupuestarios	46	23	95,06
3. Administraciones públicas	87	80	9,28
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	4	-	100,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	1.504	1.786	-15,77

Cifras en miles de euros

El descenso registrado por el pasivo en el 2009, es del 15,77% en términos globales .Esta variación se justifica por el descenso del Resultado del Ejercicio en un 112,82%. Los Acreedores han disminuido en un 25,30%, siendo la partida más significativa la de los Acreedores Presupuestarios que lo han hecho en un 43,94%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2008-2009



7.2. Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial

La Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial es un estado de flujos que muestra cuál ha sido dicho resultado para una entidad y período concreto.

El concepto y significado de esta magnitud se establecen en el documento número 7 de Principios Contables Públicos "Información económico-financiera pública". Según el mismo, el Resultado Económico-Patrimonial de un ejercicio *"es la variación, de los Fondos Propios de la entidad producida en dicho período como consecuencia de sus operaciones de naturaleza presupuestaria y no presupuestaria"*.

Esta variación se determina por diferencia entre dos corrientes, una positiva, formada por los ingresos y ganancias, y otra negativa, compuesta por los gastos y pérdidas.

Seguidamente se analiza la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, desde una doble perspectiva: por un lado, se examina la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2009, y por otro, se comparan con los alcanzados en el ejercicio 2008.

El siguiente cuadro muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial de la Agencia de Defensa de la Competencia para el ejercicio 2009 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida respecto al total.

Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial a 31 de diciembre 2009

DEBE	2009	%	HABER	2009	%
GASTOS	2.266	100,00	INGRESOS	2.091	100,00
1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	2.266	100,00	3 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.089	99,90
A. Gastos de personal	1.678	74,04	A. Transferencias corrientes	1.774	84,83
A1. Sueldos, salarios y asimilados	1.390	61,35	C. Transferencias de capital	315	15,06
A2. Cargas sociales	288	12,70	4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2	0,10
E. Otros gastos de gestión	588	25,96	C. Ingresos extraordinarios	2	0,10
E1. Servicios exteriores	588	25,95			
E2. Tributos	0	0,00			
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-			
B. Subvenciones corrientes	-	-			
AHORRO			DESAHORRO	175	

Cifras en miles de euros

La Agencia de Defensa de la Competencia de Andalucía, ha tenido un resultado negativo en el ejercicio 2009 de 174.734,76 euros.

De los ingresos, el 99,90% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de Capital el 15,06%, por importe de 315.000,00 euros, y de Corriente el 84.83%, por un importe de 1.773.868,95 euros.

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 (2008-2009), así como la variación registrada, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2008-2009

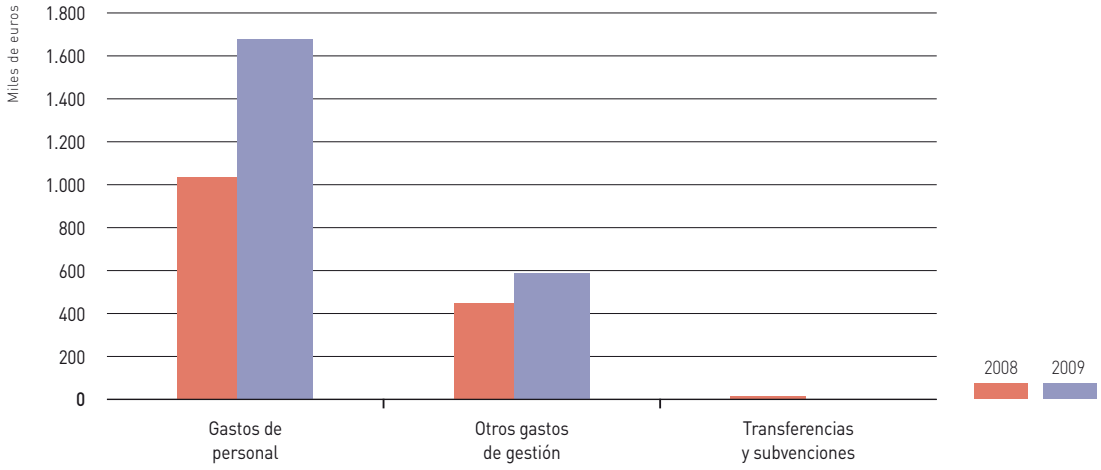
DEBE	2009	2008	Variación Interanual
GASTOS	2.266	1.488	52,23
1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	2.266	1.484	52,64
A. Gastos de personal	1.678	1.035	62,10
A1. Sueldos, salarios y asimilados	1.390	880	57,92
A2. Cargas sociales	288	155	85,89
E. Otros gastos de gestión	588	449	30,85
E1. Servicios exteriores	588	449	31,10
E2. Tributos	0	1	-93,11
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	4	-100,00
B. Subvenciones corrientes	-	4	-100,00
AHORRO		1.363	

Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución respecto al año 2008, se utiliza la tasa de variación interanual. En el ejercicio 2009, los gastos han aumentado un 52,23%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto una disminución del 26,68%. El resultado final ha sido que se ha generado en el ejercicio 2009 un desahorro con respecto al ejercicio anterior de 174.734,76 euros.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, se concluye que la partida de Gastos de Funcionamiento ha aumentado en una tasa del 52,64%, siendo negativa la variación interanual de Transferencias y Subvenciones, con una tasa del 100%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2008-2009



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 2008-2009

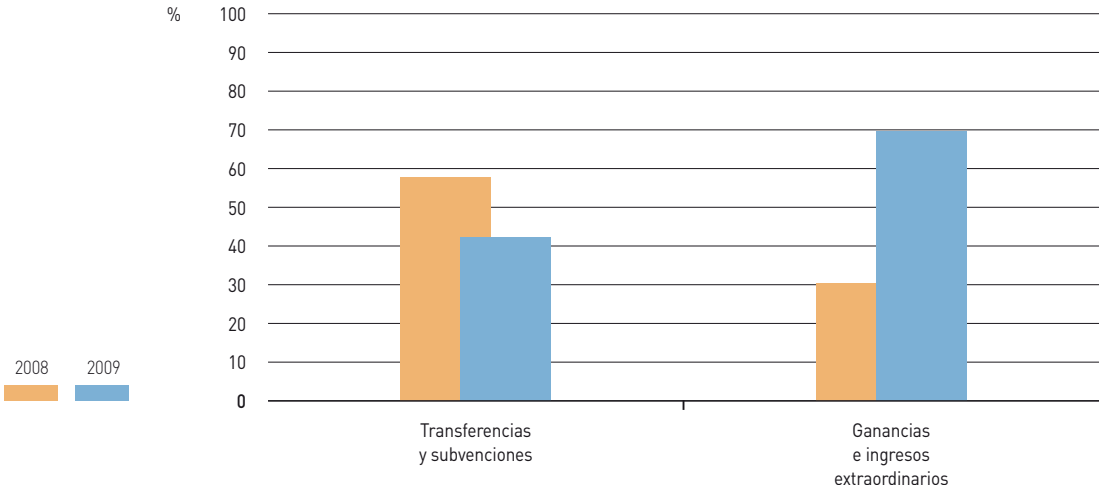
HABER	2009	2008	Variación Interanual
INGRESOS	2.091	2.852	-26,68
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.089	2.851	-26,73
A. Transferencias corrientes	1.774	2.351	-24,54
C. Transferencias de capital	315	500	-37,00
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2	1	129,81
C. Ingresos extraordinarios	2	1	129,81
DESAHORRO	175		

Cifras en miles de euros

Los ingresos han disminuido, respecto al año 2008 en un 26,68%. Las Transferencias y Subvenciones han registrado una variación negativa del 26,73%, siendo la variación positiva del 129,81% para la partida de Ganancias e Ingresos Extraordinarios con 2.177,36 euros.

Por último, el gráfico representa la evolución de los ingresos del la Agencia de Defensa de la Competencia 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 2009 por la Agencia de Defensa de la Competencia, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2008, el capital circulante registró un aumento de 899.401,44 euros, mientras que en el ejercicio 2009, se ha producido una disminución de 584.876,81 euros. Para alcanzar este resultado no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio.

El total de Aplicaciones es de 2.678.100,48 euros, de los que 2.265.781,07 euros corresponden a los Recursos Aplicados en Operaciones de Gestión, siendo 1.677.685,26 euros de Gastos de Personal la partida de mayor relevancia. Por otro lado, la partida de Adquisiciones y Otras Altas del Inmovilizado se elevan a 412.319,41 euros.

Cuadro de Financiación. Fondos Aplicados. Ejercicios 2008-2009

	2009	2008	Variación Interanual
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	2.266	1.488	52,23
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	588	449	31,10
d) Tributos	0	1	-93,11
e) Gastos de personal	1.678	1.035	62,10
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	-	4	-100,00
h) Gastos financieros	-	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	-	-	-
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-	-	-
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	-	-	-
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	412	465	-11,32
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	355	255	38,81
c) I. Materiales	56	209	-73,35
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	2	1	129,81
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	2.678	1.953	37,10
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	899	-100,00

Cifras en miles de euros

Los fondos obtenidos, han sido 2.093.223,67 euros, casi la totalidad de los mismos, 2.091.046,31 euros, corresponden a Recursos Procedentes de Operaciones de Gestión, y de los que 2.088.868,95 euros, corresponden a Transferencias y Subvenciones.

Cuadro de Financiación. Fondos Obtenidos. Ejercicios 2008-2009

	2009	2008	Variación Interanual
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	2.091	2.852	-26,68
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	2.089	2.851	-26,73
g) Ingresos financieros	-	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	2	1	129,81
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	2	1	129,81
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	-	-	-
c) I. Materiales	-	-	-
d) I. Financieras	2	1	129,81
6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS	-	-	-
TOTAL ORÍGENES	2.093	2.853	-26,62
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	585	-	100,00

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación. Variación del Capital Circulante. Ejercicios 2008-2009

	2009		2008	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. EXISTENCIAS	-	-	-	-
2. DEUDORES	-	-	-	-
a) Presupuestarios	-	-	-	-
b) No presupuestarios	-	-	-	-
c) Administraciones públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. ACREEDORES	-	212	-	103
a) Presupuestarios	-	179	-	-
b) No presupuestarios	-	22	-	23
c) Administraciones públicas	-	7	-	80
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	4	-	-
f) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	-	-	-
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	1.362	1.043	1.633	1.952
7. TESORERÍA	-	692	1.322	-
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de créditos	-	692	1.322	-
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	1.362	1.947	2.955	2.056
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	585	899	-

Cifras en miles de euros