

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2009

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2009

1. Organización

En el marco de la Ley 4/1989, de 12 de diciembre, de Estadística de la Comunidad Autónoma de Andalucía, se crea el Instituto de Estadística de Andalucía (IEA) como Organismo Autónomo de carácter administrativo adscrito a la Consejería de la Presidencia, dotado de la autonomía administrativa y financiera suficiente para el cumplimiento de sus fines, así como para la gestión de su patrimonio y de los fondos que se le asignen. No obstante, desde 1994 queda adscrito a la Consejería de Economía y Hacienda, conforme al Decreto del Presidente 148/1994, de 2 de agosto, sobre Reestructuración de Consejerías. Esta adscripción se encuentra actualmente recogida en el artículo 2.3 del Decreto 116/2008, de 29 de abril, por el que se regula la Estructura Orgánica de la Consejería de Economía y Hacienda, correspondiéndole a la Secretaría General de Economía la coordinación de las actividades del Instituto de Estadística de Andalucía (artículo 5.4).

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

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

2. Resultados del Ejercicio

Los resultados 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 el IEA al cierre del ejercicio 2009 es de -67,06 euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio 2008, en el que se obtuvo un resultado presupuestario de -4.818,98 euros. Esta variación respecto al ejercicio inmediatamente anterior, resulta como consecuencia del aumento del 89,45% del importe de los derechos reconocidos netos en operaciones con activos financieros.

A diferencia de lo ocurrido en el ejercicio anterior, durante 2009, el total de derechos reconocidos netos en operaciones corrientes ha sido inferior al reconocimiento de obligaciones, lo que proporciona un desahorro de -349.438,56 euros frente al ahorro obtenido en 2008, que ascendía a 432.106,17 euros. Esta disminución experimentada, del 180,87%, se debe principalmente a que, aunque tanto los derechos reconocidos netos como las obligaciones, ambos en operaciones corrientes, han disminuido, los primeros lo han hecho en mayor medida. En concreto, se han reconocido un 16,55% menos derechos en operaciones corrientes que en el ejercicio 2008, mientras que el reconocimiento de obligaciones ha decrecido de un ejercicio a otro en un 5,41%.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2009

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	11.677	11.706	-28
2. Operaciones con activos financieros	28	-	28
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-0
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-0

Cifras en miles de euros

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2009

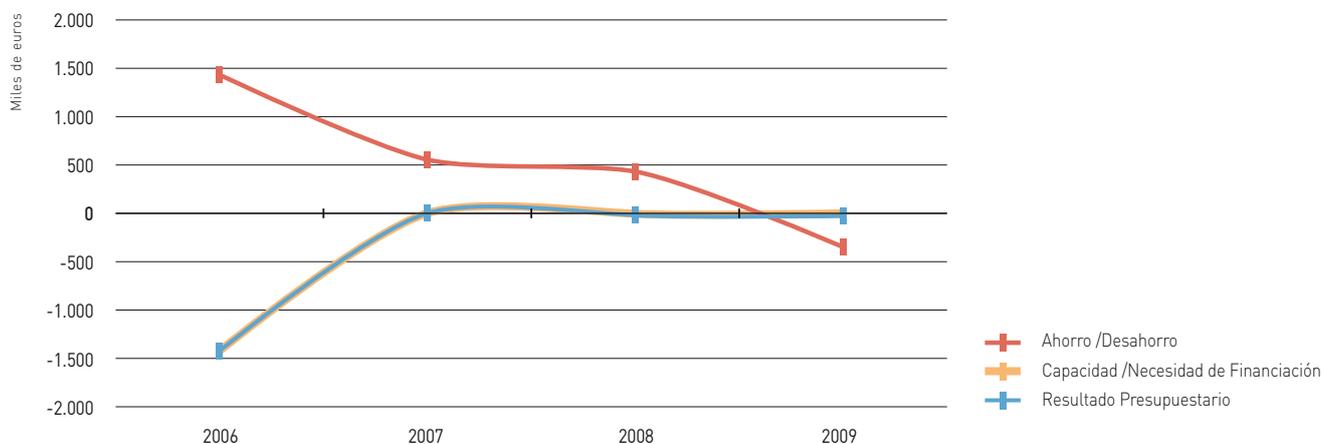
CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	4.025.096
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.666.317
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	112.294	III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	5.565.059	IV. Transferencias Corrientes	335.389
V. Ingresos Patrimoniales	10		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	5.677.363	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	6.026.802
DESAHORRO	-349.439		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	5.679.013
VII. Transferencias de Capital	5.999.967	VII. Transferencias de Capital	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	5.999.967	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	5.679.013
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	-28.484		
VIII. Activos Financieros	28.417	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-67		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			-67

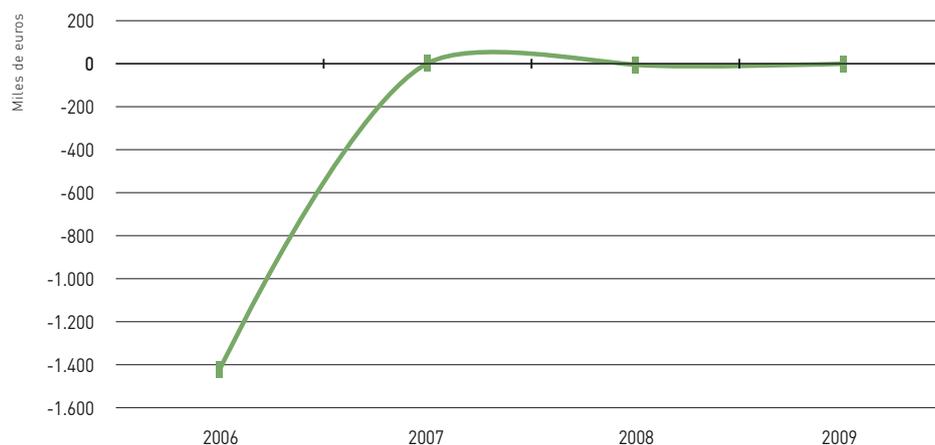
Cifras en euros

En el ejercicio 2009, al igual que sucediera en ejercicios anteriores, se ha producido una variación nula de pasivos financieros, por lo que el saldo presupuestario, de igual importe que el resultado presupuestario es negativo, tal y como se aprecia en el gráfico siguiente.

No obstante, aunque los derechos reconocidos netos con cargo al Presupuesto en vigor han sido inferiores a las obligaciones reconocidas netas, la ejecución del Presupuesto del IEA ha estado más equilibrada que en el ejercicio 2008, produciéndose una disminución de dicho déficit de un 98,61%.

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2006-2009



Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2006-2009**2.2.****Estado de la Tesorería****Estado de la Tesorería. Ejercicio 2009**

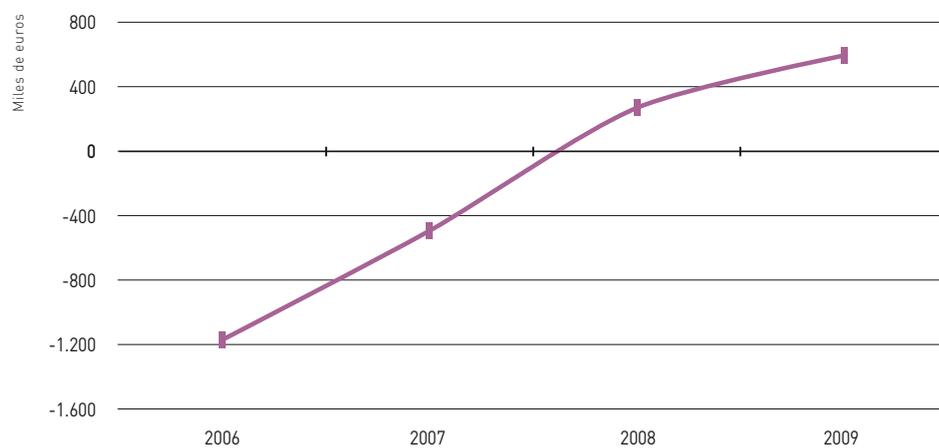
CONCEPTO	IMPORTES
1. Cobros	26.895.568
(+) del Presupuesto corriente	11.483.409
(+) de Presupuestos cerrados	1.026.447
(+) de operaciones no presupuestarias	14.385.711
2. Pagos	26.295.114
(+) del Presupuesto corriente	9.581.268
(+) de Presupuestos cerrados	2.380.071
(+) de operaciones no presupuestarias	14.333.776
3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	600.453
4. Saldo inicial de Tesorería	1.324.251
5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	1.924.704

Cifras en euros

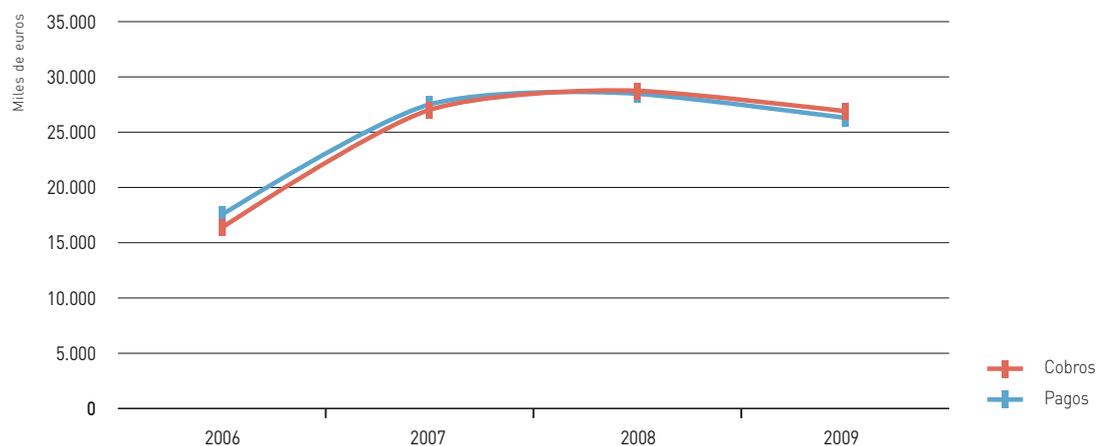
Durante el ejercicio 2009 los pagos realizados por la Tesorería han sido inferiores a los ingresos, experimentándose, en ambos casos, disminuciones respecto al ejercicio anterior del 6,43% y del 7,64% respectivamente. No obstante, aunque se ha recaudado la totalidad de los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, el Organismo ha ingresado un 27,81% menos que en el ejercicio anterior por los mismos, mientras que los cobros correspondientes al ejercicio corriente y a operaciones extrapresupuestarias han experimentado una disminución cercana al 5% en ambos casos. Por otro lado, el Organismo Autónomo ha efectuado el pago del 99,69% de sus obligaciones pendientes procedentes de ejercicios anteriores.

La diferencia entre cobros y pagos ha proporcionado un flujo neto de Tesorería de 600.453,21 euros, el cual se ha visto incrementado en un 119,60% respecto a 2008. Esto unido a que se partía de un saldo inicial de 1.324.250,68 euros ha proporcionado un saldo final de la Tesorería de 1.924.703,89 euros, lo que supone un incremento de los fondos líquidos respecto a 2008 del 45,34%.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2006-2009



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2006-2009



2.3. Remanente de Tesorería

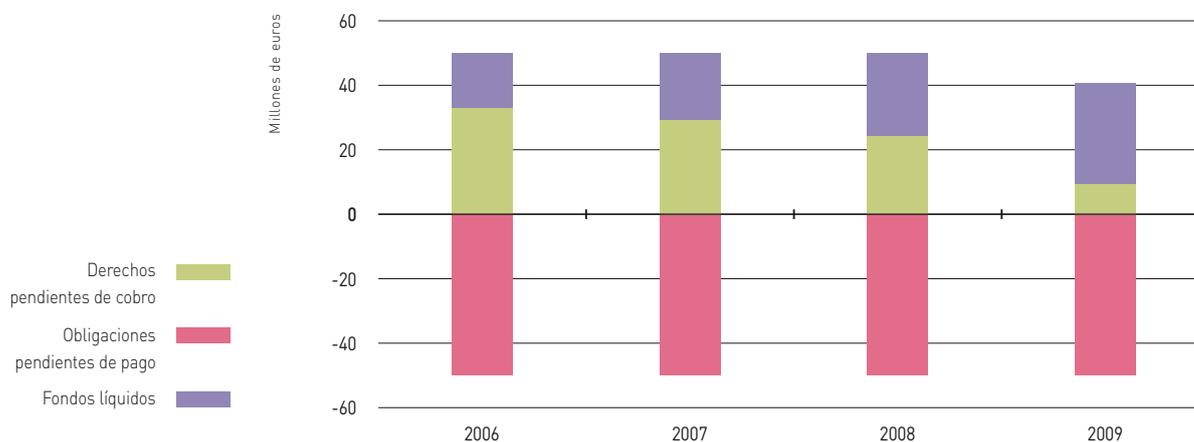
Remanente de Tesorería. Ejercicio 2009

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	442.455
- (+) del Presupuesto corriente	222.339
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	220.116
- (-) de dudoso cobro	-
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	2.367.159
- (+) del Presupuesto corriente	2.124.547
- (+) de Presupuestos cerrados	7.418
- (+) de operaciones no presupuestarias	235.193
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	1.924.704
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3)	-

Cifras en euros

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda, de 13 de octubre de 2009, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidas entre este Organismo y la Consejería de Economía y Hacienda, a la que está adscrito, se ajustó el Remanente de Tesorería del Instituto de Estadística de Andalucía, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía. De esta manera el Organismo alcanza el equilibrio entre derechos y obligaciones.

Composición del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2006-2009



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 cuatro últimos ejercicios. En concreto, en el ejercicio 2009, con los derechos pendientes de cobro sólo se podrá hacer frente al 18,69% de las obligaciones pendientes de pago que tiene el Organismo, mientras que el 81,31% de las obligaciones tiene cobertura con las existencias finales en la Tesorería al cierre del ejercicio.

Teniendo en cuenta sólo los dos últimos ejercicios, se aprecia un descenso de los derechos pendientes de cobro del 64,48%, pasando de 1.245.477,08 euros en 2008 a 442.454,71 euros en 2009, correspondiendo en su totalidad a derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente y a operaciones no presupuestarias. Del mismo modo, las obligaciones pendientes de pago se han visto minoradas, aunque de forma poco significativa, pasando de 2.569.727,76 euros a 2.367.158,60 euros, lo que supone un decremento del 7,88% con respecto al ejercicio anterior. Por su parte, los fondos líquidos se han visto incrementados en un 45,34%, hecho que viene ocurriendo en los cuatro últimos ejercicios.

El patrimonio del Instituto de Estadística de Andalucía ha experimentado un incremento en el activo y un decremento en el pasivo durante el ejercicio 2009. Así, la variación neta de activos ha sido durante el ejercicio 2009 de 5.448.026,56 euros, lo que supone una disminución con respecto al ejercicio anterior del 18,97%, mientras que en la variación neta de pasivos la minoración ha sido, en términos relativos, más notable, del 644,36%, pasando de 37.212,20 euros en 2008 a -202.569,16 euros en 2009.

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

Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2009

VARIACIÓN DE ACTIVOS

INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	5.679.013
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	600.453
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	1.086
TOTAL INCREMENTOS	6.280.552
DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	28.417
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	804.108
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	
TOTAL DE DISMINUCIONES	832.526
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	5.448.027

VARIACIÓN DE PASIVOS

INCREMENTOS	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	53.021
TOTAL INCREMENTOS	53.021
DISMINUCIONES	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	255.590
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	
TOTAL DE DISMINUCIONES	255.590
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	-202.569

El desglose de estas partidas ofrece, como componente más significativo, el incremento continuado de las inversiones reales, que se sitúan en 5.679.013,06 euros. También se incrementan, aunque de forma menos significativa los saldos acreedores de existencias en metálico, siendo prácticamente testimonial el aumento de los saldos deudores por operaciones extrapresupuestarias. Destaca también la disminución experimentada por los saldos de los derechos pendientes de cobro (804.108,31 euros) y de las obligaciones pendientes de pago (255.590,47 euros).

3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

El Presupuesto del Instituto de Estadística de Andalucía, para el ejercicio 2009, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 13.870.886,00 de euros, produciéndose modificaciones por importe de 487.955,66 euros, dando lugar a un crédito definitivo de 14.358.841,66 euros. Cabe señalar que, mientras que el crédito inicial no ha sufrido prácticamente variaciones, con un crecimiento interanual del 0,67%, el importe de las modificaciones ha sido superior al del ejercicio 2008, produciéndose un incremento del 48,05% en las mismas, lo que se traduce, finalmente, en un incremento del 1,78% del crédito definitivo respecto al ejercicio anterior.

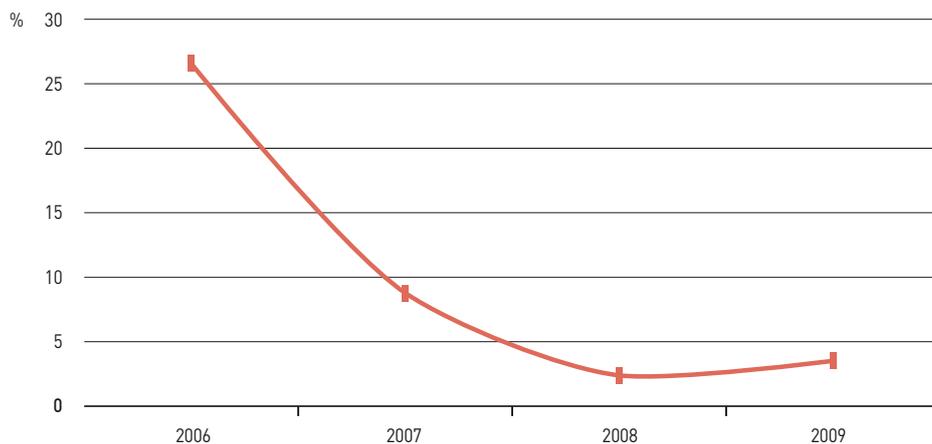
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
Crédito Inicial	13.778	13.871	0,67
Modificaciones	330	488	48,05
Crédito Definitivo	14.108	14.359	1,78
% SOBRE CRÉDITO INICIAL	2,39	3,52	1,13 p.p.

Cifras en miles de euros

Mientras que en el ejercicio 2008 el peso de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial fue del 2,39%, durante el ejercicio 2009 alcanzó el 3,52%, lo que se debe, principalmente, a las generaciones de créditos que han ascendido a 184.375,18 euros.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2006-2009



Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2008 y 2009. Mientras que la variación en el importe de las incorporaciones de créditos del ejercicio 2009 con respecto a 2008 ha sido del 28,13%, el resto de las modificaciones de este Organismo han experimentado unas variaciones muy significativas. Tal es el caso de las transferencias de créditos, con un incremento del 72,63%, y el de las generaciones de créditos con una variación del 98,98%.

3.1. Modificaciones por Tipos

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2008-2009

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2008	2009	Variación interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	237	304	28,13
I4. Generación de créditos	93	184	98,98
T. Transferencias de créditos	513	886	72,63

Cifras en miles de euros

Concretamente, las incorporaciones de remanentes de créditos se han contabilizado en su totalidad en el capítulo VI "Inversiones reales", ascendiendo a un total de 303.580,48 euros, de los cuales 215.010,42 euros han correspondido al servicio 16 "Gastos cofinanciados con FSE" y el resto (88.570,06 euros) al servicio 17 "Gastos cofinanciados con FEDER".

A su vez, el importe de las generaciones de créditos por ingresos recaudados (I4), que han afectado sólo a los capítulos II y VI, ha experimentado un incremento global del 98,98%. De este tipo de modificaciones destaca, por su importe (108.480,00 euros) la generación de créditos destinada a financiar gastos corrientes del Instituto de Estadística de Andalucía. Dicha generación de créditos por ingresos recaudados tiene su origen en el convenio de colaboración suscrito entre el Instituto Nacional de Estadística y el Organismo, en virtud del cual el primero realiza una compensación económica al segundo por los trabajos realizados en la explotación específica de la Encuesta Social para Andalucía.

Por otro lado, una vez realizada la incorporación de remanentes del servicio de Fondos Europeos, ha sido necesario cofinanciar dicha incorporación por una cuantía de 75.895,18 euros hasta alcanzar el gasto público total. Dado que en el Acuerdo de Consejo de Gobierno de 24 de febrero de 2009 se destina una cierta cuantía, del Remanente de Tesorería consolidado del ejercicio 2008, para la cofinanciación de los créditos financiados con fondos procedentes de la Unión Europea, se aprueban generaciones de créditos destinadas, por tanto, a la cofinanciación de remanentes comprometidos y no comprometidos en los servicios 16 "Gastos cofinanciados con FSE" (53.752,65 euros) y 17 "Gastos cofinanciados con FEDER" (22.142,53 euros).

En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias, que se estima sobre el crédito definitivo. En él se puede observar como, de un ejercicio a otro, el peso relativo de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial se ha visto aumentado en 1,13 p.p.

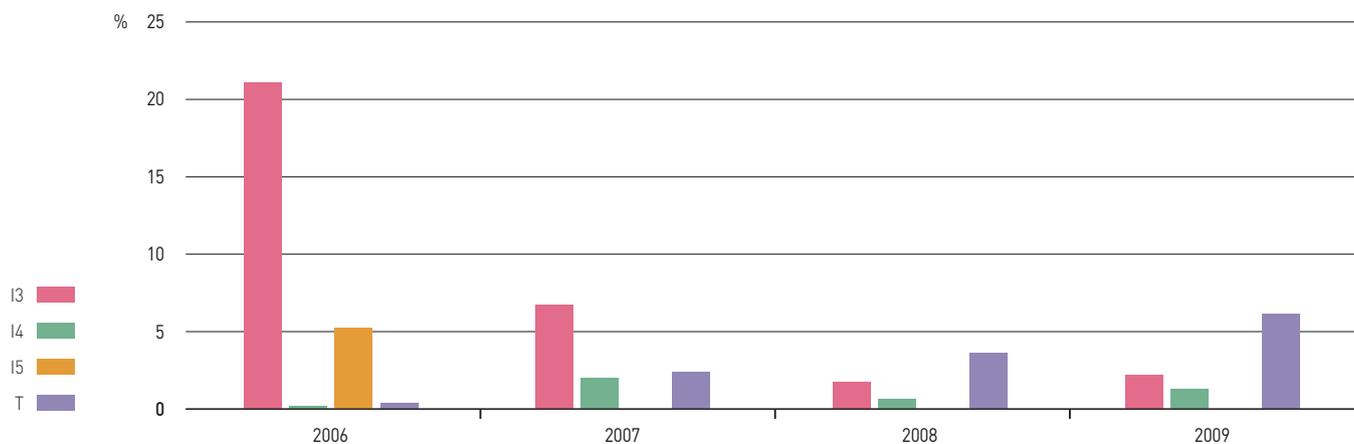
Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por Tipos sobre el Crédito Ejercicios 2008-2009

	2008	2009
I3. Incorporación de remanentes de créditos	1,72	2,19
I4. Generación de créditos	0,67	1,33
TOTAL	2,39	3,52
T. Transferencias de créditos	3,64	6,17

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

El gráfico siguiente muestra cómo, a lo largo de los cuatro últimos ejercicios, han ido evolucionando los distintos tipos de modificaciones presupuestarias, así como su peso relativo sobre el crédito. En general, en el ejercicio 2009 se incrementa el peso relativo de las incorporaciones de remanentes y de las generaciones de créditos por ingresos recaudados sobre el crédito inicial respecto al ejercicio 2008, no llegándose a alcanzar los niveles de los ejercicios 2006 y 2007. A su vez, el peso del importe de las transferencias sobre el crédito definitivo continúa con la tendencia creciente de los cuatro últimos ejercicios.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2006-2008



3.2. Presupuesto de Ingresos

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

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	3	3	-	108	3	112
Transferencias Corrientes	6.957	6.700	35	-	6.992	6.700
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.961	6.704	35	108	6.996	6.812
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	6.817	7.167	295	379	7.112	7.547
TOTAL INGRESOS CAPITAL	6.817	7.167	295	379	7.112	7.547
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	13.778	13.871	330	488	14.108	14.359
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	13.778	13.871	330	488	14.108	14.359

Cifras en miles de euros

Prácticamente el total de la previsión de ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía procede de las transferencias realizadas por la Consejería de Economía y Hacienda, siendo el 47,44% transferencias corrientes y el 52,56% transferencias de capital.

Las modificaciones presupuestarias han tenido una mayor incidencia en las operaciones de capital que en operaciones corrientes. En este sentido, el importe de las transferencias de capital se han visto incrementadas un 5,29%, mientras que la previsión definitiva de ingresos por operaciones corrientes ha crecido sólo un 1,62% respecto a las previsiones iniciales.

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. Presupuesto de Gastos

3.3.1. Modificaciones por capítulos

En el ejercicio 2009, se producen pocos cambios respecto al 2008 en la composición del Presupuesto inicial. En este sentido, el total de créditos iniciales sólo se ha visto incrementado en un 0,67% de un ejercicio a otro. En lo que al crédito definitivo se refiere, se ha producido un incremento interanual del 1,78%, debido principalmente al aumento de los gastos de personal (15,64%) y de inversiones reales (8,66%).

El peso relativo del total de gastos corrientes sobre el total de créditos iniciales es de un 48,33%, mientras que el peso relativo de los gastos de capital asciende a un 51,67%. Del mismo modo, el peso relativo de los gastos corrientes es inferior al de los gastos de capital cuando se calcula sobre los créditos definitivos. Así, los gastos corrientes suponen un 46,18%, mientras que los de capital representan el 53,82% del crédito definitivo.

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	4.049	4.117	-213	319	3.836	4.436
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2.225	2.002	506	-167	2.731	1.836
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	687	584	-258	-225	428	359
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.961	6.704	35	-73	6.996	6.631
Inversiones Reales	6.817	7.167	295	561	7.112	7.728
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	6.817	7.167	295	561	7.112	7.728
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	13.778	13.871	330	488	14.108	14.359
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	13.778	13.871	330	488	14.108	14.359

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 este Organismo Autónomo, el 54F, correspondiente al grupo 5 "Producción de bienes públicos de carácter económico" y a la función 54 "Investigación, innovación y sociedad del conocimiento".

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
54F Elaboración y difusión estadística	13.778	13.871	330	488	14.108	14.359
TOTAL	13.778	13.871	330	488	14.108	14.359

Cifras en miles de euros

Como se puede observar en la tabla anterior, se ha producido un incremento en la cuantía de las modificaciones presupuestarias, en concreto del 48,04% respecto del ejercicio 2008.

4. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

4.1. Liquidación del Estado de Ingresos

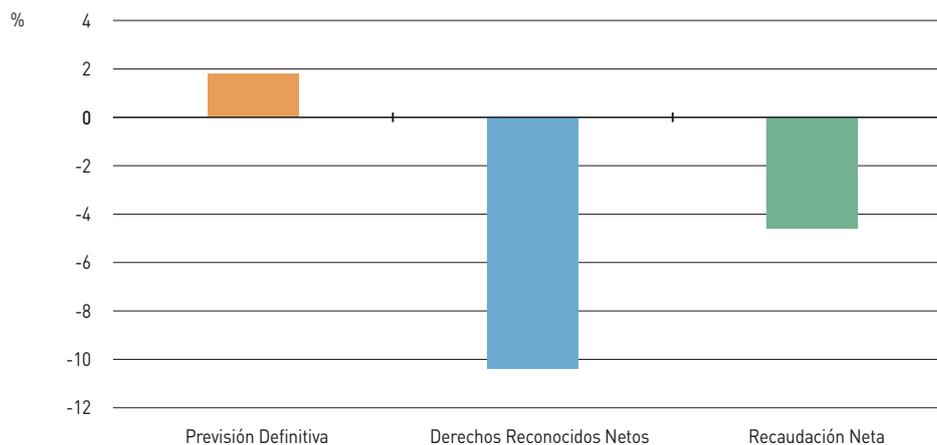
El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía alcanza un total de derechos reconocidos netos de 11.705.747,95 euros lo que representa un 81,52% sobre la previsión definitiva (11,11 p.p. menos que el año anterior), y una recaudación neta de 11.483.408,82 euros, que equivale al 98,10% de los derechos reconocidos netos frente al 92,15% que se recaudó en el ejercicio 2008, incrementándose, por tanto, en 5,96 p.p. el grado de recaudación.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	13.068	11.706	-10,42
% sobre Previsión Definitiva	92,63	81,52	-11,11 p.p.
RECAUDACIÓN NETA	12.042	11.483	-4,63
% sobre Derechos Reconocidos Netos	92,15	98,10	5,96 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 del Organismo Autónomo en los dos últimos años. En él se observa cómo, excepto la previsión definitiva de ingresos, cuyo crecimiento respecto al ejercicio anterior es del 1,78%, el resto de magnitudes han experimentado descensos del 10,4%, en el caso de los derechos reconocidos netos, y del 4,6% en la recaudación neta.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009

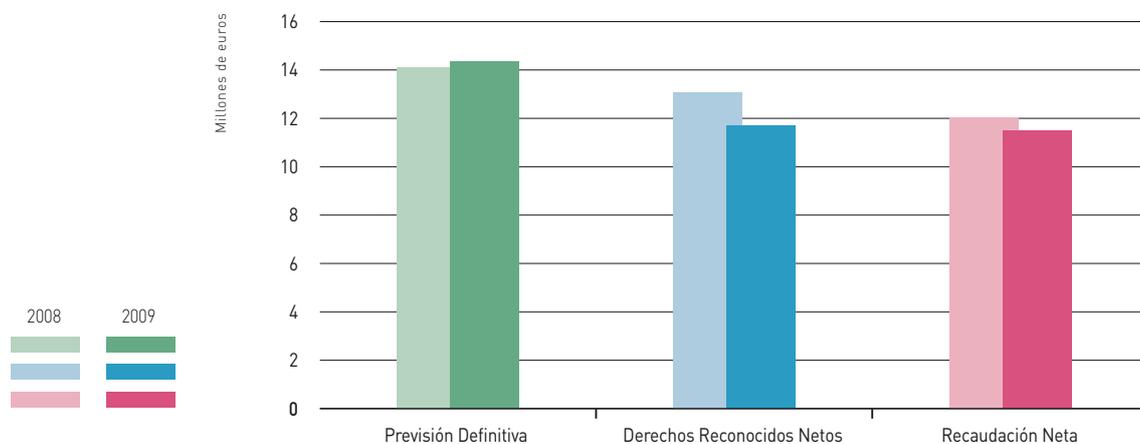
CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	112	2	112	2	112
Transferencias Corrientes	6.992	6.700	6.801	5.565	5.775	5.528
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	0	-	0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.996	6.812	6.804	5.677	5.777	5.640
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	7.112	7.547	6.249	6.000	6.249	5.815
TOTAL INGRESOS CAPITAL	7.112	7.547	6.249	6.000	6.249	5.815
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	14.108	14.359	13.053	11.677	12.026	11.455
Activos Financieros	-	-	15	28	15	28
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	15	28	15	28
TOTAL INGRESOS	14.108	14.359	13.068	11.706	12.042	11.483

Cifras en miles de euros

En 2009 el peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos ha ascendido a un 49,11%, lo que supone 1,14 p.p. más que en el ejercicio anterior, mientras que, el peso relativo de las operaciones de capital ha sido del 50,64%, lo que ha supuesto una disminución con respecto al ejercicio 2008, en el que la recaudación neta por operaciones de capital representaba el 51,90% del total de derechos recaudados.

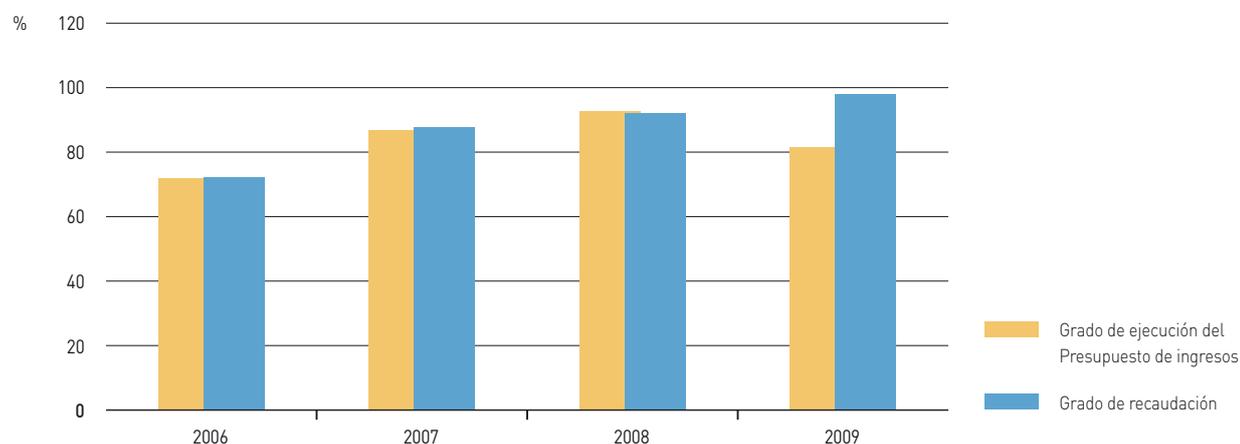
El gráfico siguiente muestra cómo ha evolucionado el Presupuesto de ingresos a lo largo de los dos últimos ejercicios. En él se puede observar cómo, en términos absolutos, la previsión definitiva ha aumentado respecto al ejercicio anterior, mientras que el reconocimiento de derechos y la recaudación, se han visto minorados de un ejercicio a otro.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009



El grado de ejecución del Presupuesto de Ingresos, que en el ejercicio 2008 era superior al 92%, durante el ejercicio 2009 ha experimentado un decrecimiento, reconociéndose derechos por un 81,52% del total de la previsión definitiva. En cuanto al grado de recaudación, entendiéndose por tal el porcentaje de derechos reconocidos netos que han llegado a recaudarse, éste ha aumentado respecto al ejercicio anterior, situándose en un 98,10%, alcanzándose los niveles más elevados de recaudación de los cuatro últimos ejercicios.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2009



El cuadro muestra los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos. Como se aprecia, durante el ejercicio 2009 se ha llevado a cabo la recaudación de la totalidad de los mismos.

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	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.026.447	-	1.026.447	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	1.026.447	-	1.026.447	-
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	-	-	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	1.026.447	-	1.026.447	-

5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

5.1. Liquidación del Estado de Gastos

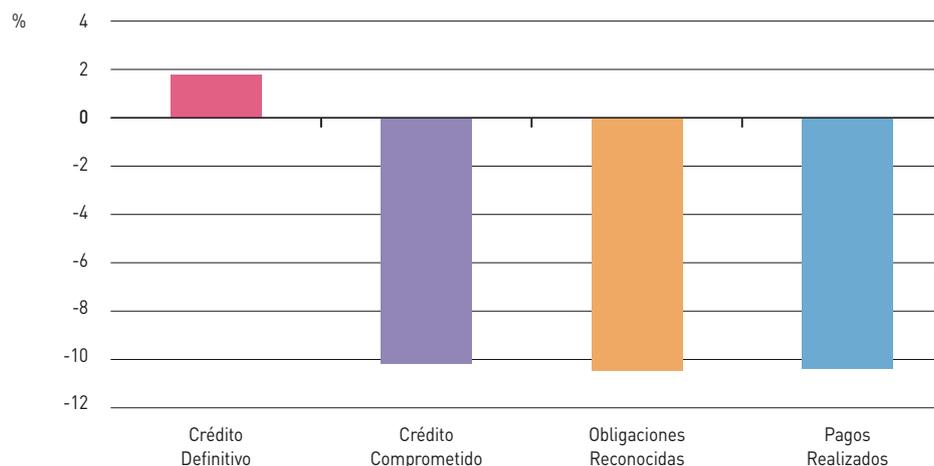
La ejecución del Presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 11.705.815,01 euros (un 10,46% menos que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 9.581.267,80 euros, que supone un decremento interanual del 10,38%. En cuanto al peso relativo de las obligaciones reconocidas netas sobre el crédito definitivo, éstas han experimentado un decremento de 11,14 p.p., mientras que el nivel alcanzado por los pagos materializados respecto de las obligaciones reconocidas netas ha experimentado un crecimiento de 0,07 p.p. respecto del ejercicio anterior.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	13.073	11.706	-10,46
% sobre el Crédito Definitivo	92,66	81,52	-11,14 p.p.
PAGOS REALIZADOS	10.691	9.581	-10,38
% sobre las Obligaciones Reconocidas	81,78	81,85	0,07 p.p.

Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2008-2009



A diferencia del ejercicio anterior, en donde los créditos definitivos, los créditos comprometidos, las obligaciones reconocidas y los pagos materializados experimentaron una variación interanual positiva, en el ejercicio 2009, tal y como se puede observar en el gráfico anterior, han cambiado la tendencia, ya que dichas variables, a excepción de los créditos definitivos, han decrecido respecto al ejercicio anterior. En concreto, mientras que el crédito definitivo crece entorno al 2%, los créditos comprometidos experimentan un decremento del 10,16%, disminución que también se produce en las obligaciones reconocidas (10,46%) y, en igual medida, en los pagos materializados (10,38%).

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.

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	3.836	4.436	3.434	4.025	3.434	4.025	3.429	4.024
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2.731	1.836	2.571	1.703	2.516	1.666	1.969	1.378
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	428	359	427	356	421	335	414	307
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.996	6.631	6.432	6.084	6.372	6.027	5.812	5.710
Inversiones Reales	7.112	7.728	6.702	5.716	6.701	5.679	4.879	3.871
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	7.112	7.728	6.702	5.716	6.701	5.679	4.879	3.871
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	14.108	14.359	13.134	11.800	13.073	11.706	10.691	9.581
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	14.108	14.359	13.134	11.800	13.073	11.706	10.691	9.581

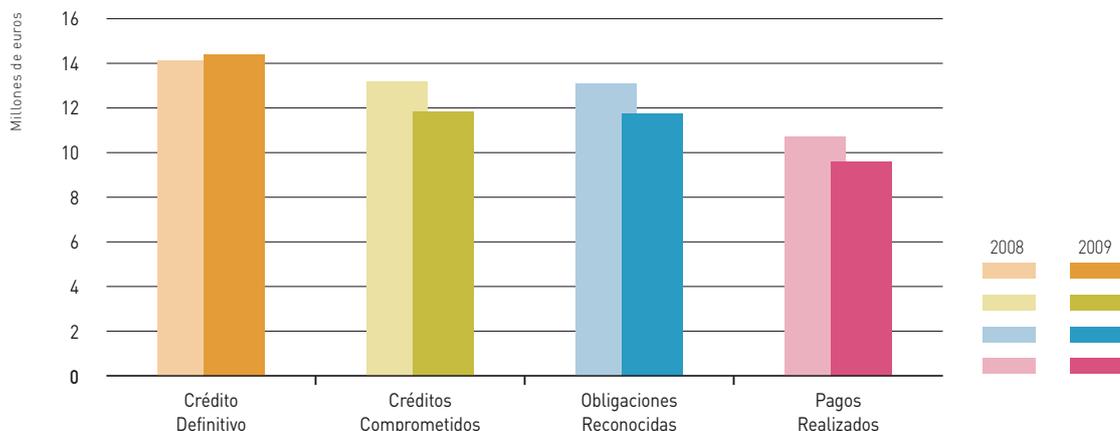
Cifras en miles de euros

En términos globales, tal y como se deduce de la tabla anterior, del total de créditos definitivos se han comprometido el 82,18%, lo que supone un decremento de 10,92 p.p. con respecto al ejercicio anterior. Además, se han reconocido el 81,52% de obligaciones sobre el total de créditos definitivos y se han materializado el 66,73% de los pagos respecto a éstos, porcentaje inferior al alcanzado en 2008 (9,06 p.p.).

Entrando en detalle, destaca la ejecución de los capítulos I, II y IV, que alcanza porcentajes superiores al 90%. En concreto, el mayor grado de ejecución se ha alcanzado en el capítulo IV (93,34%), seguido de los capítulos II y I (90,77% y 90,74% respectivamente), siendo el capítulo VI en el que menos obligaciones se han reconocido respecto al crédito definitivo, aunque superior al 70% (en concreto, el 73,49%).

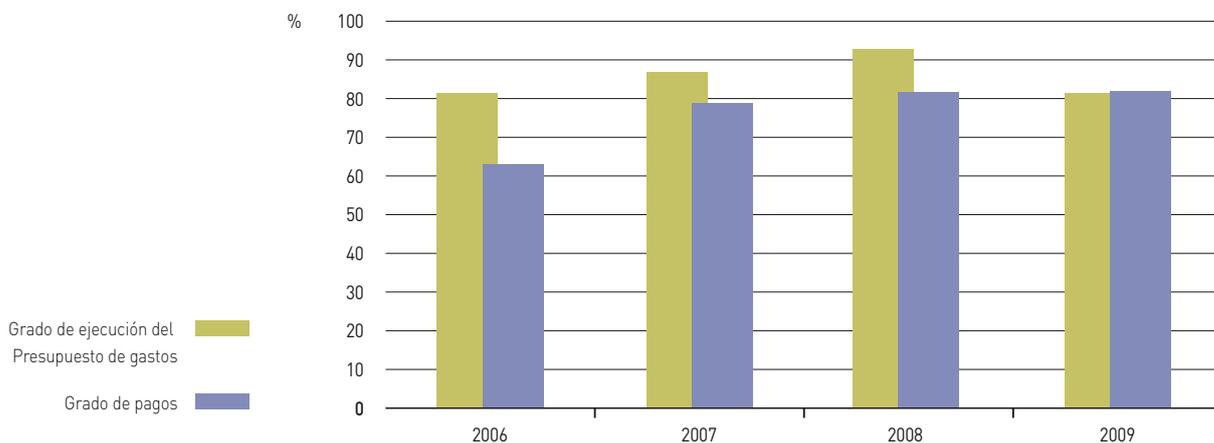
Si se realiza la comparativa con el ejercicio anterior, se deduce que se han reconocido menos obligaciones en todos los capítulos, destacando la disminución experimentada en el capítulo VI, donde el grado de ejecución ha disminuido en 20,74 p.p. respecto al ejercicio anterior. El único incremento se ha producido en el capítulo I, cuyo nivel de ejecución ha crecido de un ejercicio a otro en 1,22 p.p.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009



En el ejercicio 2009 se invierte la tendencia creciente en el grado de ejecución del Presupuesto de gastos de ejercicios anteriores, alcanzándose en dicho ejercicio los niveles que se presentaron en el año 2006. Por el contrario, el porcentaje de pagos materializados continúa creciendo de un ejercicio a otro, lo que se traduce en una mayor efectividad del Organismo a la hora de hacer frente a los pagos que ha comprometido a lo largo del ejercicio.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2009



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	4.700	-	4.700	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	553.624	67	547.362	6.194
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	7.500	-	7.500	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	565.824	67	559.562	6.194
Inversiones Reales	1.821.732	-	1.820.508	1.224
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	1.821.732	-	1.820.508	1.224
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	2.387.556	67	2.380.071	7.418

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2009, se han realizado pagos por un 99,69% de las obligaciones pendientes.

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 3.748.579,51 euros, correspondiendo un 16,01% a gastos corrientes y el 83,99% 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	333.330	141.751	28.016	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	97.180	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	430.510	141.751	28.016	-
Inversiones Reales	2.680.263	468.039	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.680.263	468.039	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	3.110.774	609.790	28.016	-

Cifras en euros

De la totalidad de los compromisos adquiridos con cargo a ejercicios posteriores el 83,99% irán destinados a financiar operaciones de capital, mientras que el 16,01% restante se destinará a gastos corrientes. Estos últimos, se han adquirido, en algunos casos, con el fin de llevar a cabo el mantenimiento de la sede del Organismo y, en otros, para la realización de una serie de estudios y trabajos técnicos, como el análisis económico del sector turístico en Andalucía en los últimos años, a fin de poner en marcha las estadísticas de dicho sector, la viabilidad de la migración del sistema de contabilidad analítico de costes al nuevo sistema de gestión global de gasto, etc.

En cuanto a los compromisos adquiridos para financiar operaciones de capital, destinados a impulsar el área de investigación y desarrollo, destacan los estudios relacionados con la implantación de sistemas de información geográfica (SIG) y análisis de datos espaciales, la generación de marcos geográficos que permitan la comparación de información estadística asociada a secciones censales de períodos temporales distintos, el desarrollo de nuevos sistemas de información y de aplicaciones Web que permitan una mejor asistencia a usuarios.

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 54F ELABORACIÓN Y DIFUSIÓN ESTADÍSTICA

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	4.117.357	4.435.857	4.025.096	-
	318.500		4.025.096	
Capítulo II	2.002.357	1.835.837	1.702.613	503.098
	-166.520		1.666.317	
Capítulo IV	583.900	359.330	356.301	97.180
	-224.570		335.389	
Capítulo VI	7.167.272	7.727.818	5.715.776	3.148.302
	560.546		5.679.013	
TOTAL PROGRAMA	13.870.886	14.358.842	11.799.785	3.748.580
	487.956		11.705.815	

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 I y en el capítulo VI, siendo el capítulo VI el que mayor peso tiene, en lo que a crédito definitivo se refiere y en el que mayor porcentaje de créditos se han comprometido y obligaciones se han reconocido. Además, del total de compromisos adquiridos con cargo a Presupuestos de anualidades futuras, más del 80% de los mismos corresponde al capítulo VI.

El IEA, como Organismo Autónomo responsable del programa 54F: "Elaboración y difusión de estadísticas", enmarcado en el grupo 5: "Producción de bienes públicos de carácter económico" y de la función 54: "Investigación, innovación y sociedad del conocimiento", se planteó como objetivos del ejercicio 2009 la producción de actividades estadísticas, el avance en los canales y medios a utilizar para poner a disposición del ciudadano la información estadística, con la consiguiente aplicación de las nuevas tecnologías, tanto en lo que se refiere a producción como a difusión, el fomento de la estadística, mediante sus programas de formación e investigación, que se han materializado en becas, cursos, seminarios, jornadas, premios a tesis doctorales, etc.

Estos objetivos se debían alcanzar mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron a través de indicadores. Así, en materia de investigación e información estadística se incluyeron en el Presupuesto de 2009, 12 indicadores, de los cuales 5 son indicadores de género que proporcionan información sobre la actividad que este Organismo Autónomo desarrolla. El contenido de estos indicadores hace referencia, por un lado, a las demandas de información llevadas a cabo, solicitantes de becas, tanto de formación como de investigación, asistentes a actividades de formación, y por otro lado premios, tanto a

mejores expedientes académicos como a las mejores tesis doctorales leídas en cualquiera de las Universidades de la Comunidad Autónoma.

En este sentido, de los 6 premios a los mejores expedientes que tenía previsto conceder el IEA sólo se han adjudicado 5, en concreto 3 a hombres y 2 a mujeres, mientras que la totalidad de las becas han sido adjudicadas a mujeres.

En cuanto al número de asistentes a actividades de formación se han mantenido las previsiones, habiendo participado en las mismas igual número de mujeres que de hombres, alcanzándose en este indicador un grado de ejecución del 100%.

Por el contrario, durante el ejercicio 2009 no se ha concedido ningún premio a las mejores tesis doctorales de los previstos, estando programada su concesión a lo largo del ejercicio 2010.

Finalmente, de las 2.607 demandas de información estadísticas recibidas en el Organismo el 48,75% de las mismas han sido efectuadas por mujeres frente al 51,25% de demandantes masculinos.

En general, ninguno de los indicadores ha incrementado o disminuido la cuantía inicialmente prevista. No obstante, el grado de ejecución de los mismos sólo ha sido igual o superior al 100% en 4 de ellos, destacando, por el escaso grado de ejecución, además de la concesión de premios a las mejores tesis doctorales, que tal y como se ha indicado anteriormente han tenido un grado de ejecución nulo, el número total de jornadas, exposiciones y presentaciones de género, cuya previsión inicial era de 12, llegándose a celebrar sólo el 25% de las mismas.

En este Organismo Autónomo, los libramientos a justificar de ejercicios anteriores son de 3.000 euros, sin que existan libramientos de justificación en el ejercicio corriente.

5.5. Estado de las Justificaciones

Estado de las Justificaciones Pendientes

	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO CORRIENTE	TOTAL
Instituto de Estadística de Andalucía	3.000	-	3.000

Cifras en euros

El Instituto de Estadística de Andalucía ha realizado actuaciones cofinanciadas con FEDER, alcanzando las obligaciones reconocidas en el ejercicio 2009 la cuantía de 246.622,33 euros en capítulo I, 1.151,66 euros en capítulo II y 1.752.664,70 euros en el capítulo VI. Las actuaciones cofinanciadas con FSE, han alcanzado un volumen de obligaciones reconocidas de 366.374,56 euros. En conjunto representan el 99,31% sobre los créditos comprometidos, de las cuales, el 58,13% se han pagado materialmente.

6. Gastos con Financiación Afectada

Resumen de Ejecución del Presupuesto de Gastos con Financiación Afectada. Ejercicio 2009

CAPÍTULO/SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
I. GASTOS DE PERSONAL	246.622	246.622	246.622
Servicio 17	246.622	246.622	246.622
II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.152	1.152	1.152
Servicio 17	1.152	1.152	1.152
VI. INVERSIONES REALES	2.135.492	2.119.039	1.128.009
Servicio 16	366.375	366.375	262.878
Servicio 17	1.769.117	1.752.665	865.131
TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA	2.383.265	2.366.813	1.375.783

Cifras en euros

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

7.1. Balance de Situación

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

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

En este apartado se analiza el Balance desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del Balance a 31 de diciembre del año 2009, y por otro, se compara, en términos de tasas de variación, con el Balance del ejercicio 2008.

En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Instituto de Estadística de Andalucía a 31 de diciembre de 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 valor en términos porcentuales de cada partida.

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2009

ACTIVO	2009	%	PASIVO	2009	%
A. INMOVILIZADO	46.986	95,20	A. FONDOS PROPIOS	46.986	95,20
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	42.666	86,45	I. PATRIMONIO	41.307	83,70
1. Gastos de investigación y desarrollo	40.750	82,57	1. Patrimonio	41.307	83,70
3. Aplicaciones informáticas	1.576	3,19	IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.679	11,51
4. Propiedad intelectual	4	0,01	D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.367	4,80
6. Otro inmovilizado inmaterial	336	0,68	III. ACREEDORES	2.367	4,80
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	4.320	8,75	1. Acreedores presupuestarios	2.132	4,32
1. Terrenos y construcciones	349	0,71	2. Acreedores no presupuestarios	138	0,28
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	108	0,22	3. Administraciones públicas	97	0,20
3. Utillaje y mobiliario	738	1,49			
4. Otro inmovilizado	3.125	6,33			
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.367	4,80			
II. DEUDORES	223	0,45			
1. Deudores presupuestarios	222	0,45			
2. Deudores no presupuestarios	1	0,00			
IV. TESORERÍA	2.144	4,34			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	49.353	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	49.353	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del Balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 95,20% respecto del total, porcentaje que alcanza en nivel la cifra de 46.986.331,61 euros. El Activo Circulante, con un montante de 2.367.158,60 euros, representa el 4,80%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen corresponde a Inmovilizaciones Inmateriales, con un peso del 86,45% sobre el total. Asimismo, la partida correspondiente a Gastos de Investigación y Desarrollo es la más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones Inmateriales, alcanzando un importe de 40.750.260,56 euros, que representa el 82,57% del total del activo.

En cuanto al pasivo del Balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 46.986.331,61 euros, los de mayor participación, el 95,20% respecto al total. Dentro de los Fondos Propios es destacable la partida correspondiente a Patrimonio, con un importe de 41.307.318,55 euros, lo que supone el 83,70% del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del Ejercicio representa el 11,51% del pasivo.

De otro lado, los Acreedores a Corto Plazo, ascienden a 2.367.158,60 euros, representando el 4,80% del pasivo. Asimismo, destaca la importancia de la agrupación Acreedores Presupuestarios, dentro del grupo Acreedores a Corto Plazo, alcanzando un importe de 2.131.965,47 euros, que representa el 4,32% 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 dos ejercicios objeto de comparación. El siguiente cuadro muestra, las partidas que integran el activo del Balance de situación, en miles de euros, y su evolución, en términos de tasa de variación, para los ejercicios 2008 y 2009.

Evolución del Activo. Ejercicios 2008-2009

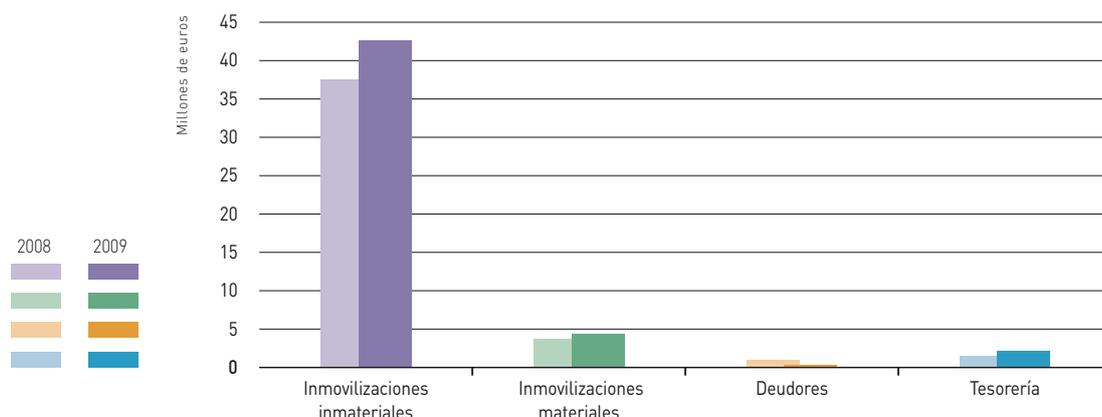
ACTIVO	2009	2008	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	46.986	41.307	13,75
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	42.666	37.568	13,57
1. Gastos de investigación y desarrollo	40.750	35.703	14,14
3. Aplicaciones informáticas	1.576	1.526	3,30
4. Propiedad intelectual	4	4	0,00
6. Otro inmovilizado inmaterial	336	336	0,00
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	4.320	3.739	15,54
1. Terrenos y construcciones	349	178	96,35
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	108	93	16,95
3. Utillaje y mobiliario	738	630	17,06
4. Otro inmovilizado	3.125	2.839	10,10
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.367	2.570	-7,88
II. DEUDORES	223	1.026	-78,23
1. Deudores presupuestarios	222	1.026	-78,34
2. Deudores no presupuestarios	1	-	100,00
IV. TESORERÍA	2.144	1.543	38,91
TOTAL GENERAL (A+B+C)	49.353	43.877	12,48

El activo ha experimentado en el ejercicio 2009 un crecimiento del 12,48%, debido al incremento del Activo fijo. Destaca, en términos de tasa de variación, la agrupación Inmovilizaciones Materiales con una tasa del 15,54%. Por su parte, las Inmovilizaciones Inmateriales han experimentado un aumento del 13,57%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha crecido un 13,75% respecto al año anterior.

En cuanto al Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Deudores Presupuestarios, con un descenso del 78,34% respecto al ejercicio anterior. En cuanto a la partida correspondiente a Tesorería, presenta una tasa de variación positiva del 38,91%. En su conjunto, el Activo Circulante ha registrado una tasa de variación negativa del 7,88%.

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 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	46.986	41.307	13,75
I. PATRIMONIO	41.307	34.606	19,36
1. Patrimonio	41.307	34.606	19,36
IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.679	6.701	-15,25
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.367	2.570	-7,88
III. ACREEDORES	2.367	2.570	-7,88
1. Acreedores presupuestarios	2.132	2.388	-10,71
2. Acreedores no presupuestarios	138	46	202,92
3. Administraciones públicas	97	137	-28,88
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	49.353	43.877	12,48

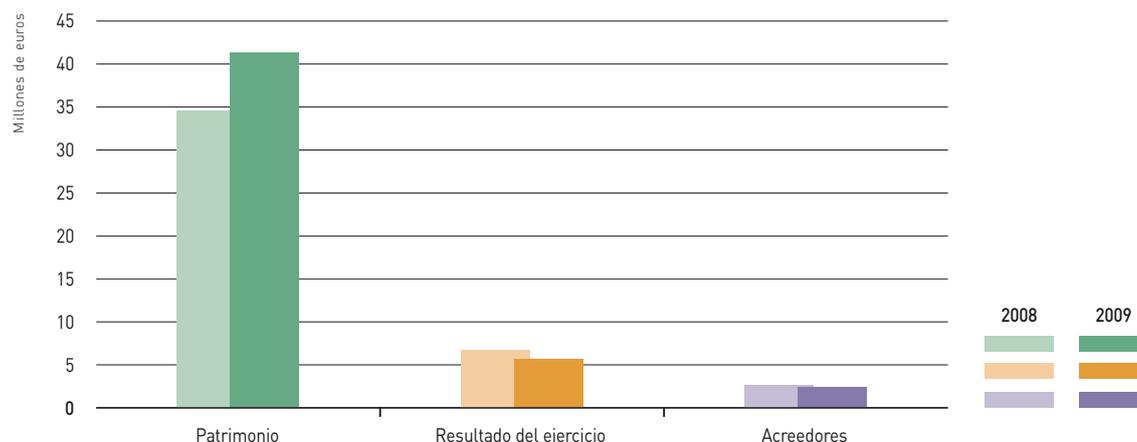
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2009, el crecimiento registrado en el pasivo es del 12,48%. En cuanto a los Fondos Propios el aumento ha sido del 13,75%, siendo Patrimonio la partida con un mayor crecimiento con un 19,36%, mientras que la partida correspondiente a Resultado del Ejercicio ha experimentado una disminución del 15,25%.

Los Acreedores a Corto Plazo han disminuido a una tasa del 7,88%, siendo las partidas correspondientes a Acreedores Presupuestarios y Administraciones Públicas las que han descendido un 10,71% y un 28,88% respectivamente; no obstante, en valores absolutos, la partida más representativa es la de Acreedores No Presupuestarios, con una variación positiva del 202,92%.

Respecto al pasivo del Balance, el siguiente cuadro muestra la composición de las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en millones de euros, así como su evolución en términos de tasa de variación, para los ejercicios 2008-2009.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2008-2009



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.

7.2. Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial

El siguiente cuadro muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, en miles de euros, del Instituto de Estadística de Andalucía para el ejercicio 2009. 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	6.027	100,00	INGRESOS	11.706	100,00
1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	5.691	94,44	1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	2	0,02
A. Gastos de personal	4.025	66,79	A. Ingresos tributarios	2	0,02
A1. Sueldos, salarios y asimilados	3.357	55,71	A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	2	0,02
A2. Cargas sociales	668	11,08	2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	110	0,94
E. Otros gastos de gestión	1.666	27,65	A. Reintegros	2	0,01
E1. Servicios exteriores	1.623	26,93	C. Otros ingresos de gestión	109	0,93
E2. Tributos	43	0,72	C1. Ingresos accesorios y otros corriente	109	0,93
F. Gastos financieros y asimilables	-	-	3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.565	98,80
F1. Por deudas	-	-	A. Transferencias corrientes	5.565	47,54
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	335	5,56	C. Transferencias de capital	6.000	51,26
B. Subvenciones corrientes	335	5,56	4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	28	0,24
			C. Ingresos extraordinarios	28	0,24
			D. Ingresos y benef.de otros ejercicio	0	0,00
AHORRO	5.679	94,23	DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Instituto de Estadística de Andalucía ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2009 de 5.679.013,06 euros.

Por lo que respecta a los ingresos, el 98,80% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de Corriente el 47,54% representando un importe de 5.565.059,49 euros, y el resto, el 51,26%, de Capital (5.999.967,22 euros).

Los Gastos de Funcionamiento, representan el 94,44% del total de gastos del Instituto de Estadística de Andalucía, siendo las partidas más significativas los Servicios Exteriores y los Gastos de personal, que suponen el 26,93% y el 66,79%, respectivamente. Completan la partida de gastos, con el 5,56% los de Transferencias y Subvenciones, por 335.389,11 euros, siendo en su totalidad de corriente.

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

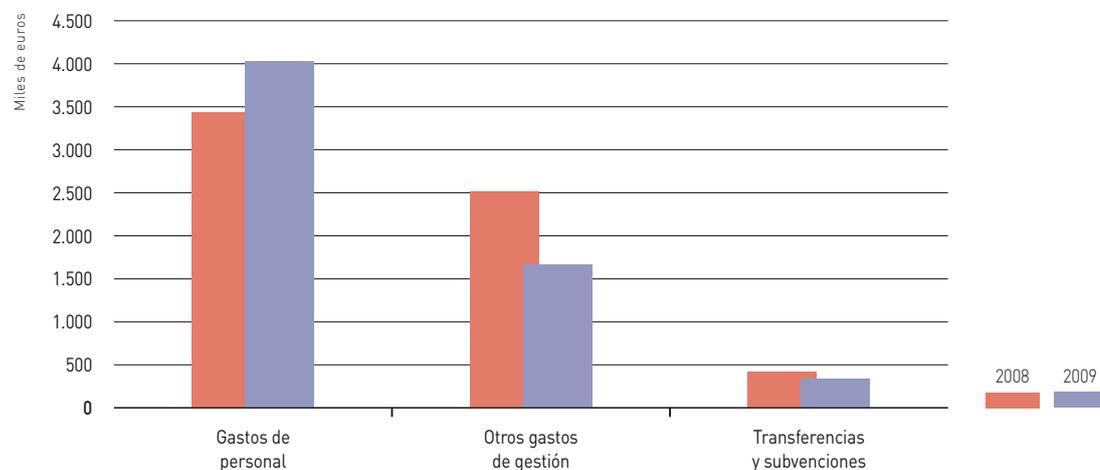
DEBE	2009	2008	Variación Interanual
GASTOS	6.027	6.372	-5,41
1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	5.691	5.950	-4,35
A. Gastos de personal	4.025	3.434	17,21
A1. Sueldos, salarios y asimilados	3.357	2.853	17,67
A2. Cargas sociales	668	581	14,95
E. Otros gastos de gestión	1.666	2.516	-33,78
E1. Servicios exteriores	1.623	2.483	-34,62
E2. Tributos	43	34	28,57
F. Gastos financieros y asimilables	-	0	0,00
F1. Por deudas	-	0	0,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	335	421	-20,40
B. Subvenciones corrientes	335	421	-20,40
AHORRO	5.679	6.701	-15,25

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 disminuido un 15,25%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto una disminución del 10,46%. El resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2009 es inferior al del ejercicio anterior en 1.022.044,89 euros, lo que supone un decremento del 15,25% respecto al año 2008.

Del análisis de la columna del gasto por grupos, cabe resaltar, en primer lugar, que el grupo de Gastos de Funcionamiento ha disminuido en un 4,35%, y en segundo lugar, que las Transferencias y Subvenciones, experimentaron una tasa de variación negativa del 20,40%.

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

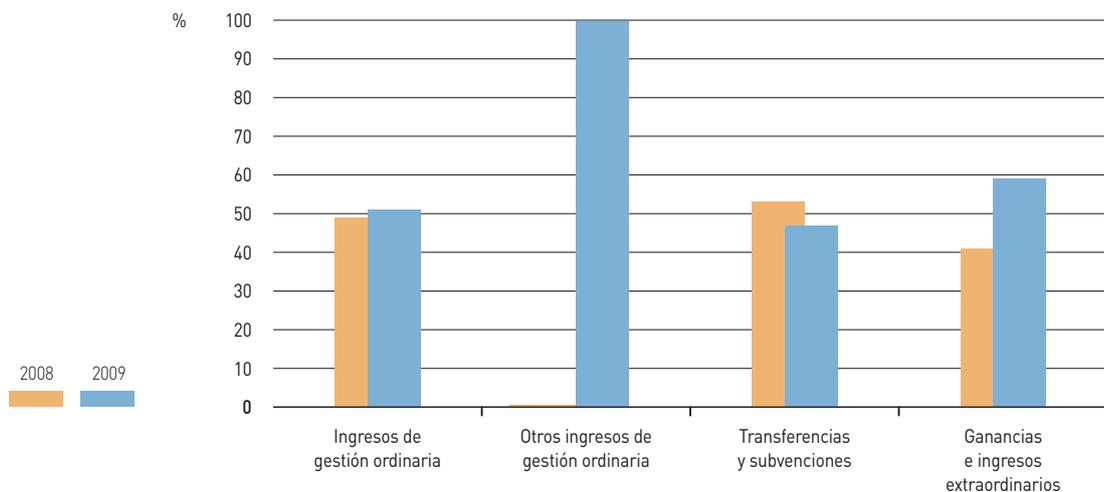
HABER	2009	2008	Variación Interanual
INGRESOS	11.706	13.073	-10,46
1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	2	2	3,85
A. Ingresos tributarios	2	2	3,85
A6. Tasas por prestaciones de servicio o actividad	2	2	3,85
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	110	0	38.747,22
A. Reintegros	2	0	510,32
C. Otros ingresos de gestión	109	-	100,00
C1. Ingresos accesorios y otros corriente	109	-	100,00
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.565	13.051	-11,38
A. Transferencias corrientes	5.565	6.801	-18,18
C. Transferencias de capital	6.000	6.249	-3,99
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	28	20	43,96
C. Ingresos extraordinarios	28	15	87,95
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	5	-98,56
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2009, los ingresos han registrado en términos globales, una tasa de variación negativa del 10,46%, respecto al año 2008. Destacar los aumentos de los Ingresos de Gestión Ordinaria en una tasa de variación positiva del 3,85% para los Ingresos de Gestión Ordinaria y del 43,96% para Ganancias e Ingresos Extraordinarios. Las Transferencias y Subvenciones han sufrido una variación negativa del 11,38%.

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

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



7.3. Cuadro de Financiación

El Cuadro de Financiación muestra separadamente los orígenes y las aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al capital circulante, así como la variación de éste, es decir, completa el Balance ofreciendo información sobre la procedencia de los recursos obtenidos durante el ejercicio 2009 por el Instituto de Estadística de Andalucía así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2008 el capital circulante disminuyó en 153,06 euros, mientras que en el ejercicio 2009 no ha existido variación del capital circulante. Para alcanzar este resultado no se han efectuado correcciones al resultado contable del ejercicio.

En términos de tasas de variación, los Fondos Aplicados han disminuido en un 10,34%, y los Fondos Obtenidos también lo han hecho en un 10,34%. En cuanto a las Aplicaciones de los Fondos, las partidas correspondientes a los Recursos Aplicados en Operaciones de Gestión han disminuido en un 5,41%, y las Adquisiciones y Otras Altas del Inmovilizado han registrado una tasa de variación negativa del 15,02%.

Cuadro de Financiación. Fondos Aplicados. Ejercicios 2008-2009

	2009	2008	Variación Interanual
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	6.027	6.372	-5,41
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	1.623	2.483	-34,62
d) Tributos	43	34	28,57
e) Gastos de personal	4.025	3.434	17,21
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	335	421	-20,40
h) Gastos financieros	0	0	0,00
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	5.707	6.716	-15,02
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	5.098	6.036	-15,54
c) I. Materiales	581	665	-12,63
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	28	15	87,95
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	11.734	13.088	-10,34
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-	-

Respecto a los Fondos Obtenidos, en casi su totalidad son Recursos Procedentes de las Operaciones de Gestión. Las Transferencias y Subvenciones han disminuido en un 11,38%. La partida Otros Ingresos de Gestión Corriente e Ingresos Excepcionales ha pasado de 20.069,53 euros en el 2008 a 138.728,92 euros en el 2009.

Cuadro de Financiación: Fondos Obtenidos. Ejercicios 2008-2009

	2009	2008	Variación Interanual
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	11.706	13.073	-10,46
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	2	2	3,85
f) Transferencias y subvenciones	11.565	13.051	-11,38
g) Ingresos financieros	-	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	139	20	591,24
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	28	15	87,95
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	-	-	-
c) I. Materiales	-	-	-
d) I. Financieras	28	15	87,95
6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS	-	-	-
TOTAL ORÍGENES	11.734	13.088	-10,34
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	0	-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	1	804	0	396
a) Presupuestarios	-	804	0	395
b) No presupuestarios	1	-	-	1
c) Administraciones públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	0	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. ACREEDORES	1.193	115	1.323	111
a) Presupuestarios	1.132	1	1.323	-
b) No presupuestarios	-	92	-	46
c) Administraciones públicas	61	22	-	66
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
f) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	-	-	-
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	159	1.034	2.843	4.093
7. TESORERÍA	600	-	433	-
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de créditos	600	-	433	-
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	1.953	1.953	4.600	4.600
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	-	-	0

Cifras en miles de euros

