

**SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO**

**MEMORIA / Ejercicio 2009**



# SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO

## MEMORIA / Ejercicio 2009

### 1. Organización

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

Asimismo, mediante el Decreto 103/2003, de 15 de abril, se crean la Secretaría General, la Dirección General de Intermediación, la Dirección General de Formación Profesional Ocupacional y la Dirección General de Fomento del Empleo. Posteriormente, el Decreto 192/2003, de 1 de julio, asigna a la Consejería de Empleo y Desarrollo Tecnológico las funciones y servicios de la gestión realizada hasta entonces por el Instituto Nacional de Empleo en el ámbito del trabajo, del empleo y de la formación, a la vez que se atribuye al Servicio Andaluz de Empleo el ejercicio de estas funciones.

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

El Servicio Andaluz de Empleo tiene como objetivos específicos el ejercicio de las competencias en materia de empleo y cualificación profesional y, en particular, el fomento y la formación para el empleo así como la orientación e información, prospección, registro de demanda e intermediación en el mercado de trabajo y para ello este Organismo ejerce las siguientes funciones:

1. La elaboración de los anteproyectos de los planes de empleo.
2. La planificación, gestión, promoción y evaluación de los distintos programas y acciones para el empleo.
3. La resolución de las convocatorias de ayudas y subvenciones y la suscripción de convenios de colaboración, referentes a las competencias gestionadas por el Servicio Andaluz de Empleo.
4. La asistencia técnica a los distintos órganos de la Junta de Andalucía y a los de otras Administraciones Públicas, cuando sea requerido para ello, en materia de empleo y de formación profesional para el empleo.
5. Cuantas otras funciones le sean encomendadas por cualquier norma o acuerdo del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía o aquellas que, en un futuro, pudieran ser transferidas a la Junta de Andalucía en materia de política de empleo.

El Servicio Andaluz de Empleo se estructura en los siguientes órganos:

1. De Gobierno y Gestión:
  - a) La Presidencia.
  - b) El Consejo de Administración.
  - c) La Dirección Gerencia.
  - d) Las Direcciones Generales.
2. Territoriales:
  - a) Direcciones Provinciales.
  - b) Las Comisiones Provinciales.
  - c) Las oficinas del Servicio Andaluz de Empleo.
3. De participación:

El Consejo Asesor. En cada provincia, las Oficinas Servicio Andaluz de Empleo se organizarán e integrarán en áreas territoriales de empleo, demarcaciones territoriales de ámbito supramunicipal.

## 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 SAE al cierre del ejercicio 2009 es de 2.401.235,73 euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio 2008, en el que se obtuvo un resultado presupuestario de -383.417,58 euros. Esta variación respecto al ejercicio inmediatamente anterior, resulta como consecuencia de la disminución experimentada en las obligaciones reconocidas netas, tanto en las operaciones financieras (100%), como en las no financieras (19,80%). Igualmente, los derechos reconocidos netos por operaciones no financieras se contrajeron en un 19,70% respecto a 2008.

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 18.111.063,70 euros, frente al ahorro obtenido en 2008, que ascendía a 39.220.944,77 euros. Esta disminución experimentada del 146,18%, 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 33,55% 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 9,98%.

### Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2009

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	959.116	956.870	2.246
2. Operaciones con activos financieros	155	-	155
<b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)</b>			<b>2.401</b>
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
<b>III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)</b>			<b>2.401</b>

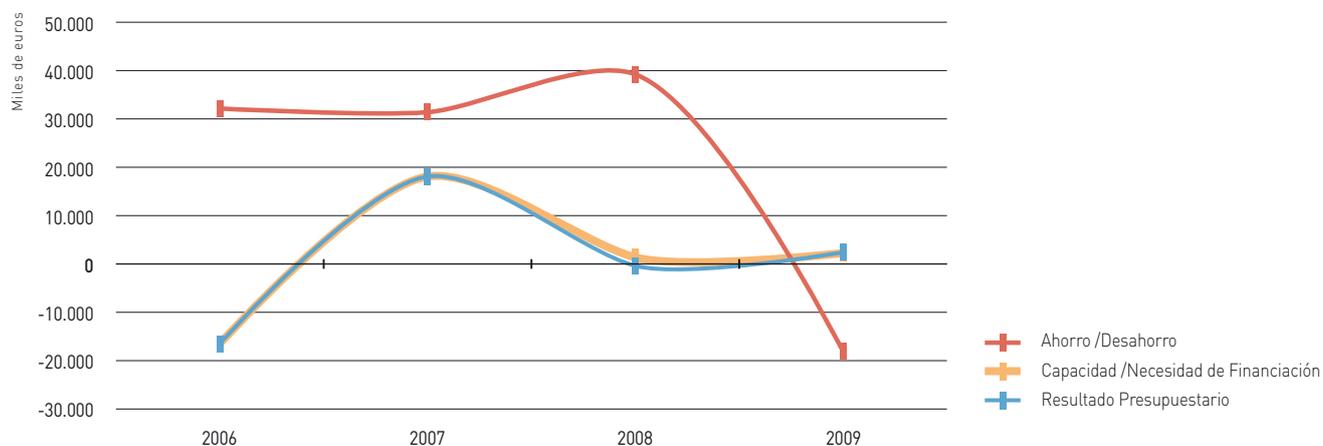
Cifras en miles de euros

### 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	84.950.015
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	18.486.764
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	35.470.818	III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	58.007.717	IV. Transferencias Corrientes	8.152.820
V. Ingresos Patrimoniales	-		
<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>93.478.535</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>111.589.599</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>-18.111.064</b>		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	21.208.324
VII. Transferencias de Capital	865.637.671	VII. Transferencias de Capital	824.072.279
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>865.637.671</b>	<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>845.280.603</b>
<b>CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN</b>	<b>2.246.004</b>		
VIII. Activos Financieros	155.231	VIII. Activos Financieros	-
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>2.401.236</b>		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>		
<b>SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>			<b>2.401.236</b>

Cifras en euros

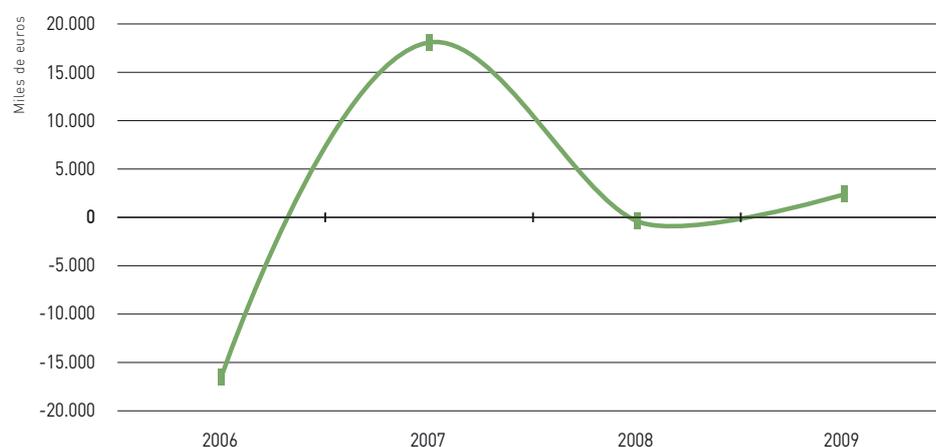
### Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2006-2009



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 positivo, tal y como se aprecia en el gráfico siguiente.

Los derechos reconocidos netos con cargo al Presupuesto en vigor han sido superiores a las obligaciones netas, por lo que la ejecución del Presupuesto del SAE ha generado superávit frente al déficit registrado en 2008, con una mejora del 726,27% respecto al ejercicio anterior.

#### Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2006-2009



## 2.2.

### Estado de la Tesorería

#### Estado de la Tesorería. Ejercicio 2009

CONCEPTO	IMPORTE
<b>1. Cobros</b>	<b>1.599.650.127</b>
(+) del Presupuesto corriente	464.508.580
(+) de Presupuestos cerrados	315.126.763
(+) de operaciones no presupuestarias	820.014.784
<b>2. Pagos</b>	<b>1.682.618.631</b>
(+) del Presupuesto corriente	431.798.417
(+) de Presupuestos cerrados	429.531.383
(+) de operaciones no presupuestarias	821.288.831
<b>3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)</b>	<b>-82.968.504</b>
<b>4. Saldo inicial de Tesorería</b>	<b>99.528.392</b>
<b>5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)</b>	<b>16.559.887</b>

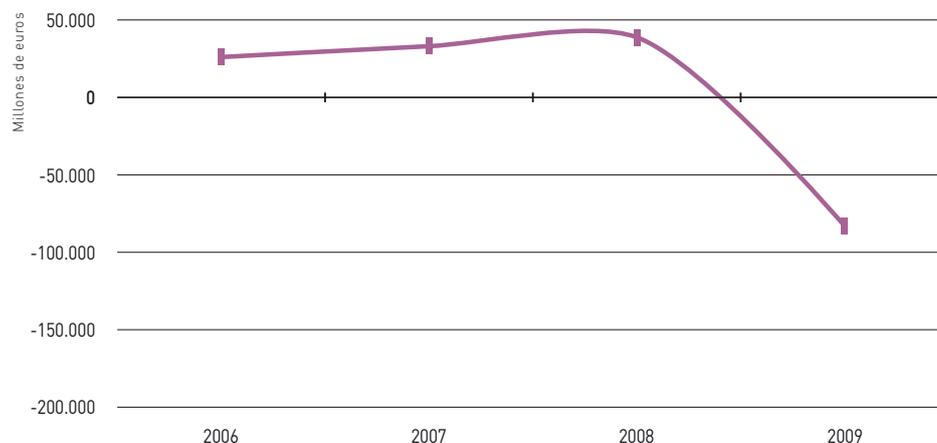
Cifras en euros

Durante el ejercicio 2009 los pagos realizados por la Tesorería han sido superiores a los ingresos, experimentándose, en ambos casos, disminuciones del 31,62% y 36,01% respectivamente respecto a 2008. No obstante, aunque se ha recaudado el 95,66% de los derechos

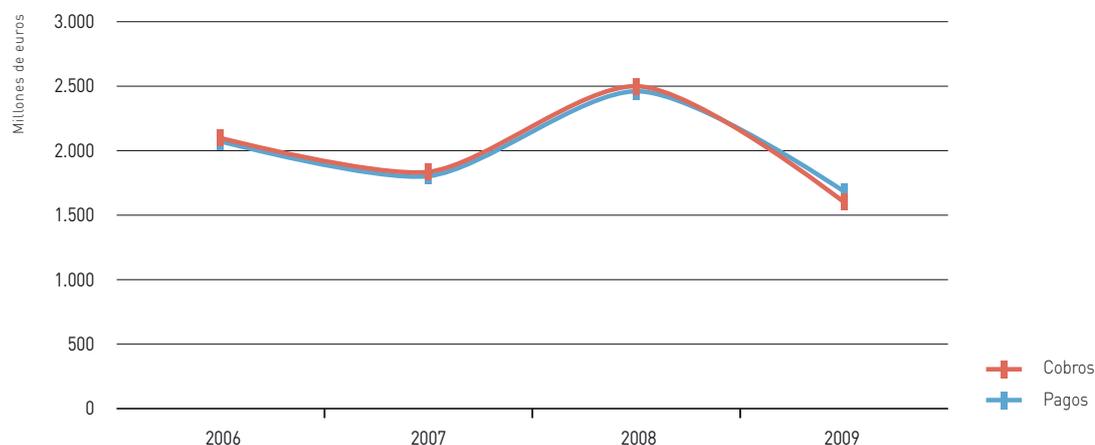
pendientes de cobro de ejercicios anteriores, el Organismo ha ingresado un 12,21% menos que en el ejercicio anterior, lo que unido a la reducción de la recaudación de derechos del Presupuesto corriente en un 46,88% y de operaciones no presupuestarias (35,24%), proporciona una minoración de los cobros respecto a 2008 del 36,01%. Por otro lado, se han efectuado pagos por obligaciones reconocidas de Presupuesto corriente por un importe inferior en un 43,56% al del ejercicio 2008.

La diferencia entre cobros y pagos ha proporcionado un flujo neto de Tesorería de -82.968.504,03 euros, el cual se ha visto reducido en un 313,68% respecto a 2008. Esto unido a que se partía de un saldo inicial de 99.528.391,52 euros, ha proporcionado un saldo final de la Tesorería de 16.559.887,49 euros, lo que supone un decremento de los fondos líquidos del Organismo respecto a 2008 del 83,36%.

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



#### Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2006-2009



## 2.3. Remanente de Tesorería

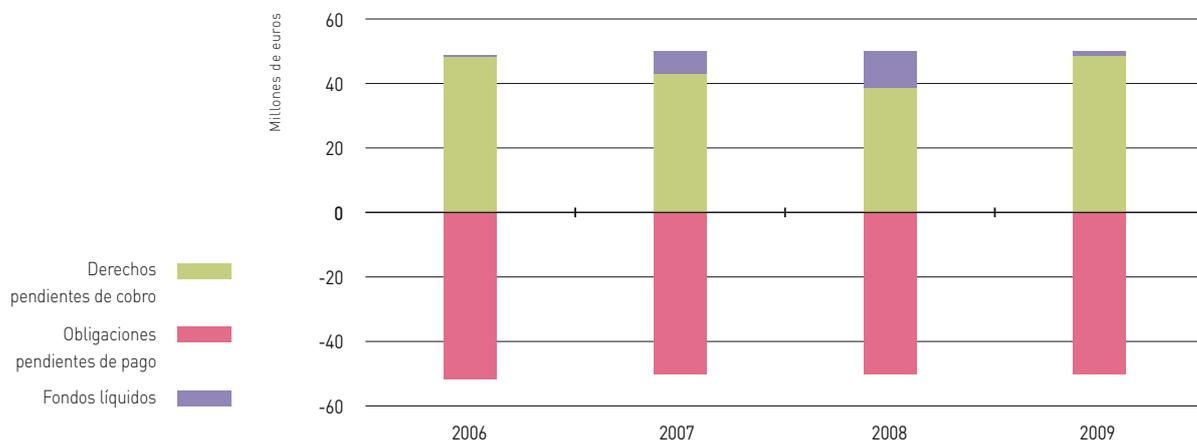
### Remanente de Tesorería. Ejercicio 2009

CONCEPTOS	IMPORTES
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>511.360.017</b>
- (+) del Presupuesto corriente	494.762.858
- (+) de Presupuestos cerrados	14.311.446
- (+) de operaciones no presupuestarias	4.174.564
- (-) de dudoso cobro	1.888.850
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>527.919.905</b>
- (+) del Presupuesto corriente	525.071.785
- (+) de Presupuestos cerrados	193.119
- (+) de operaciones no presupuestarias	2.655.000
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>	<b>16.559.887</b>
<b>REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3)</b>	<b>-</b>

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda, de 13 de octubre de 2009, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y en función del Remanente de Tesorería obtenido por el Organismo Autónomo, se han realizado las operaciones contables necesarias para ajustar las obligaciones a favor del SAE y los correspondientes derechos a cobrar en la contabilidad de éste, con el fin de consolidar en la Junta de Andalucía dicho Remanente de Tesorería. De esta manera el Organismo alcanza el equilibrio entre derechos y obligaciones.

### Composición del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2006-2009



A lo largo del período 2006-2009 se ha incrementado el importe de los derechos pendientes de cobro en un 29,92%, alcanzando la cifra de 511.360.017,14 euros en 2009. Con este volumen de derechos se consigue una cobertura del 98,86% de las obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, estando la diferencia hasta el cien por cien de las mismas cubierta por las existencias finales de fondos líquidos del Organismo, que para 2009 fueron de 16.559.887,49 euros.

La contribución que los derechos pendientes de cobro han aportado a la cobertura de las obligaciones pendientes de pago descendió en el período 2006-2008, partiendo de un valor del 93,44% hasta un mínimo del 76,97%, para concluir en 2009 con un 98,86%. En sentido contrario, la contribución de los fondos líquidos fue más relevante en los ejercicios 2006 y 2007 con valores del 14,00% y 23,03% en 2007 y 2008 respectivamente, para reducir su participación al 3,14% en 2009.

El patrimonio del SAE ha experimentado un incremento en el ejercicio 2009 en 116.743.572,76 euros en los elementos del activo, y en 95.690.480,35 euros en las partidas del pasivo. Estos incrementos son notablemente superiores a los registrados en 2008.

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

### Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2009

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
<b>INCREMENTOS</b>		<b>INCREMENTOS</b>	
CAP. VI. Inversiones Reales	21.208.324	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	95.449.647
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico		Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	240.834
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	177.144.104		
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	1.514.881		
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>199.867.308</b>	<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>95.690.480</b>
<b>DISMINUCIONES</b>		<b>DISMINUCIONES</b>	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	155.231	Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	82.968.504	Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	
Disminución saldo derechos pendientes de cobro			
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores			
<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>83.123.735</b>	<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>-</b>
<b>VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS</b>	<b>116.743.573</b>	<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS</b>	<b>95.690.480</b>

Cifras en euros

La variación neta del activo incluye incrementos en las inversiones reales de 21.208.323,84 euros, importe similar al registrado en el ejercicio anterior, así como en el saldo de los derechos pendientes de cobro, con 177.144.103,61 euros, estos dos incrementos de activos se ven amortiguados por la reducción de las existencias de tesorería en 82.968.504,03 euros. Con respecto al pasivo, el incremento responde principalmente al experimentado por las obligaciones pendientes de pago por importe de 95.449.646,48 euros.

### 3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

El Presupuesto del Servicio Andaluz de Empleo, para el ejercicio 2009, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 1.008.172.319,00 euros, produciéndose modificaciones por importe de 246.256.864,89 euros, dando lugar a un crédito definitivo de 1.254.429.183,89 euros. Cabe señalar que, mientras que el crédito inicial no ha sufrido prácticamente variaciones, con un decremento interanual del 0,26%, el importe de las modificaciones ha sido inferior al del ejercicio 2008, produciéndose un decremento de las mismas del 45,73%, lo que se traduce, finalmente, en un decremento del 14,35% del crédito definitivo.

#### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial.

##### Ejercicios 2008-2009

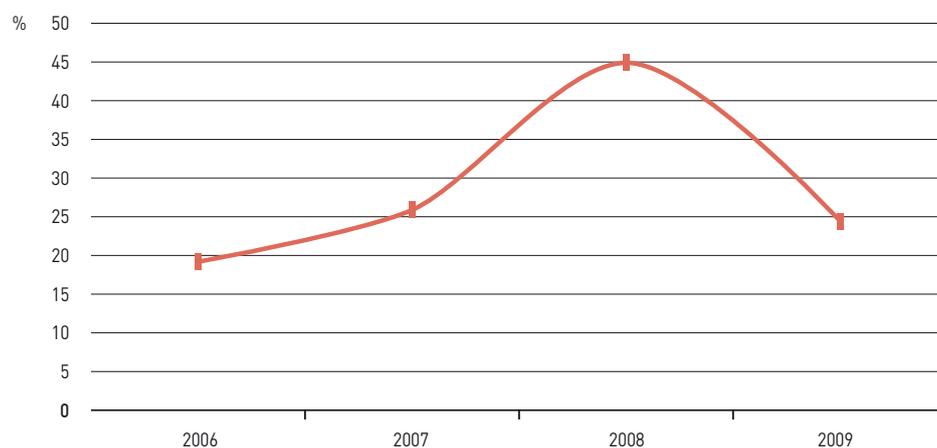
	2008	2009	Variación interanual
Crédito Inicial	1.010.796	1.008.172	-0,26
Modificaciones	453.797	246.257	-45,73
Crédito Definitivo	1.464.593	1.254.429	-14,35
<b>% SOBRE CRÉDITO INICIAL</b>	<b>44,90</b>	<b>24,43</b>	<b>-20,47 p.p.</b>

Cifras en miles de euros

Mientras que en el ejercicio 2008 el peso de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial fue del 44,90%, durante el ejercicio 2009 alcanzó el 24,43%, lo que se debe, principalmente, a las incorporaciones de créditos, que han ascendido a 187.010.940,70 euros.

#### Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial

##### Ejercicios 2006-2009



Como se observa en el gráfico, la evolución de la incidencia de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial muestra una tendencia creciente para el período 2006-2008, pasando de un 19,19% en 2006 a un 44,90% en 2008. No obstante, en 2009 se invierte la tendencia de años anteriores, habiendo disminuido la incidencia de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial para este ejercicio en 20,47 p.p.

## 3.1. Modificaciones por Tipos

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2008 y 2009. Destaca especialmente la reducción de un 87,04% experimentada por el importe de las generaciones de créditos aprobadas por el Consejo de Gobierno (I5), seguido de las incorporaciones de remanentes de créditos, las cuales se contrajeron un 7,65% en el ejercicio 2009. Por el contrario, las generaciones de créditos (I4) son el único tipo de modificaciones en los que se ha experimentado un incremento respecto a 2008. Por otro lado, las transferencias de créditos decrecieron en un 28,21%, aunque al tratarse de transferencias de carácter interno no modifican la totalidad del crédito del Organismo.

### Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2008-2009

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2008	2009	Variación interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	202.504	187.011	-7,65
I4. Generación de créditos	29.816	30.535	2,41
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	221.476	28.711	-87,04
T. Transferencias de créditos	57.325	41.155	-28,21

Cifras en miles de euros

Conforme a la Disposición Adicional Primera del Decreto Ley 2/2008, de 9 de diciembre, por el que se aprueba el Programa de Transición al Empleo de la Junta de Andalucía (PROTEJA), que tiene carácter complementario al Fondo Estatal de Inversión Local, se han incorporado al estado de gastos del ejercicio 2009 los remanentes de créditos financiados con cargo a este Programa. Esta incorporación de remanentes comprometidos, por un importe total de 18.730.000 euros, corresponde al servicio 01 de autofinanciada, y al capítulo VII del programa 32D.

Por otro lado, se realizan incorporaciones de remanentes comprometidos y no comprometidos de Fondos Europeos, por un importe total de 58.739.586,01 euros, repartidos entre el servicio 16 FSE y 17 FEDER, con importes de 57.107.821,40 y 1.631.764,61 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2009, se ha contabilizado una incorporación de remanentes de créditos (I3) correspondientes a transferencias finalistas por importe de 109.541.354,69 euros, que afecta al Servicio Andaluz de Empleo, junto con una generación de créditos (I4) cuyo importe asciende a 41.656.428,62 euros, que afectan a los programas 32B Fomento e igualdad en el empleo, 32I Empleabilidad e Intermediación laboral y al 32D Formación para el empleo.

Las modificaciones anteriores se han contabilizado dada la necesidad de financiar determinadas acciones relacionadas con el fomento del empleo. En concreto, un mayor número de proyectos de escuelas taller, casas de oficios y talleres de empleo, con el consecuente incremento en el número de alumnos que reciben la formación y una mayor contratación.

Por otro lado, dichas modificaciones han permitido hacer frente al mayor número de solicitudes de ayudas para la búsqueda de empleo recibidas en el Organismo, así como al mantenimiento de la Red Andalucía Orienta y a la promoción de los demás programas de inserción laboral.

Las generaciones de créditos aprobadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda (I4), ascienden a 30.535.105,83 euros en el 2009. Este importe global se desagrega en tres partidas, las generaciones de créditos positivas, que han ascendido a 49.017.347,04 euros, las I4 negativas, propiamente dichas, cuyo importe ha sido de 4.268.541.74 euros, y la I4 realizada de acuerdo con el artículo 48 bis de la LGHP, actual artículo 49 del TRLGHP de la Junta de Andalucía, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, en el proceso de equilibrio contable cuyo importe ha sido de 14.213.699,47 euros.

De las anteriores modificaciones se ha contabilizado una generación de créditos en el SAE, por importe de 300.000 euros, con objeto de disponer del crédito necesario para financiar la gestión y pago de determinadas líneas de ayuda recogidas en el Decreto 175/2006, de 10 de octubre, para el fomento y consolidación del trabajo autónomo llevadas a cabo en colaboración con el Consejo Andaluz de Cámaras de Comercio, Industria y Navegación de Andalucía.

El resto de generaciones se han llevado a cabo dada la necesidad de hacer frente a las ayudas aprobadas por el Comité de Gestión del Programa Operativo de Cooperación Transfronteriza España-Portugal 2007-2013, para el desarrollo de los proyectos IBERMOVILITAS e INTERPLAT 0123.

Por último, ha sido necesario realizar una minoración de créditos (I4 negativa) por importe de 1.640.000,00 euros, del servicio 01 de autofinanciada, del programa 32I del SAE a fin de que la Consejería de Empleo pudiera hacer frente a los pagos de las cuotas sociales, afectando a los programas 31L y 44J de la misma.

En cuanto a las generaciones de créditos aprobadas por el Consejo de Gobierno (I5), en su mayoría se han contabilizado en el capítulo VII (80,76%) y el resto, en los capítulos I y VI, con porcentajes de 16,78% y 2,46% respectivamente. La mayoría de dichas generaciones tienen como finalidad cofinanciar las incorporaciones de remanentes de créditos comprometidos y no comprometidos, de los servicios 16 FSE y 17 FEDER.

No obstante, destaca la generación de créditos del capítulo I del servicio 18, en el programa 32I Empleabilidad e Intermediación laboral por importe de 4.818.333,33 euros. Esta generación tiene su origen en la Orden TIN/381/2009, de 18 de febrero, por la que se distribuyen territorialmente para el ejercicio económico 2009 subvenciones para financiar el Plan Extraordinario de orientación, formación profesional e inserción laboral, aprobado por el Acuerdo del Consejo de Ministros de 18 de abril de 2008.

Las transferencias de créditos, han sufrido un descenso del 28,21%, pasando de 57.324.871,28 euros a 41.155.053,69 euros en el ejercicio 2009, destacando la transferencia de créditos, por importe de 12.000.000,00 euros, que afecta al capítulo VII, servicio autofinanciada, programa 32B Fomento del Empleo.

Mediante esta transferencia se han destinado créditos para la financiación de las necesidades actuales del mercado de trabajo, dotando los proyectos de inversión relacionados con las acciones para el fomento del empleo en la zona Bahía Competitiva Cádiz Jerez, tanto para Corporaciones Locales como para familias e instituciones sin ánimo de lucro, con la finalidad de llevar a cabo las medidas reguladas en Orden de 31 de octubre de 2008, por la que se establece el plan extraordinario para la mejora de la empleabilidad de las personas demandantes de empleo y se regulan y convocan las ayudas para la ejecución del mismo (Plan MEMTA).

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 cómo, de un ejercicio a otro, el peso relativo de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial se ha visto disminuido en 20,47 p.p.

### Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por Tipos sobre el Crédito

Ejercicios 2008-2009

	2008	2009
I3. Incorporación de remanentes de créditos	20,03	18,55
I4. Generación de créditos	2,95	3,03
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	21,91	2,85
<b>TOTAL</b>	<b>44,90</b>	<b>24,43</b>
T. Transferencias de créditos	3,91	3,28

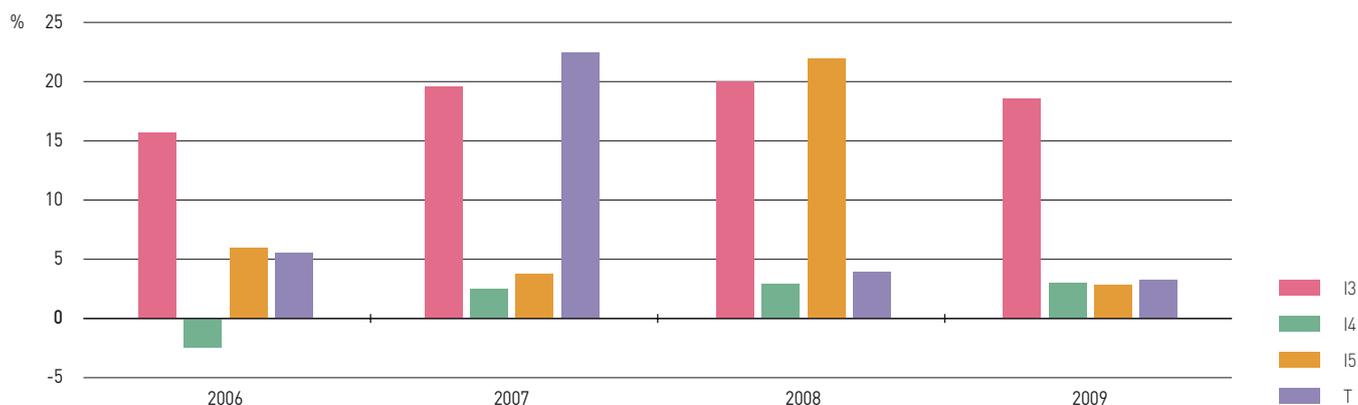
[Las I3, I4 e I5 se calculan sobre el crédito inicial y las T sobre el crédito definitivo]

El gráfico siguiente muestra cómo, a lo largo de los cuatro últimos ejercicios, ha evolucionado la incidencia de los distintos tipos de modificaciones presupuestarias sobre el crédito. Al comparar el ejercicio 2007 con el anterior, se observa un aumento del peso de todos los tipos de modificaciones a excepción del de las generaciones aprobadas por el Consejo de Gobierno que disminuye. En este ejercicio la variación más significativa es la experimentada por la incidencia de las transferencias, que pasan de representar un 5,58% del crédito definitivo del Organismo a un 22,46%.

En el ejercicio 2008, sigue este aumento a excepción de las transferencias de créditos cuyo importe pasa al 3,91% en 2008. No obstante, el incremento más notable tiene lugar en el peso de las generaciones aprobadas por el Consejo de Gobierno, que aumentan 18,71 p.p.

Finalmente, en el ejercicio 2009 tiene lugar un cambio de tendencia y disminuye el peso de todos los tipos de modificaciones, a excepción de las generaciones aprobadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda, aunque con un incremento poco significativo (0,08 p.p. respecto a 2008). La disminución más importante tiene lugar en las generaciones aprobadas por el Consejo de Gobierno, que pasan de representar el 21,91% del crédito en 2008 al 2,85% en 2009, lo que supone una elaboración más eficiente de los Presupuestos.

### Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2006-2009



## 3.2. Presupuesto de Ingresos

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

### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 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	106.752	116.603	7.212	-691	113.964	115.913
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>106.752</b>	<b>116.603</b>	<b>7.212</b>	<b>-691</b>	<b>113.964</b>	<b>115.913</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	904.044	891.569	352.585	246.947	1.256.629	1.138.516
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>904.044</b>	<b>891.569</b>	<b>352.585</b>	<b>246.947</b>	<b>1.256.629</b>	<b>1.138.516</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.010.796</b>	<b>1.008.172</b>	<b>359.797</b>	<b>246.257</b>	<b>1.370.593</b>	<b>1.254.429</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.010.796</b>	<b>1.008.172</b>	<b>359.797</b>	<b>246.257</b>	<b>1.370.593</b>	<b>1.254.429</b>

Cifras en miles de euros

La totalidad de la previsión de ingresos del Servicio Andaluz de Empleo procede de las transferencias realizadas por la Consejería de Empleo, siendo inicialmente el 11,57% transferencias corrientes y el 88,43% transferencias de capital. Como consecuencia de las modificaciones presupuestarias, se altera el peso relativo de ambos tipos de transferencias, pasando el capítulo IV a representar el 9,24% de la previsión definitiva y el capítulo VII el 90,76%.

## 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, se producen pocos cambios respecto al 2008 en la composición del Presupuesto inicial. En este sentido, el total de los créditos iniciales se ha visto disminuido en un 0,26% de un ejercicio a otro. En lo que al crédito definitivo se refiere, se ha producido un decremento interanual del 14,35%, debido a que en el ejercicio 2008 las modificaciones presupuestarias incrementaron el crédito inicial un 44,89%, y en el ejercicio 2009 este incremento ha sido del 24,42%.

La distribución del gasto entre operaciones corrientes y de capital no ha variado significativamente durante el período 2008-2009. En concreto, para el ejercicio 2009 los créditos

inicialmente previstos para financiar operaciones corrientes representaban el 11,57%. No obstante, tras la contabilización de las modificaciones presupuestarias, dichas operaciones representan el 9,29% del crédito definitivo del Organismo. Así, los créditos destinados a financiar gastos de personal, que representaban al inicio del ejercicio el 8,50% del crédito, al cierre han pasado a representar el 6,90%. Del mismo modo, el peso relativo de los gastos en bienes y servicios corrientes se ha visto minorado a lo largo del ejercicio en 0,52 p.p.

Por el contrario, los créditos destinados a transferencias de capital han pasado de representar el 85,59% del crédito inicial al 88,15% del crédito definitivo tras la tramitación de las modificaciones presupuestarias.

### 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	72.240	85.703	5.066	903	77.306	86.606
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	18.812	21.961	3.734	-1.144	22.546	20.817
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	15.700	8.939	1.112	176	16.812	9.115
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>106.752</b>	<b>116.603</b>	<b>9.912</b>	<b>-66</b>	<b>116.664</b>	<b>116.538</b>
Inversiones Reales	33.251	28.669	843	3.489	34.094	32.158
Transferencias de Capital	870.793	862.900	441.182	242.834	1.311.975	1.105.734
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>904.044</b>	<b>891.569</b>	<b>442.025</b>	<b>246.322</b>	<b>1.346.069</b>	<b>1.137.891</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.010.796</b>	<b>1.008.172</b>	<b>451.937</b>	<b>246.257</b>	<b>1.462.733</b>	<b>1.254.429</b>
Activos Financieros	-	-	1.860	-	1.860	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.860</b>	<b>-</b>	<b>1.860</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.010.796</b>	<b>1.008.172</b>	<b>453.797</b>	<b>246.257</b>	<b>1.464.593</b>	<b>1.254.429</b>

Cifras en miles de euros

En comparación con el ejercicio anterior, los créditos destinados a gastos de personal se han visto incrementados un 12,03%, frente a las disminuciones que han experimentado el resto de los capítulos. Concretamente, los gastos para transferencias corrientes se han minorado un 45,78%, seguidos de los gastos para financiar transferencias de capital (15,72%), gastos en bienes y servicios (7,67%) e inversiones reales (5,68%).

Los cinco programas que el SAE ha ejecutado en el ejercicio 2009 pertenecen al grupo 3 "Seguridad, protección y promoción social" y a la función 32 "Promoción Social". Del total de modificaciones presupuestarias realizadas, el 43,04% ha afectado al programa 32D "Formación para el empleo", el 28,32% al programa 32B "Fomento del empleo", el 25,17% al programa 32I "Intermediación e inserción laboral", el 4,38% al programa 32K "Acciones integradas al empleo", todas ellas incrementando el crédito inicialmente previsto, a excepción del programa 32A "D.S.G. de Empleo y SAE", en el que las modificaciones disminuyen el crédito definitivo.

### 3.3.2. Modificaciones por funciones y programas

### 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
32A DSG de Empleo y SAE	-	5.134	-	-2.254	-	2.879,59
32B Fomento del empleo	411.796	366.105	206.975	69.748	618.770	435.853,60
32D Formación para el empleo	346.184	381.013	196.240	105.998	542.423	487.010,73
32I Intermediación e inserción laboral	252.817	240.174	50.582	61.971	303.399	302.144,18
32K Acciones integradas empleo	-	15.747	-	10.794	-	26.541,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.010.796</b>	<b>1.008.172</b>	<b>453.797</b>	<b>246.257</b>	<b>1.464.593</b>	<b>1.254.429</b>

Cifras en miles de euros

## 4. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Servicio Andaluz de Empleo alcanza un total de derechos reconocidos netos de 959.271.437,60 euros, lo que representa un 76,47% sobre la previsión definitiva (10,68 p.p. menos que el pasado año), y una recaudación neta de 464.508,02 euros, que equivale al 48,42% de los derechos reconocidos netos, 24,79 p.p. menos que en el ejercicio 2008.

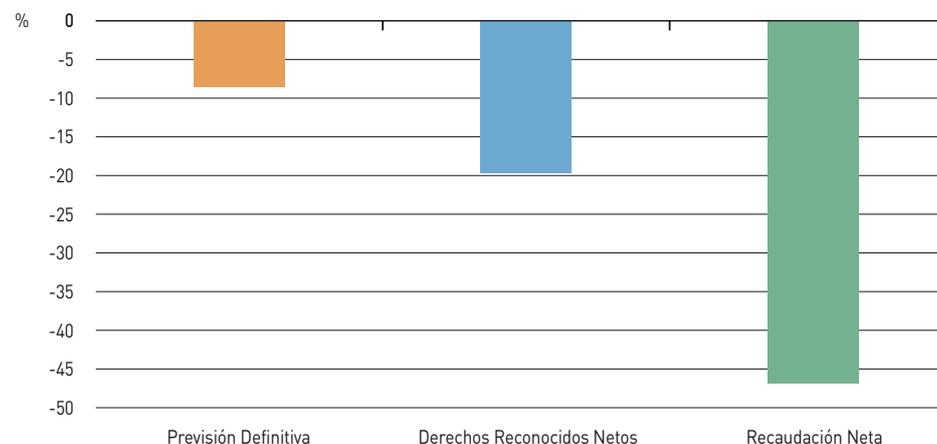
### 4.1. Liquidación del Estado de Ingresos

#### Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	1.194.496	959.271	-19,69
% sobre Previsión Definitiva	87,15	76,47	-10,68 p.p.
RECAUDACIÓN NETA	874.532	464.509	-46,88
% sobre Derechos Reconocidos Netos	73,21	48,42	-24,79 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 últimos dos años. En él se observa como todas las variables han experimentado una disminución, del 19,69% para los derechos reconocidos y del 46,88 para 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	-	-	27.354	35.471	21.492	27.682
Transferencias Corrientes	113.964	115.913	113.327	58.008	82.051	58.008
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>113.964</b>	<b>115.913</b>	<b>140.681</b>	<b>93.479</b>	<b>103.543</b>	<b>85.690</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	1.256.629	1.138.516	1.053.704	865.638	770.878	378.664
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>1.256.629</b>	<b>1.138.516</b>	<b>1.053.704</b>	<b>865.638</b>	<b>770.878</b>	<b>378.664</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.370.593</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.194.385</b>	<b>959.116</b>	<b>874.421</b>	<b>464.353</b>
Activos Financieros	-	-	112	155	112	155
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>112</b>	<b>155</b>	<b>112</b>	<b>155</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.370.593</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.194.496</b>	<b>959.271</b>	<b>874.532</b>	<b>464.509</b>

Cifras en miles de euros

De la totalidad de derechos reconocidos netos en el ejercicio corriente por el Organismo Autónomo, el 85,52% se corresponde con transferencias de capital, el 18,45% con transferencias corrientes y el 0,03% con activos financieros.

En cuanto al peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos, ésta ha ascendido a un 18,15%, lo que supone 6,61 p.p. más que en el ejercicio anterior, mientras que el peso relativo de la recaudación neta por operaciones de capital ha sido del 81,52%, lo que ha supuesto una disminución con respecto a 2008, en el que la recaudación neta por operaciones de capital representaba el 88,15%, del total de derechos recaudados.

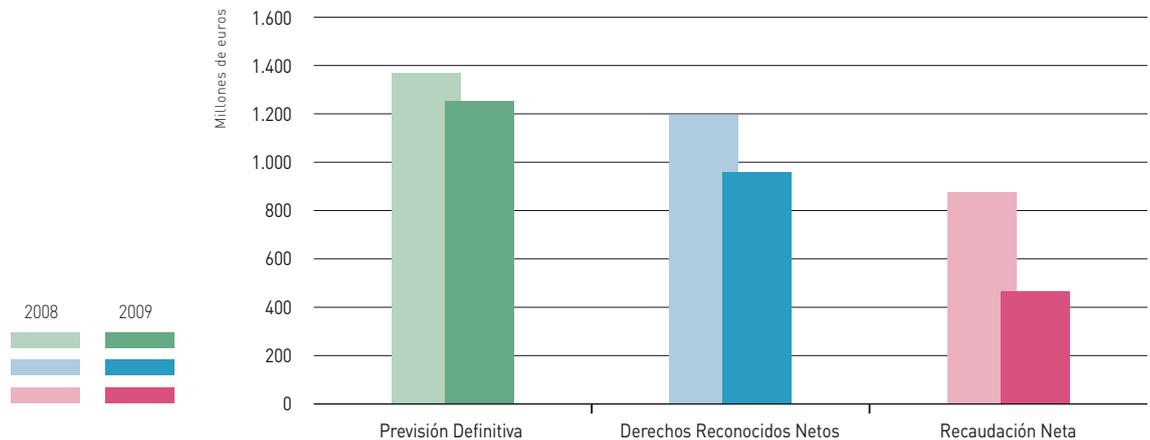
No obstante, el grado de ejecución ha sido superior en las transferencias corrientes (80,65%) que en transferencias de capital (76,03%). Del mismo modo, las primeras se han recaudado en su totalidad mientras que de las segundas sólo se ha efectuado el cobro del 43,74% de las mismas.

En comparación con el ejercicio anterior, destaca el incremento del 29,67% experimentado por los derechos reconocidos netos en concepto de tasas, precios públicos y otros ingresos, así como su recaudación, cuya variación con respecto a 2008 ha sido del 28,80%. Igualmente, en los ingresos de activos financieros se ha producido un incremento del 39,11%.

Por el contrario, las transferencias corrientes han experimentado una disminución en derechos y recaudación del 48,81% y del 29,30% respectivamente, al igual que las transferencias de capital (un 17,85% y 50,88% menos que en 2008).

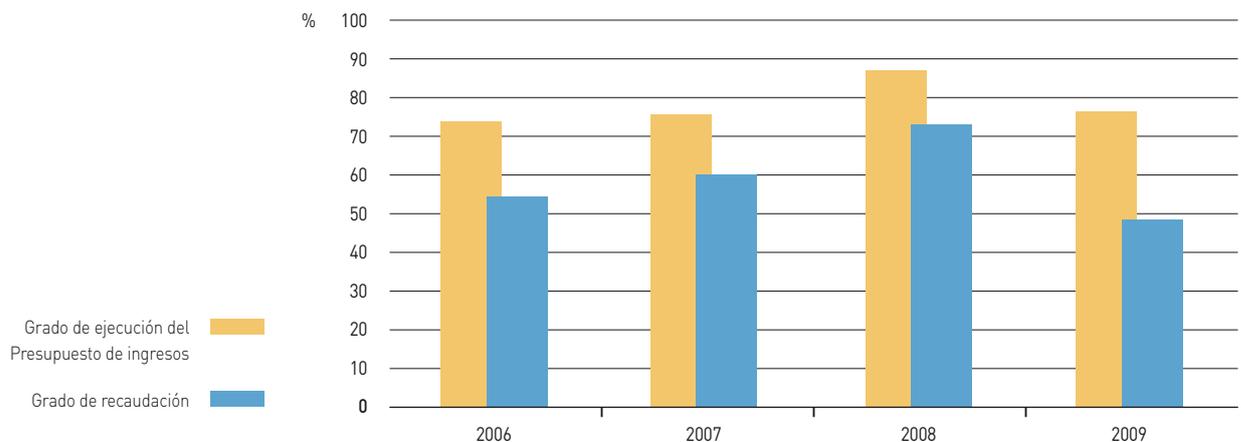
En el gráfico siguiente se muestra cómo ha evolucionado el Presupuesto de ingresos a lo largo de los últimos dos ejercicios. En él se puede observar cómo, en términos absolutos, todas las variables han experimentado una reducción con respecto al ejercicio anterior.

#### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2008-2009



A continuación, se muestra gráficamente la evolución que en los últimos cuatro ejercicios han experimentado los grados de ejecución y recaudación del Presupuesto de ingresos. Se observa cómo, en el ejercicio 2009 se invierte la tendencia creciente iniciada en el ejercicio 2006, tanto en el grado de ejecución como en el de recaudación. Concretamente, en el ejercicio 2008 se alcanzaron los valores máximos registrados en el período, con 87,15% de ejecución y un 73,21% de recaudación. En el ejercicio 2009 el grado de ejecución es menor, aunque no se llega a los niveles alcanzados en 2007 (75,74%) y 2006 (73,92%). Por el contrario, el porcentaje de derechos reconocidos que ha llegado a recaudarse durante 2009 ha sido el más bajo de todo el período (48,42%).

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



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

Al inicio del ejercicio 2009 existían derechos pendientes de cobro procedentes de ejercicios cerrados por importe de 330.041.350,02 euros, de los cuales el 85,69% se correspondían con transferencias de capital y el 9,48% con transferencias corrientes procedentes de la Consejería de Empleo, las cuales, al cierre del ejercicio se han recaudado en su totalidad. El 4,83% restante se correspondía con derechos procedentes de tasas, precios públicos y otros ingresos, cuya cuantía global ascendía a 15.939.342,70 euros, de los cuales un 3,78% de su importe se anuló o rectificó a lo largo del ejercicio 2009 y llegó a hacerse efectivo el cobro del 6,68% de los mismos, quedando, por tanto, un saldo al cierre del ejercicio 2009 de 14.311.446,14 euros por estos conceptos.

En lo que se refiere a los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, durante el ejercicio 2009 se ha recaudado un 95,48% de lo pendiente y se han anulado o rectificado un 0,18% de los mismos.

### 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	15.939.343	603.141	1.024.755	14.311.446
Transferencias Corrientes	31.276.153	-	31.276.153	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>47.215.496</b>	<b>603.141</b>	<b>32.300.908</b>	<b>14.311.446</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	282.825.854	-	282.825.854	-
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>282.825.854</b>	<b>-</b>	<b>282.825.854</b>	<b>-</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>330.041.350</b>	<b>603.141</b>	<b>315.126.763</b>	<b>14.311.446</b>

Cifras en miles de euros

La ejecución del Presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 956.870.201,87 euros (un 19,92% menos que en el pasado año) y un total de pagos realizados de 431.798.416,61 euros, que supone una variación interanual negativa del 43,56%. En cuanto al peso relativo de las obligaciones reconocidas netas sobre el crédito definitivo, éstas han experimentado un retroceso de 5,31 p.p. respecto a 2008, representando el 76,28% del mismo, mientras que los pagos materializados respecto de las obligaciones reconocidas netas han experimentado igualmente una reducción de 18,91 p.p.

## 5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

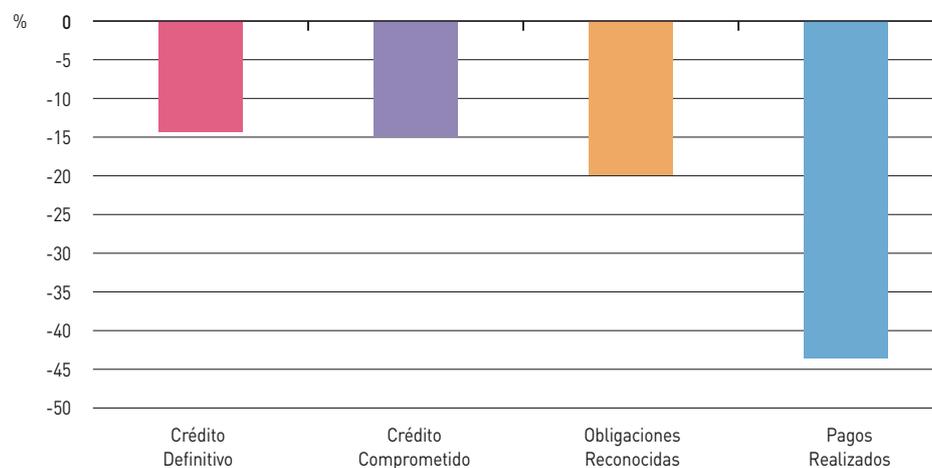
### 5.1. Liquidación del Estado de Gastos

### Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009

	2008	2009	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.194.880	956.870	-19,92
% sobre el Crédito Definitivo	81,58	76,28	-5,31 p.p.
PAGOS REALIZADOS	765.105	431.798	-43,56
% sobre las Obligaciones Reconocidas	64,03	45,13	-18,91 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, ha cambiado la tendencia, ya que dichas variables han decrecido respecto al ejercicio anterior. En concreto, un 14,35% el crédito definitivo, un 14,89% los créditos comprometidos, 19,92%, las obligaciones reconocidas y, un 43,56% los pagos materializados.

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	77.306	86.606	68.796	84.950	68.796	84.950	68.796	84.950
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	22.546	20.817	20.260	18.706	19.989	18.487	16.364	15.108
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	16.812	9.115	13.893	8.515	12.675	8.153	11.090	3.461
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>116.664</b>	<b>116.538</b>	<b>102.949</b>	<b>112.171</b>	<b>101.460</b>	<b>111.590</b>	<b>96.250</b>	<b>103.518</b>
Inversiones Reales	34.094	32.158	28.679	25.946	23.803	21.208	14.185	12.446
Transferencias de Capital	1.311.975	1.105.734	1.217.664	1.011.798	1.067.756	824.072	654.670	315.834
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>1.346.069</b>	<b>1.137.891</b>	<b>1.246.343</b>	<b>1.037.744</b>	<b>1.091.559</b>	<b>845.281</b>	<b>668.855</b>	<b>328.280</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.462.733</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.349.292</b>	<b>1.149.915</b>	<b>1.193.020</b>	<b>956.870</b>	<b>765.105</b>	<b>431.798</b>
Activos Financieros	1.860	-	1.860	-	1.860	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.860</b>	<b>-</b>	<b>1.860</b>	<b>-</b>	<b>1.860</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.464.593</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.351.152</b>	<b>1.149.915</b>	<b>1.194.880</b>	<b>956.870</b>	<b>765.105</b>	<b>431.798</b>

Cifras en miles de euros

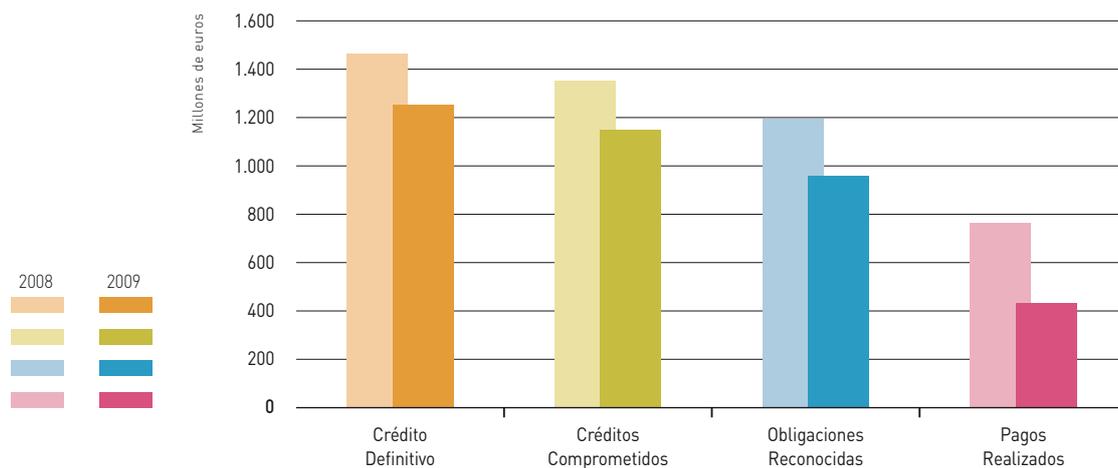
En términos globales, tal y como se deduce de la tabla anterior, del total de créditos definitivos se han comprometido el 91,67%, lo que supone un decremento de 0,59 p.p. con respecto al ejercicio anterior. Además, se han reconocido el 76,28% de obligaciones sobre el total de créditos definitivos y se han materializado el 45,13% de los pagos respecto a éstos, porcentaje inferior en 18,91 p.p. al alcanzado en 2008.

El desglose de los datos anteriores a nivel de capítulo, muestra una ejecución, tanto para adquisición de compromisos como de reconocimiento de obligaciones, sensiblemente superior para las operaciones corrientes, con datos superiores al 95%, que para las operaciones de capital, en las que el porcentaje de créditos comprometidos respecto al crédito definitivo es del 91,20% y el de las obligaciones reconocidas del 74,28%. Respecto a los pagos materializados, el Organismo ha hecho frente al 92,77% de sus obligaciones reconocidas en operaciones corrientes y a un 38,84% de las operaciones de capital.

Destacan con mayores niveles de ejecución presupuestaria, los gastos de personal con un 98,09%, y los gastos en bienes y servicios, así como las transferencias corrientes con valores cercanos al 90%. En el otro extremo se sitúan las inversiones reales con un 65,95% y las transferencias de capital (89,45%).

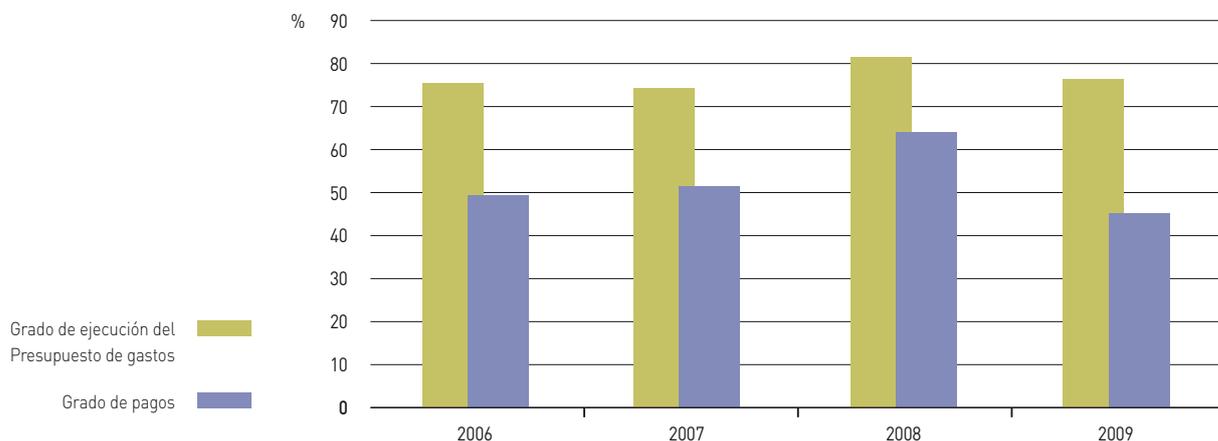
Si se realiza la comparativa con el ejercicio anterior, se deduce que ha mejorado el grado de ejecución en transferencias corrientes en 14,05 p.p. y en gastos de personal en 9,10 p.p. Por el contrario, las operaciones de capital registraron en conjunto una ejecución inferior a la del ejercicio 2008 (6,81 p.p. menos).

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2008-2009



En el ejercicio 2009 se invierte la tendencia creciente en el grado de ejecución y de pagos del Presupuesto de gastos de ejercicios anteriores, alcanzándose en dicho ejercicio niveles similares a los que se presentaron en el año 2006. En él se aprecia como en 2009 se quiebra la línea ascendente del período 2007-2008. En cuanto al nivel de ejecución del Presupuesto, ha sido algo superior al del ejercicio 2006 (75,42%), aunque inferior al resto de los ejercicios, en los que ha pasado del 74,23% en 2007, al 81,58% en 2008 hasta el actual 76,28% registrado en 2009. El comportamiento del grado de materialización de pagos ha alcanzado los mínimos del período estudiado, pasando del 64,03% en 2008 al 45,13% del ejercicio 2009.

### 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	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	3.636.820	-	3.625.202	11.618
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.584.976	-	1.584.976	-
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>5.221.796</b>	<b>-</b>	<b>5.210.177</b>	<b>11.618</b>
Inversiones Reales	9.618.266	-	9.618.266	-
Transferencias de Capital	413.115.195	90.756	412.842.939	181.501
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>422.733.462</b>	<b>90.756</b>	<b>422.461.205</b>	<b>181.501</b>
Activos Financieros	1.860.000	-	1.860.000	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.860.000</b>	<b>-</b>	<b>1.860.000</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>429.815.258</b>	<b>90.756</b>	<b>429.531.383</b>	<b>193.119</b>

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2009, se han realizado pagos por el 99,93% de las obligaciones pendientes, por lo que después de rectificaciones, el saldo pendiente al final de ejercicio es de 193.119,22 euros que supone algo más de un 0,04% del saldo vivo al inicio del ejercicio. Concretamente, se han anulado el 0,02% de las obligaciones pendientes de pago al inicio del ejercicio y se ha efectuado el pago de la totalidad de las obligaciones pendientes correspondientes a transferencias corrientes e inversiones reales, y casi la totalidad de las obligaciones pendientes correspondientes a gastos en bienes y servicios (99,68%) y a transferencias de capital (99,96%).

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a Presupuestos de anualidades futuras en virtud del artículo 39 de la LGHP, actual artículo 40 del TRLGHP de la Junta de Andalucía, que se aprueba mediante el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, asciende a 277.716.734,20 euros, con el desglose, para los próximos 4 ejercicios, que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

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

#### Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras

CAPÍTULO	2010	2011	2012	2013
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	5.886.405	1.226.990	523.092	511.254
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.210.934	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>7.097.339</b>	<b>1.226.990</b>	<b>523.092</b>	<b>511.254</b>
Inversiones Reales	8.666.489	2.591.523	-	-
Transferencias de Capital	239.405.589	12.935.644	1.905.755	605.803
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>248.072.078</b>	<b>15.527.168</b>	<b>1.905.755</b>	<b>605.803</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>255.169.416</b>	<b>16.754.157</b>	<b>2.428.847</b>	<b>1.117.056</b>

Cifras en euros

De los compromisos adquiridos para el período 2010-2019 el 92,60% de ellos se han adquirido para hacer frente a operaciones de capital, fundamentalmente para transferencias de capital, por importe total de 254.852.790,88 euros, y el resto a inversiones reales, por importe de 11.258.012,05 euros.

Los compromisos adquiridos para financiar operaciones corrientes alcanzan la cifra de 11.605.931,27 euros, en su mayoría destinados a gastos en bienes y servicios, por importe de 10.394.997,27 euros, y a transferencias corrientes por valor de 1.210.934,00 euros.

Los compromisos adquiridos para el ejercicio 2010 representan el 91,88% del total y para la anualidad de 2011 el 6,08%, distribuyéndose el 2,09% restante de las anualidades 2012 a 2019.

Del total de compromisos de gasto de anualidades futuras, el 22,67% se destinarán a financiar gastos de los servicios 01, 02 y 03 de autofinanciada, el 32,62% a los servicios 16 y 17 de Fondos Europeos y el 44,71% para transferencias finalistas del Estado.

Según su finalidad, destacan las acciones integradas de empleo, llevadas a cabo por medio de subvenciones o encomiendas de gestión, para la cooperación transnacional e interregional cofinanciadas por Fondos de la Unión Europea, instrumentalizadas ambas a través de la Fundación Andaluza de Fondo de Formación y Empleo, por importe total de 3.082.742,00 euros, ha desarrollar en 2010 y 2011.

En el ámbito de la empleabilidad e intermediación laboral se han comprometido créditos destinados a la adecuación y modernización del sistema informático y de información del SAE, como el convenio con SADESI para el traslado y housing del centro de proceso de datos del SAE, o las prórrogas para el mantenimiento del aplicativo HERMES, o el servicio de administración de servidores, sistemas de comunicaciones y seguridad.

Igualmente, al servicio de la finalidad de la empleabilidad, se han comprometido créditos para la realización de proyectos de infraestructuras para el empleo, mediante subvenciones y convenios con entidades pertenecientes a la administración local o agentes privados como fundaciones o asociaciones. Son destacables los compromisos futuros para actuaciones en el campo de la modernización del mercado laboral y la mejora de la empleabilidad a través de la Fundación Andaluza de Fondo de Formación y Empleo.

Para la financiación del fomento e igualdad en el empleo se han comprometido créditos por un importe total de 87.860.376,41 euros, para desarrollar en los ejercicios 2010 y 2011. Estas actuaciones obtienen financiación de distintas fuentes, por un lado, cofinanciadas por la Unión Europea (24.503.056,68 euros) y, por otro, procedentes del Estado (47.362.308,42 euros) y la Junta de Andalucía (15.995.011,31 euros).

En cuanto a la formación para el empleo, tanto para trabajadores desempleados, como para el perfeccionamiento en las capacidades profesionales de los trabajadores en función de las necesidades que demanda el mercado laboral, el SAE subvenciona la realización de actividades de formación a través de consorcios participados por la Consejería de Empleo, centros de formación permanente, sindicatos, asociaciones, etc., así como por medio de planes tales como el VII programa de competitividad o el V programa de habilidades y competencias para mayores de 45 años. Teniendo en cuenta lo anterior, al cierre del ejercicio se habían comprometido créditos por un importe total de 112.392.253,07 euros para el cuatrienio 2010-2013.

## 5.4. Ejecución del Presupuesto de Gastos por Funciones

En tres de los cinco programas presupuestarios del SAE, se alcanza un nivel de ejecución superior al 80%, mientras que en el programa 32D el 71,74% y en el 32K el 21,67%. Concretamente, se alcanza el 86,25% en el programa 32A, el 81,56% en el 32B y el 80,68% en el 32D. 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 32A DSG DE EMPLEO Y SAE

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		
Capítulo II	2.270.635	824.641	824.641	-
	-1.445.994		824.641	
Capítulo VI	2.863.000	2.054.945	2.054.945	1.801.193
	-808.055		1.658.871	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>5.133.635</b>	<b>2.879.586</b>	<b>2.879.586</b>	<b>1.801.193</b>
	-2.254.049		2.483.512	

#### PROGRAMA 32B FOMENTO E IGUALDAD EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		
Capítulo I	5.231.638	5.851.002	5.851.002	-
	619.364		5.851.002	
Capítulo II	459.000	299.861	299.861	26.860
	-159.139		299.861	
Capítulo IV	1.822.948	1.998.795	1.998.727	120.000
	175.847		1.912.387	
Capítulo VI	1.119.921	1.467.278	560.436	800.736
	347.357		452.259	
Capítulo VII	357.471.700	426.236.669	402.650.347	86.912.780
	68.764.969		346.956.881	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>366.105.207</b>	<b>435.853.604</b>	<b>411.360.373</b>	<b>87.860.376</b>
	69.748.397		355.472.389	

#### PROGRAMA 32D FORMACIÓN PARA EL EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		
Capítulo I	8.657.288	8.093.749	8.093.749	-
	-563.539		8.093.749	
Capítulo II	5.649.340	6.387.905	4.561.276	941.270
	738.565		4.529.666	
Capítulo IV	1.600.000	1.600.000	1.000.000	-
	-		724.424	
Capítulo VI	10.050.930	9.507.365	8.701.305	1.925.443
	-543.565		6.924.490	
Capítulo VII	355.054.956	461.421.713	438.332.196	109.525.539
	106.366.757		329.106.815	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>381.012.514</b>	<b>487.010.731</b>	<b>460.688.526</b>	<b>112.392.253</b>
	105.998.217		349.379.143	

## PROGRAMA 32I INTERMEDIACIÓN E INSERCIÓN LABORAL

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	71.814.382	72.661.488	71.005.265	-
	847.106		71.005.265	
Capítulo II	13.582.160	13.304.326	13.020.232	9.426.866
	-277.834		12.832.596	
Capítulo IV	2.243.210	2.243.210	2.243.210	-
	-		2.243.210	
Capítulo VI	12.984.816	17.035.669	14.152.070	5.886.142
	4.050.853		11.695.185	
Capítulo VII	139.549.007	196.899.482	168.639.202	57.267.161
	57.350.475		146.007.669	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>240.173.575</b>	<b>302.144.175</b>	<b>269.059.979</b>	<b>72.580.169</b>
	<b>61.970.600</b>		<b>243.783.926</b>	

## PROGRAMA 32K ACCIONES INTEGRADAS EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo IV	3.272.800	3.272.800	3.272.800	1.090.934
	-		3.272.800	
Capítulo VI	1.650.000	2.092.301	477.518	844.498
	442.301		477.518	
Capítulo VII	10.824.588	21.175.987	2.176.048	1.147.310
	10.351.399		2.000.914	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>15.747.388</b>	<b>26.541.088</b>	<b>5.926.366</b>	<b>3.082.742</b>
	<b>10.793.700</b>		<b>5.751.232</b>	

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.008.172.319</b>	<b>1.254.429.184</b>	<b>1.149.914.830</b>	<b>277.716.734</b>
	<b>246.256.865</b>		<b>956.870.202</b>	

Cifras en euros

De la tabla anterior se deduce que la práctica totalidad de las modificaciones presupuestarias contabilizadas han ido destinadas a incrementar el crédito inicialmente previsto en todos los programas, a excepción del 32A en el que el crédito disminuye un 43,91% respecto a las previsiones iniciales.

La mayor parte de los créditos definitivos en cada uno de los programas se corresponden con créditos del capítulo VII. Concretamente, en el programa 32B se destinan a este capítulo el 97,79% del total de créditos, en el programa 32D el 94,75%, en el 32I el 65,17% y en el 32K el 79,79%.

El programa en el que mayor porcentaje de créditos se han comprometido y obligaciones se han reconocido es el programa 32A. Además, del total de compromisos adquiridos con cargo a Presupuestos de anualidades futuras el 40,47% de los mismos se han comprometido en el programa 32D, el 31,64% en el 32B y el 26,13% en el 32I.

El SAE, Organismo Autónomo responsable de los siguientes programas, enmarcados en el grupo 3: Seguridad, protección y promoción social y función 32: Promoción social, se planteó como objetivos para el ejercicio 2009:

32A DSG de empleo y SAE: la gestión, integridad y seguridad de los sistemas informáticos en el SAE, el asesoramiento jurídico en la normativa de contratación administrativa en convenios y subvenciones generales, la elaboración, seguimiento y control presupuestario, la planificación de la política de personal y el desarrollo de la Tesorería del SAE.

32B Fomento e igualdad del empleo: incentivar la creación de empleo de calidad, favorecer el acceso de la mujer al mercado de trabajo y la conciliación laboral y familiar, fomentar la adquisición de experiencia laboral, mejorar la empleabilidad de jóvenes, mujeres y personas discapacitadas y favorecer la conciliación familiar y laboral.

32D Formación para el empleo: favorecer la formación a lo largo de la vida de los trabajadores desempleados y ocupados, mejorando su capacitación profesional y desarrollo personal, proporcionar a los trabajadores los conocimientos y las prácticas adecuados a las competencias profesionales requeridas en el mercado de trabajo y a las necesidades de las empresas, mejorar la empleabilidad de los trabajadores especialmente de los que tienen mayores dificultades de mantenimiento del empleo o de inserción laboral.

32I Intermediación e inserción laboral: mejorar la accesibilidad de los desempleados al mercado laboral, la inserción laboral de los colectivos con especial dificultad de acceso al mercado laboral, proporcionar experiencias profesionales a desempleados, mejorar en el conocimiento del mercado de trabajo, promover el desarrollo local y la asistencia técnica, mantenimiento y soporte informático del SAE.

32K Acciones integradas al empleo: la gestión de programas instrumentados a través de convenios, subvenciones nominativas, regladas o de carácter excepcional, que respondan a objetivos de interés general en la política de empleo y a criterios de gestión de eficacia y maximización de la eficiencia de los recursos públicos, que integren varias de las políticas activas de empleo, y gestión de programas de cooperación transnacional en materia de empleo.

Estos objetivos debían alcanzarse mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron mediante indicadores. Así, en materia de dirección y servicios generales de empleo (programa 32A), se integran once indicadores, que son: contrataciones administrativas y patrimoniales, normas de carácter general, recursos, ejecución presupuestaria, convenios con entidades sin ánimo de lucro, desconcentración de créditos, cursos de formación, expedientes de personal, elaboración de programas de calidad y soporte de atención al ciudadano.

En cuanto al fomento e igualdad en el empleo (programa 32B), se incluyeron 10 indicadores, de los cuales 6 son indicadores de género que proporcionan información sobre la actividad que este Organismo Autónomo desarrolla. El contenido de estos indicadores hace referencia al número de empleos creados con carácter general, a los beneficiarios de escuelas-taller, Casas de Oficios y Talleres de Empleo, beneficiarios de escuelas de empleo y talleres de oficios, beneficiarios de proyectos de interés social, al fomento del empleo en el ámbito rural, puestos ocupados por minusválidos, empleos creados en guarderías en los centros de trabajo, estudios sobre proyectos para la conciliación laboral, número de pymes con planes de igualdad y mujeres beneficiarias de actuaciones de igualdad y conciliación laboral.

Teniendo en cuenta todo lo anterior, en este programa, la participación de las mujeres supera en tres de los indicadores a los hombres, dichos indicadores son los referidos a empleos estables creados, participación en proyectos de escuelas taller, casas de oficio y talleres de empleo y en proyectos de escuelas de empleo, con unos porcentajes del 57,63%, 57,99% y 60,08% respectivamente, mientras que los hombres superan a las mujeres en dos, y en el último de ellos no se ha realizado ninguna ejecución puesto que la normativa reguladora del empleo creado en guarderías de los centros de trabajo no ha entrado en vigor en el ejercicio 2009.

En este programa no se han alcanzado los objetivos en materia de fomento del empleo autónomo por problemas de índole de gestión que impidieron el comienzo de la puesta en práctica de actuaciones hasta el final del ejercicio. Igualmente en materia de conciliación e igualdad laboral, la no entrada en vigor de la normativa reguladora ha imposibilitado la consecución de objetivos en lo referente a empleo creado en guarderías en centros de trabajo.

Respecto al programa de formación para el empleo (32D), se computaron 13 indicadores, 5 de ellos con desagregación de género. En concreto, y dados los objetivos de éste, los indicadores hacen referencia a cursos de formación para el empleo dirigidos prioritariamente a personas desempleadas, al número de alumnos en acciones formativas desempleadas, cursos de formador de formadores, alumnos en curso de formador de formadores, planes de formación dirigidos prioritariamente a trabajadores ocupados, alumnos en planes de formación a ocupados, acciones de apoyo y acompañamiento a trabajadores ocupados, acciones formativas en la sociedad del conocimiento, alumnos formados en teleformación, proyectos de la sociedad del conocimiento, acciones de apoyo y acompañamiento a trabajadores desempleados, cursos en la red de consorcios-escuela y alumnos en la red de consorcios-escuela.

En este programa la participación de las mujeres supera a los hombres en tres de los indicadores, representando las mujeres el 54,88% de alumnas de acción formativa a desempleados y el 58,61% de alumnas en el curso de formador de formadores y el 56% de las alumnas en planes de formación de trabajadoras ocupadas, mientras que ocurre la situación inversa en los dos restantes, representando los hombres el 52,80% de los alumnos formados en teleformación y el 55% de alumnos de cursos en la red de consorcios escuela.

Prácticamente en la totalidad de los indicadores, se alcanzan valores del grado de ejecuciones superiores al 90%, y en algunos casos, como es de los cursos de formación dirigidos principalmente a trabajadores desempleados se ha alcanzado un 99,97%.

En el programa 32I, Empleabilidad e Intermediación laboral, está cuantificado con el mayor grupo de indicadores que alcanza un total de 14, siendo 8 de ellos de género. Estos indicadores hacen referencia a empresas que registran ofertas, puestos ofertados, baja por colocación con oferta previa, empresas que registran contratos, contratos registrados, contratos registrados vía telemática, altas en la demanda de empleo, demandantes en baja por colocación, atención a personas por Alpes, puestos I+E de carácter indefinido, personas que participan en IPI, participación en otros programas de inserción laboral, participación en programas de inserción con medidas de conciliación y, por último, estudios y difusión del mercado de trabajo.

La participación de mujeres en estos indicadores supera a la de los hombres, excepto en dos de ellos, alta de demanda de empleo con un 51,47% y atenciones a personas por Alpes con un 56,05% hombres.

Se han conseguido los objetivos marcados en los programas de orientación profesional y acompañamiento a la inserción, en cuanto a la aprobación de proyectos y atención a usuarios. En cuanto al número de empresas que registran ofertas, y a los puestos ofertados se ha alcanzado un nivel de ejecución entorno al 50%. Por último, para este programa se ha de resaltar que no se han cumplido los objetivos marcados en los indicadores de participantes en programas de inserción de medidas de conciliación, debido a la necesidad de destinar fondos a compromisos de años anteriores.

Por último en el programa 32K acciones integradas para el empleo se compone de 3 indicadores, de los cuales uno es de género, los indicadores son: expedientes de subvenciones, contratos y becas. En este último indicador, las mujeres suponen un 67,5% frente al 32,5% que suponen los hombres. Además, se han alcanzado satisfactoriamente los objetivos marcados en cuanto a número de expedientes, contratos y becas.

En relación al grado de ejecución de los programas, y a pesar de la mayor afluencia de mujeres de forma generalizada, se debe resaltar que los indicadores segregados por género, alcanzan un mayor grado de realización para los hombres en términos generales.

La situación de los libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar, una vez transcurrido el plazo para ello, se muestra en el cuadro siguiente.

## 5.5. Estado de las Justificaciones

### Estado de las Justificaciones Pendientes

	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO CORRIENTE	TOTAL
Servicio Andaluz de Empleo	215.792.739	74.614.033	290.406.771

Cifras en euros

A finales del ejercicio 2009 el importe de las justificaciones pendientes de ejercicios anteriores ascendía a 215.792.738,51 euros, lo que supone una reducción del 42,13% respecto al total pendiente de justificar al cierre del ejercicio 2008, lo que se debe, en parte a que durante el ejercicio 2009 se ha justificado la totalidad de los libramientos pendientes correspondientes a la anualidad 2003.

En relación con los libramientos pendientes de justificar de las anualidades 2004 a 2008, excepto 2007, se han justificado el 65,67% de los mismos. En concreto, el importe pendiente de justificar de la anualidad 2004 ha disminuido un 66,52%, el de 2005 un 64,14%, el de 2006 un 87,11% y, finalmente, el 44,90% de 2008. Por el contrario, debido al plazo de vencimiento de determinados documentos a lo largo de 2009, los libramientos pendientes de justificar fuera de plazo correspondientes a la anualidad 2007 se han incrementado un 17,68%.

## 6. Gastos con Financiación Afectada

El Servicio Andaluz de Empleo ha realizado actuaciones durante el ejercicio 2009 cofinanciadas con distintas fuentes de financiación afectada como son FSE (servicio 16), FEDER (servicio 17) y Transferencias finalistas (servicio 18).

Dichas actuaciones han afectado fundamentalmente al capítulo VII, transferencias de capital, con un volumen de créditos comprometidos de 868.509.212,50 euros, de los que se han reconocido obligaciones por valor de 722.056.942,76 euros, y materializado pagos por importe de 268.114.642,49 euros. El resto de las actuaciones han afectado en menor medida a los capítulos I, II, IV y VI, totalizando compromisos por 20.950.475,62 euros, obligaciones reconocidas por importe de 17.968.289,99, y pagos materializados por 10.969.594,55 euros.

Según la fuente de financiación se han comprometido créditos por valor de 352.529.608,89 euros, lo que representa un 39,63% del total, cofinanciados por el Fondo Social Europeo, 3.781.075,10 euros (0,43%) cofinanciados con FEDER, y 533.149.004,13 euros (59,94%) procedentes de transferencias finalistas del Estado. Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2009 para estos compromisos fueron 290.581.540,57 euros (39,27% del total) para FSE, 2.839.584,57 euros (0,38%) para FEDER, y 446.624.107,61 euros (60,35%) para las transferencias finalistas.

Finalmente, se han materializado pagos por importe de 279.084.237,04 euros, de los cuales el 36,15% se han realizado en el servicio 16, el 0,53% del servicio 17 y el resto, 63,31% para transferencias finalistas.

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

CAPÍTULO/SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
<b>I. GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>3.162.110</b>	<b>3.162.110</b>	<b>3.162.110</b>
Servicio 18	3.162.110	3.162.110	3.162.110
<b>II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>2.776.073</b>	<b>2.765.857</b>	<b>1.322.815</b>
Servicio 18	2.776.073	2.765.857	1.322.815
<b>IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2.011.558</b>	<b>1.766.742</b>	<b>1.130.398</b>
Servicio 18	2.011.558	1.766.742	1.130.398
<b>VI. INVERSIONES REALES</b>	<b>13.000.734</b>	<b>10.293.581</b>	<b>5.354.271</b>
Servicio 16	1.255.495	1.194.985	845.871
Servicio 17	1.838.718	897.228	-
Servicio 18	9.906.521	8.201.369	4.508.401
<b>VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>868.509.213</b>	<b>722.056.943</b>	<b>268.114.642</b>
Servicio 16	351.274.114	289.386.556	100.054.060
Servicio 17	1.942.357	1.942.357	1.484.454
Servicio 18	515.292.742	430.728.030	166.576.128
<b>TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA</b>	<b>889.459.688</b>	<b>740.045.233</b>	<b>279.084.237</b>

Cifras en euros

## 7. Análisis de los Estados Anuales del P.G.C.P. en el Ámbito del Servicio Andaluz de Empleo

### 7.1. Balance de Situación

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

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

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

En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Servicio Andaluz de Empleo a 31 de diciembre del ejercicio 2009. Para cada una de las partidas que integran el Balance, se representan, 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	%	PASIVO	2009	%
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>121.530</b>	<b>18,71</b>	<b>A. FONDOS PROPIOS</b>	<b>121.530</b>	<b>18,71</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>1.131</b>	<b>0,17</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>100.322</b>	<b>15,45</b>
2. Infraestructura y bienes de uso general	1.131	0,17	1. Patrimonio	100.322	15,45
<b>II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES</b>	<b>42.026</b>	<b>6,47</b>	<b>IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>21.208</b>	<b>3,27</b>
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	0,01	<b>D. ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>527.920</b>	<b>81,29</b>
3. Aplicaciones informáticas	1.757	0,27	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>527.920</b>	<b>81,29</b>
6. Otro inmovilizado inmaterial	40.200	6,19	1. Acreedores presupuestarios	525.265	80,88
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>76.514</b>	<b>11,78</b>	2. Acreedores no presupuestarios	1.040	0,16
1. Terrenos y construcciones	24.395	3,76	3. Administraciones públicas	1.612	0,25
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	8.162	1,26	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	3	0,00
3. Utillaje y mobiliario	15.077	2,32			
4. Otro inmovilizado	28.880	4,45			
<b>V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES</b>	<b>1.860</b>	<b>0,29</b>			
1. Cartera de valores a largo plazo	1.860	0,29			
<b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>527.920</b>	<b>81,29</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>508.997</b>	<b>78,37</b>			
1. Deudores presupuestarios	509.074	78,39			
2. Deudores no presupuestarios	1.811	0,28			
5. Provisiones	-1.889	-0,29			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>18.923</b>	<b>2,91</b>			
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>649.450</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>649.450</b>	<b>100,00</b>

Cifras en miles de euros

En el activo del Balance, destaca por su importancia cuantitativa el Activo Circulante, con un peso relativo del 81,29%, porcentaje que equivale a un importe de 527.919.904,63 euros. El Inmovilizado, con un montante de 121.530.337,49 euros, representa el 18,71% restante.

Dentro del Activo Fijo, a destacar las Inmovilizaciones Materiales, con un peso del 11,78% sobre el total y 76.514.114,55 euros, junto con las Inmovilizaciones Inmateriales, que representan el 6,47% e importan 42.025.695,29 euros.

En el Activo Circulante se destaca los Deudores Presupuestarios, con un importe de 509.074.303,72 euros, el 78,39% del total.

Se han dotado las provisiones por insolvencias derivadas de los derechos pendientes de cobro, para todos los capítulos con una antigüedad superior a cinco años. Esta dotación ha sido de 1.888.850,09 euros.

En cuanto al pasivo del Balance, son los Acreedores a Corto Plazo, con una cifra absoluta de 527.919.904,63 euros, representando el 81,29%, los de mayor participación. Correspondiendo a Acreedores Presupuestarios el 80,88%, con un importe de 525.264.904,48 euros.

Por su parte, los Fondos Propios, ascienden a 121.530.337,49 euros, representando el 18,71% del pasivo. Asimismo, destaca dentro de este grupo la importancia de la agrupación Patrimonio, alcanzando un importe de 100.322.013,65 euros, que representa el 15,45%.

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, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el activo del Balance de situación, sus importes en el ejercicio 2008 y 2009 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

### Evolución del Activo. Ejercicios 2008-2009

ACTIVO	2009	2008	Variación Interanual
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>121.530</b>	<b>100.322</b>	<b>21,14</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>1.131</b>	<b>29</b>	<b>3795,95</b>
2. Infraestructura y bienes de uso general	1.131	29	3795,95
<b>II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES</b>	<b>42.026</b>	<b>30.259</b>	<b>38,89</b>
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	69	0,00
3. Aplicaciones informáticas	1.757	1.679	4,62
6. Otro inmovilizado inmaterial	40.200	28.511	41,00
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>76.514</b>	<b>68.174</b>	<b>12,23</b>
1. Terrenos y construcciones	24.395	19.095	27,76
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	8.162	7.133	14,42
3. Utillaje y mobiliario	15.077	13.825	9,06
4. Otro inmovilizado	28.880	28.121	2,70
<b>V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES</b>	<b>1.860</b>	<b>1.860</b>	<b>0,00</b>
1. Cartera de valores a largo plazo	1.860	1.860	0,00
<b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>527.920</b>	<b>432.229</b>	<b>22,14</b>
<b>II. DEUDORES</b>	<b>508.997</b>	<b>331.126</b>	<b>53,72</b>
1. Deudores presupuestarios	509.074	330.041	54,25
2. Deudores no presupuestarios	1.811	1.085	66,93
5. Provisiones	-1.889	-	100,00
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>18.923</b>	<b>101.103</b>	<b>-81,28</b>
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>649.450</b>	<b>532.551</b>	<b>21,95</b>

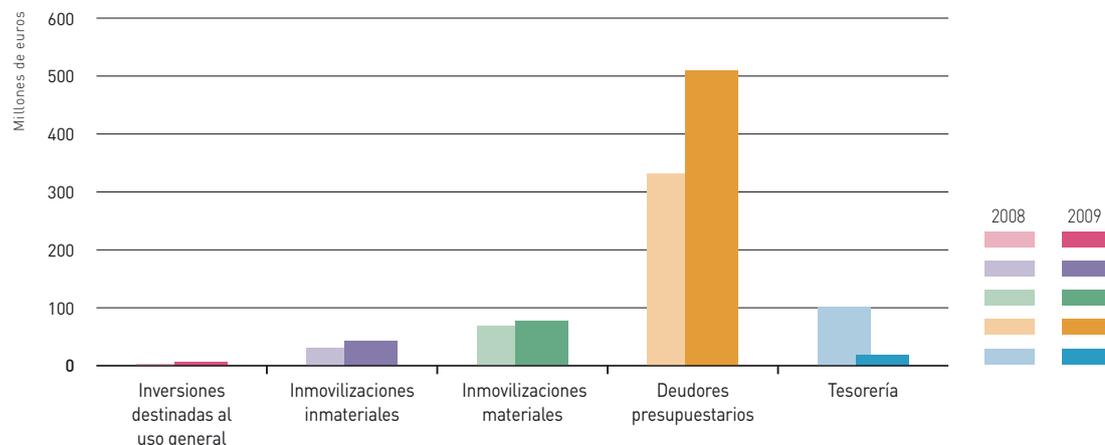
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2009 un crecimiento interanual del 21,95%. Atendiendo a la composición del Activo Fijo, el crecimiento de la agrupación Inmovilizaciones Materiales es de un 12,23%. De otro lado, las Inmovilizaciones Inmateriales han experimentado un aumento de un 38,89%. Asimismo la partida Inversiones Destinadas al Uso General ha registrado un incremento del 3.795,95%, mientras que las Inversiones Financieras Permanentes no han tenido variación.

En cuanto al Activo Circulante, cabe destacar las variaciones que se han producido en Deudores Presupuestarios y No presupuestarios, con un aumento del 54,25% y el 66,93% respecto al ejercicio anterior. La partida de Tesorería, ha descendido en un 81,28%.

En el siguiente gráfico se representa la variación que han experimentado las agrupaciones que conforman el activo del Balance.

### Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2008-2009



Con 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 la evolución en términos de tasas de variación para los ejercicios 2008 y 2009.

### Evolución del Pasivo. Ejercicios 2008-2009

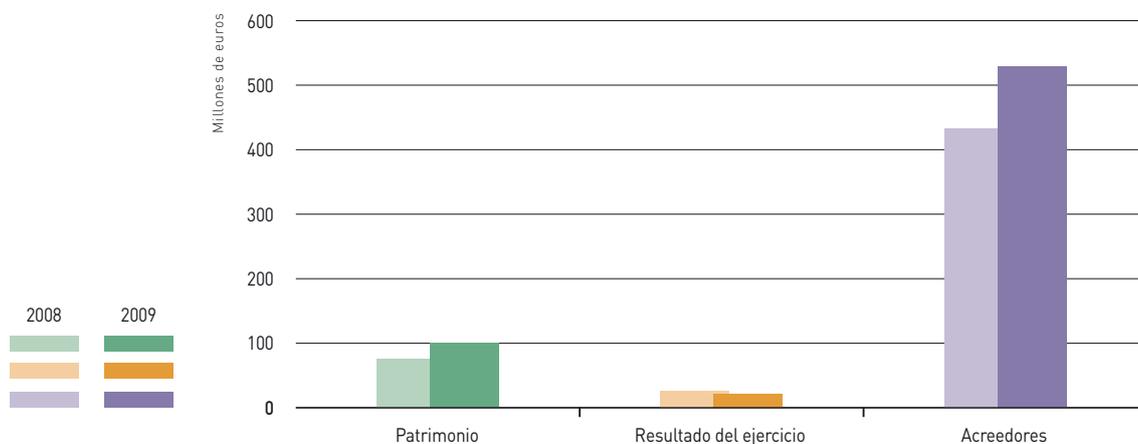
PASIVO	2009	2008	Variación Interanual
<b>A. FONDOS PROPIOS</b>	121.530	100.322	21,14
<b>I. PATRIMONIO</b>	100.322	74.659	34,37
1. Patrimonio	100.322	74.659	34,37
<b>IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	21.208	25.663	-17,36
<b>D. ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	527.920	432.229	22,14
<b>III. ACREEDORES</b>	527.920	432.229	22,14
1. Acreedores presupuestarios	525.265	429.815	22,21
2. Acreedores no presupuestarios	1.040	1.106	-5,95
3. Administraciones públicas	1.612	1.304	23,62
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	3	4	-37,68
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	649.450	532.551	21,95

El pasivo ha experimentado un aumento del 21,95%. Esta variación se justifica por el aumento registrado en los Fondos Propios, en un 21,14%, y en el grupo de los Acreedores a Corto Plazo en un 22,14%.

En los Fondos Propios, la partida de Patrimonio ha tenido una tasa de crecimiento positiva del 34,37%, mientras que Resultados del Ejercicio ha tenido una variación negativa del 17,36%.

En cuanto a las partidas que componen la agrupación Acreedores a Corto Plazo, los Acreedores Presupuestarios y las Administraciones Públicas, han tenido una tasa de crecimiento positiva del 22,21% y el 23,62% respectivamente, siendo negativas las tasas de variación para las partidas Acreedores No Presupuestarios y Fianzas y Depósitos a Corto Plazo en un 5,95% y 37,68%.

### 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 refleja la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Servicio Andaluz de Empleo para el ejercicio 2009 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida con respecto al total.

**Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial a 31 de diciembre 2009**

DEBE	2009	%	HABER	2009	%
<b>GASTOS</b>	<b>938.154</b>	<b>100,00</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>959.362</b>	<b>100,00</b>
<b>1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>105.326</b>	<b>11,23</b>	<b>2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>35.471</b>	<b>3,70</b>
A. Gastos de personal	84.950	9,06	A. Reintegros	35.471	3,70
A1. Sueldos, salarios y asimilados	68.188	7,27	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0,00
A2. Cargas sociales	16.762	1,79	F1. Otros intereses	0	0,00
D. Variaciones de provisiones de tráfico	1.889	0,20	<b>3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>923.645</b>	<b>96,28</b>
D1. Variación prov. y pérdidas crédito incob.	1.889	0,20	A. Transferencias corrientes	58.008	6,05
E. Otros gastos de gestión	18.487	1,97	C. Transferencias de capital	865.638	90,23
E1. Servicios exteriores	18.271	1,95	<b>4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>246</b>	<b>0,03</b>
E2. Tributos	216	0,02	C. Ingresos extraordinarios	155	0,02
<b>2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>832.225</b>	<b>88,71</b>	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicio	91	0,01
B. Subvenciones corrientes	8.153	0,87			
C. Transferencias de capital	4.586	0,49			
D. Subvenciones de capital	819.487	87,35			
<b>3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>603</b>	<b>0,06</b>			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	603	0,06			
<b>AHORRO</b>	<b>21.208</b>		<b>DESAHORRO</b>		

Cifras en miles de euros

El Servicio Andaluz de Empleo ha tenido un Resultado positivo en el ejercicio 2009 de 21.208.323,84 euros.

De los ingresos, el 96,28% de los mismos proceden de la partida de Transferencias y Subvenciones, siendo de Transferencias de Capital el 90,23%, por un importe de 865.637.670,86 euros, y de Corrientes, 58.007.717,36 euros.

En cuanto a los gastos, el 88,71% son Transferencias y Subvenciones, por un importe de 832.225.099,24 euros, siendo subvenciones de Capital el 87,35%, por 819.486.761,13 euros. Por otro lado, los Gastos de Funcionamiento representan el 11,23% del total de gastos del Servicio Andaluz de Empleo, las partidas más significativas corresponden a Gastos de Personal y Otros Gastos de Gestión, que suponen el 9,06% y el 1,97%, respectivamente.

En el siguiente cuadro se refleja, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2008-2009), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

### Evolución de los Gastos. Ejercicios 2008-2009

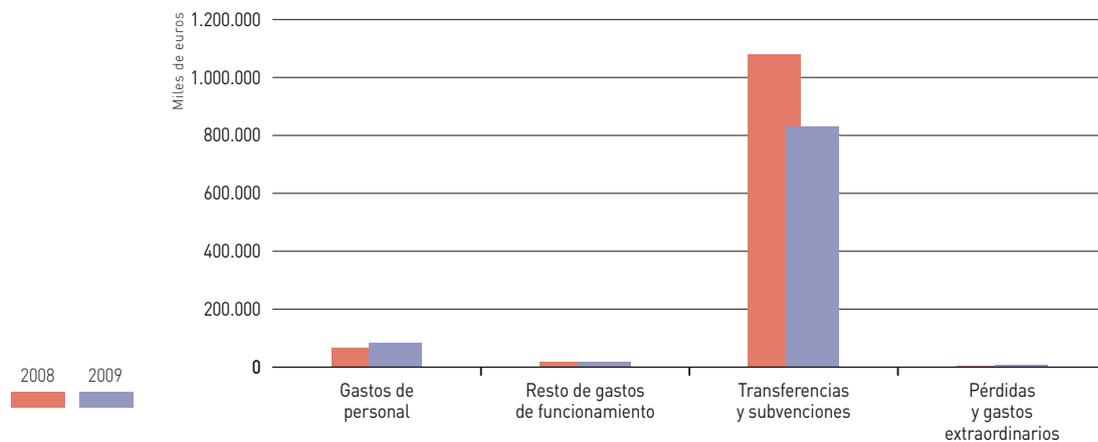
DEBE	2009	2008	Variación Interanual
<b>GASTOS</b>	<b>938.154</b>	<b>1.169.576</b>	<b>-19,79</b>
<b>1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>105.326</b>	<b>88.785</b>	<b>18,63</b>
A. Gastos de personal	84.950	68.796	23,48
A1. Sueldos, salarios y asimilados	68.188	56.363	20,98
A2. Cargas sociales	16.762	12.433	34,81
D. Variación provisiones de trafico	1.889	-	100,00
D1. Variación prov. y pérdidas crédito incob.	1.889	-	100,00
E. Otros gastos de gestión	18.487	19.989	-7,52
E1. Servicios exteriores	18.271	19.833	-7,87
E2. Tributos	216	156	38,10
<b>2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>832.225</b>	<b>1.080.432</b>	<b>-22,97</b>
B. Subvenciones corrientes	8.153	12.675	-35,68
C. Transferencias de capital	4.586	6.850	-33,06
D. Subvenciones de capital	819.487	1.060.906	-22,76
<b>3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>603</b>	<b>360</b>	<b>67,67</b>
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	603	360	67,67
<b>AHORRO</b>	<b>21.208</b>	<b>25.663</b>	<b>-17,36</b>

Cifras en miles de euros

En cuanto a la evolución respecto al año 2008, para realizar el análisis se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha disminuido respecto al año 2008 en un 19,79%, y la tasa de variación de los ingresos ha sido negativa en un 19,73%. Estos datos han originado que el ahorro generado en el ejercicio 2009 sea de 21.208.323,84 euros, inferior al del ejercicio anterior, que fue de 25.663.312,16 euros, lo que supone una variación negativa del 17,36% 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 aumentado en un 18,63%, en segundo lugar, que las Transferencias y Subvenciones experimentaron una disminución del 22,97%, y en tercer lugar, que el grupo de Pérdidas y Gastos Extraordinarios ha sufrido un crecimiento del 67,67%, respecto al ejercicio anterior.

### Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2008-2009



En el siguiente cuadro se refleja la evolución correspondiente a las diferentes partidas que conforman el haber de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial.

### Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2008-2009

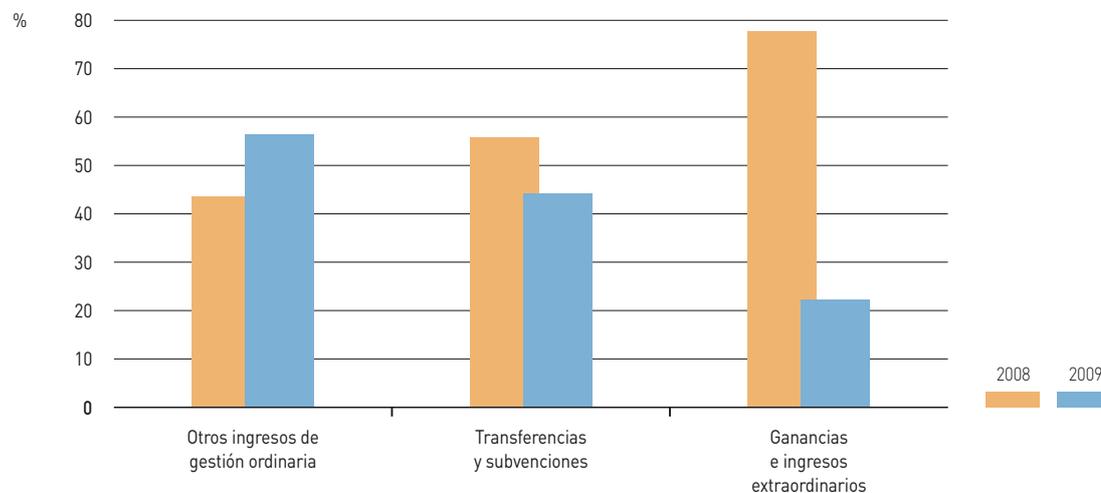
HABER	2009	2008	Variación Interanual
<b>INGRESOS</b>	<b>959.362</b>	<b>1.195.240</b>	<b>-19,73</b>
<b>2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>35.471</b>	<b>27.354</b>	<b>29,67</b>
A. Reintegros	35.471	27.354	29,67
F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	-	0,00
F1. Otros intereses	0	-	0,00
<b>3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>923.645</b>	<b>1.167.031</b>	<b>-20,86</b>
A. Transferencias corrientes	58.008	113.327	-48,81
C. Transferencias de capital	865.638	1.053.704	-17,85
<b>4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>246</b>	<b>855</b>	<b>-71,22</b>
C. Ingresos extraordinarios	155	112	39,11
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicio	91	743	-87,79
<b>DESAHORRO</b>			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2009, los ingresos han experimentado en términos globales, una tasa de variación negativa del 19,73% respecto al año 2008. Destacar el aumento de la tasa de variación producida en el subgrupo Otros Ingresos de Gestión Ordinaria con el 29,67%. De otro lado, las Transferencias y Subvenciones y Ganancias e Ingresos Extraordinarios han sufrido una disminución de la tasa de variación del 20,86% y el 71,22% respectivamente.

Por último, el gráfico muestra la evolución de los ingresos del Servicio Andaluz de Empleo 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 Servicio Andaluz de Empleo, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2009, el capital circulante ha experimentado un aumento de 1.888.850,09 euros.

Para alcanzar este resultado se ha realizado la siguiente corrección:

Se regulariza la imputación a resultados de dotaciones de dudoso cobro, por un importe de 1.888.850,09 euros.

La existencia en el Cuadro de los Fondos Aplicados y en el de los Fondos Obtenidos, de una columna en la que se recoge la tasa de variación interanual, nos permite realizar un análisis comparativo de las principales partidas que componen ambos estados en los ejercicios 2008 y 2009.

El Total Aplicaciones ha experimentado una tasa de variación negativa del 19,89%, respecto al ejercicio anterior. Los Recursos Aplicados en Operaciones de Gestión y las Adquisiciones y Otras Altas del Inmovilizado han experimentado variaciones negativas del 19,95% y 17,10%, respectivamente.

## Cuadro de Financiación. Fondos Aplicados. Ejercicios 2008-2009

	2009	2008	Variación Interanual
<b>1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN</b>	<b>936.265</b>	<b>1.169.576</b>	<b>-19,95</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	18.271	19.833	-7,87
d) Tributos	216	156	38,10
e) Gastos de personal	84.950	68.796	23,48
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	832.225	1.080.432	-22,97
h) Gastos financieros	-	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	603	360	67,67
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
<b>2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO</b>	<b>21.361</b>	<b>25.768</b>	<b>-17,10</b>
a) Destinados al uso general	1.102	-	100,00
b) I. Inmateriales	11.766	9.505	23,79
c) I. Materiales	8.340	14.298	-41,67
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	153	1.964	-92,23
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	-
<b>5. DISMINUCIONES DIRECTAS DE PATRIMONIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) En adscripción	-	-	-
b) En cesión	-	-	-
c) Entregado al uso general	-	-	-
<b>6. CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDAS A LARGO PLAZO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-	-
c) Otros conceptos	-	-	-
<b>7. PROVISIONES POR RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>957.626</b>	<b>1.195.344</b>	<b>-19,89</b>
<b>EXCESO DE ORIGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>1.889</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>

Respecto de los Orígenes, el resultado registrado ha sido una tasa de variación porcentual negativa del 19,73%, respecto al ejercicio anterior. La partida Enajenaciones y Otras Bajas del Inmovilizado ha experimentado un crecimiento del 46,07%, mientras que los Recursos procedentes de las Operaciones de Gestión han disminuido la tasa de variación en un 19,73%.

#### Cuadro de Financiación. Fondos Obtenidos. Ejercicios 2008-2009

	2009	2008	Variación Interanual
<b>1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN</b>	<b>959.362</b>	<b>1.195.240</b>	<b>-19,73</b>
a) Ventas	-	-	-
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales	-	-	-
d) Impuestos indirectos	-	-	-
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	-	-	-
f) Transferencias y subvenciones	923.645	1.167.031	-20,86
g) Ingresos financieros	0	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	35.717	28.209	26,62
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes	-	-	-
<b>2. COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. INCREMENTOS DIRECTOS DE PATRIMONIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) En adscripción	-	-	-
b) En cesión	-	-	-
c) Otras aportaciones de entes matrices	-	-	-
<b>4. DEUDAS A LARGO PLAZO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	-	-	-
b) Préstamos recibidos	-	-	-
c) Otros conceptos	-	-	-
<b>5. ENAJENACIONES Y OTRAS BAJAS DE INMOVILIZADO</b>	<b>153</b>	<b>104</b>	<b>46,07</b>
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	-	-	-
c) I. Materiales	-	-	-
d) I. Financieras	153	104	46,07
<b>6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>959.515</b>	<b>1.195.344</b>	<b>-19,73</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

Cifras en miles de euros

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

	2009		2008	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
<b>1. EXISTENCIAS</b>	-	-	-	-
<b>2. DEUDORES</b>	<b>180.003</b>	<b>243</b>	<b>3.250</b>	<b>43.919</b>
a) Presupuestarios	179.276	243	3.250	42.608
b) No presupuestarios	726	-	-	1.312
c) Administraciones públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
<b>3. ACREEDORES</b>	<b>297.881</b>	<b>461</b>	<b>2.539</b>	<b>398</b>
a) Presupuestarios	297.814	153	2.539	84
b) No presupuestarios	66	-	-	132
c) Administraciones públicas	-	308	-	181
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	2	-	-	1
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
<b>4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>	-	-	-	-
<b>5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO</b>	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. Otras cuentas no bancarias	237.190	630.300	70.838	70.838
<b>7. TESORERÍA</b>	<b>789</b>	<b>82.969</b>	<b>38.828</b>	<b>299</b>
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	789	82.969	38.828	299
<b>8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>715.862</b>	<b>713.973</b>	<b>115.454</b>	<b>115.454</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>1.889</b>	-	<b>0</b>	-

Cifras en miles de euros