

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2010

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA

MEMORIA / Ejercicio 2010

1. Organización

En el marco de la Ley 4/1989, de 12 de diciembre, de Estadística de la Comunidad Autónoma de Andalucía, modificada por la Ley 4/2007, de 4 de abril, se crea el Instituto de Estadística de Andalucía (IEA) como Organismo Autónomo de carácter administrativo adscrito a la Consejería de la Presidencia, dotado de la autonomía administrativa y financiera suficiente para el cumplimiento de sus fines, así como para la gestión de su patrimonio y de los fondos que se le asignen.

No obstante, en la actualidad el Instituto de Estadística de Andalucía se configura como agencia administrativa de las previstas en el artículo 65 de la Ley 9/2007, de 22 de octubre, de Administración de la Junta de Andalucía, y conforme al Decreto del Presidente 14/2010, de 22 de marzo, sobre Reestructuración de Consejerías. Se encuentra actualmente adscrito a la Consejería de Economía, Innovación y Ciencia.

Entre las funciones del Instituto de Estadística de Andalucía, recogidas en su ley fundacional en el artículo 30, encontramos las siguientes:

- a) Elaborar el Anteproyecto del Plan Estadístico de Andalucía y los programas estadísticos anuales.
- b) Realizar las estadísticas asignadas al Instituto en el Plan y en los programas estadísticos anuales.
- c) Coordinar la ejecución de la actividad estadística de los órganos y entidades del Sistema Estadístico de Andalucía.
- d) Elaborar la memoria anual de actividad del Sistema Estadístico de Andalucía, en coordinación con la Comisión Estadística de cada una de las Consejerías.
- e) Informar preceptivamente los proyectos de normas de creación o modificación de las comisiones y unidades estadísticas de las Consejerías, agencias administrativas y demás entidades públicas dependientes de las mismas.
- f) Crear, mantener y gestionar bases de datos de interés estadístico para la Comunidad Autónoma.
- g) Informar preceptivamente los proyectos de normas por las que se creen, modifiquen o supriman registros administrativos en lo relativo a su aprovechamiento estadístico.
- h) Difundir los resultados estadísticos obtenidos por el Instituto.
- i) Coordinar la difusión de la información estadística del Sistema Estadístico de Andalucía y elaborar su calendario de difusión.

- j) Colaborar en materia estadística con las Corporaciones Locales, con el órgano o entidad estadística de las Comunidades Autónomas, de la Administración del Estado, de la Unión Europea y de cuantos organismos nacionales o internacionales se considere procedente.
- k) Informar preceptivamente todo proyecto de convenio en el que participe la Administración de la Junta de Andalucía y sus entidades dependientes y que tenga entre sus objetivos la realización de estadísticas.

El órgano de Gobierno del Instituto de Estadística de Andalucía es la Dirección, que ostenta la alta dirección, el control, la supervisión y la gestión directa de todas sus actividades. También cabe destacar la existencia, en cada Consejería, de una Comisión Estadística, así como la figura de la Comisión Técnica Estadística, como órgano de asesoramiento técnico y de participación en materia estadística entre el Instituto y las unidades estadísticas de las Consejerías, especialmente en las cuestiones relativas a la homogeneización y normalización de la actividad estadística y, en general, en todo lo relativo a la elaboración y ejecución de los planes y programas estadísticos anuales.

2. Resultados del Ejercicio

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

2.1. Resultado Presupuestario

El resultado presupuestario que presenta el IEA al cierre del ejercicio 2010 es de -7.418,26 euros, lo que supone un decremento respecto al ejercicio 2009, en el que se obtuvo un resultado presupuestario de -67,06 euros. Esta variación respecto al ejercicio inmediatamente anterior, se debe a que, aunque tanto los derechos reconocidos netos como las obligaciones reconocidas netas han disminuido entorno al 10,5%, el reconocimiento derechos lo ha hecho en mayor medida, concretamente un 10,57%.

Al igual que en el ejercicio anterior, durante 2010, el total de derechos reconocidos netos en operaciones corrientes ha sido inferior al reconocimiento de obligaciones, lo que proporciona un desahorro de 1.648.105,42 euros frente al obtenido en 2009, que ascendía a 349.438,56 euros. Esta disminución en el ahorro se debe principalmente a que, mientras que los derechos reconocidos netos han disminuido, las obligaciones en operaciones corrientes han aumentado. En concreto, se han reconocido un 11,67% menos de derechos en operaciones corrientes que en el ejercicio 2009, mientras que el reconocimiento de obligaciones ha aumentado de un ejercicio a otro en un 10,56%.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2010

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	10.442	10.476	-35
2. Operaciones con activos financieros	27	-	27
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)			-7
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			-7

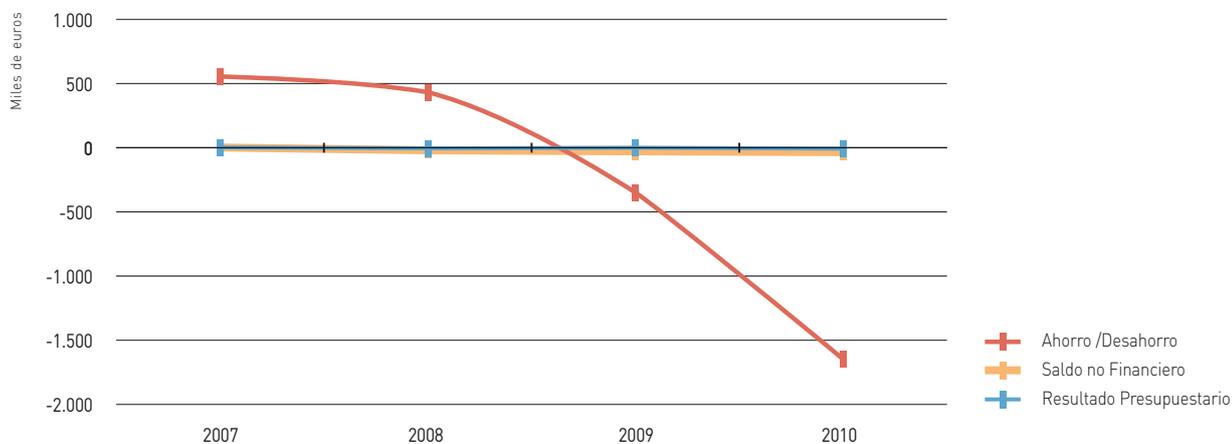
Cifras en miles de euros

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2010

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	4.926.370
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.404.970
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	5.245	III. Gastos Financieros	172
IV. Transferencias Corrientes	5.009.657	IV. Transferencias Corrientes	331.539
V. Ingresos Patrimoniales	44		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	5.014.946	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	6.663.051
DESAHORRO	-1.648.105		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	3.813.142
VII. Transferencias de Capital	5.426.719	VII. Transferencias de Capital	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	5.426.719	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	3.813.142
SALDO NO FINANCIERO	-34.529		
VIII. Activos Financieros	27.111	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-7.418		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			-7.418

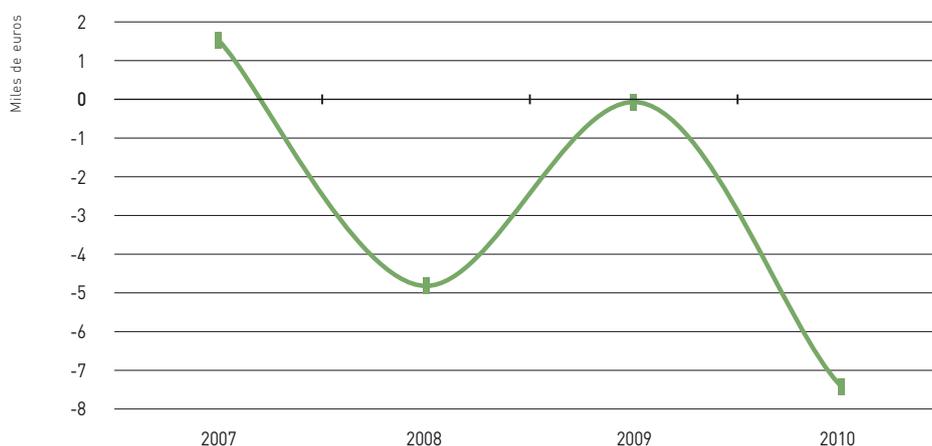
Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2007-2010



En el ejercicio 2010, al igual que sucediera en ejercicios anteriores, se ha producido una variación nula de pasivos financieros, por lo que el saldo presupuestario, de igual importe que el resultado presupuestario es negativo, tal y como se aprecia en el gráfico siguiente.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2007-2010



2.2.

Estado de la Tesorería

Estado de la Tesorería. Ejercicio 2010

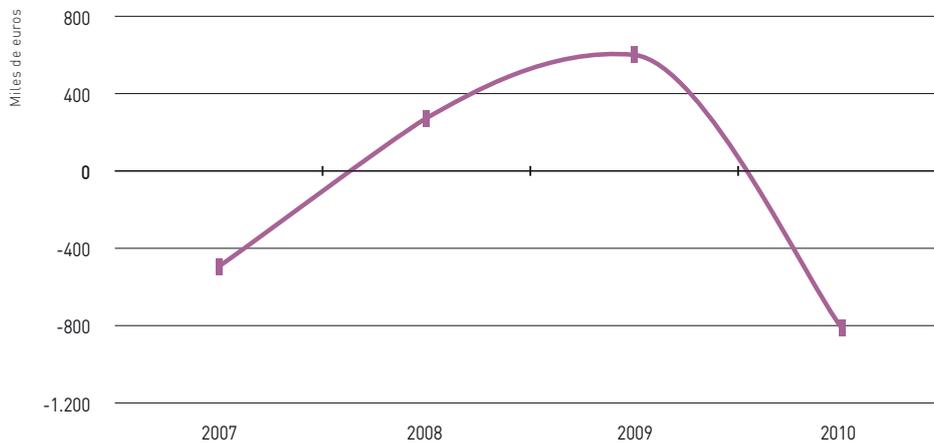
CONCEPTO	IMPORTE
1. Cobros	22.159.822
(+) del Presupuesto corriente	9.746.998
(+) de Presupuestos cerrados	222.339
(+) de operaciones no presupuestarias	12.190.485
2. Pagos	22.973.261
(+) del Presupuesto corriente	8.815.623
(+) de Presupuestos cerrados	2.115.732
(+) de operaciones no presupuestarias	12.041.906
3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	-813.439
4. Saldo inicial de Tesorería	1.924.704
5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	1.111.265

Cifras en euros

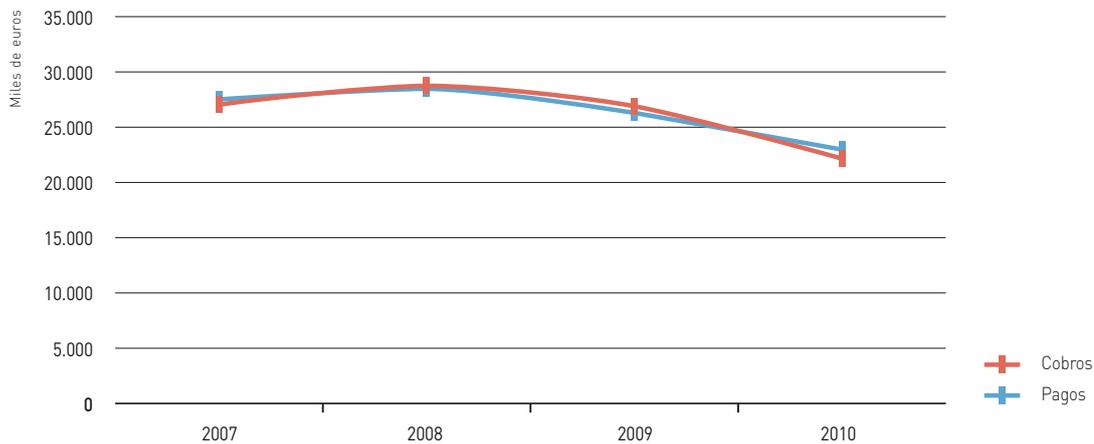
Durante el ejercicio 2010 los pagos realizados por la Tesorería han sido superiores a los ingresos, experimentándose, en ambos casos, disminuciones respecto al ejercicio anterior del 12,63% y del 17,61% respectivamente. No obstante, aunque se ha recaudado la totalidad de los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, la Agencia ha ingresado un 78,34% menos que en el ejercicio anterior por los mismos, habiéndose disminuido también los cobros correspondientes a operaciones presupuestarias del ejercicio corriente y a operaciones extrapresupuestarias en porcentajes cercanos al 15% en ambos casos. Por otro lado, la Agencia Administrativa ha efectuado el pago del 99,59% de sus obligaciones pendientes procedentes de ejercicios anteriores.

La diferencia entre cobros y pagos ha proporcionado un flujo neto de tesorería negativo de 813.438,76 euros, el cual se ha visto minorado respecto a 2009, ejercicio en el que el importe de los cobros fue superior al de los pagos. Esto unido a que a 1 de enero de 2010, se partía de un saldo inicial de 1.924.703,89 euros ha proporcionado un saldo final de la tesorería de 1.111.265,13 euros, lo que supone un decremento de los fondos líquidos respecto a 2009 del 42,26%.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2007-2010



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2007-2010



2.3. Remanente de Tesorería

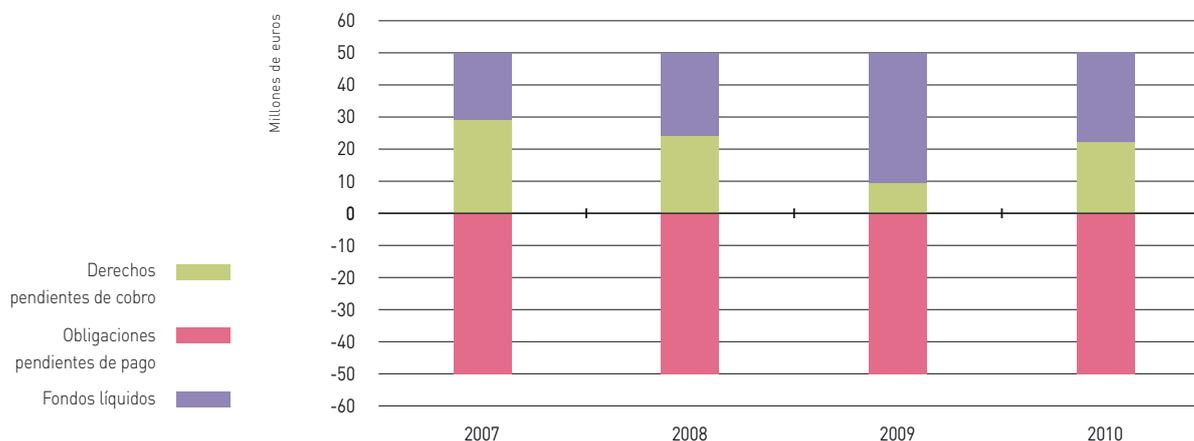
Remanente de Tesorería. Ejercicio 2010

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	892.797
- (+) del Presupuesto corriente	721.778
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	171.019
- (-) de dudoso cobro	-
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	2.004.062
- (+) del Presupuesto corriente	1.660.571
- (+) de Presupuestos cerrados	8.815
- (+) de operaciones no presupuestarias	334.676
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	1.111.265
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1-2+3)	-

Cifras en euros

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Hacienda y Administración Pública, de 7 de octubre de 2010 sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidas entre esta Agencia y la Consejería de Hacienda y Administración Pública a la que está adscrita, se ajustó el Remanente de Tesorería del Instituto de Estadística de Andalucía, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía. De esta manera la Agencia alcanza el equilibrio entre derechos y obligaciones.

Composición del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2007-2010



Como se puede observar en el gráfico anterior, el importe de los derechos pendientes de cobro ha sido inferior al importe de las obligaciones pendientes de pago a lo largo de los cuatro últimos ejercicios. En concreto, en el ejercicio 2010, con los derechos pendientes de cobro sólo se podrá hacer frente al 44,55% de las obligaciones pendientes de pago que tiene la Agencia, mientras que el 55,45% de las obligaciones tiene cobertura con las existencias finales en la Tesorería al cierre del ejercicio.

Teniendo en cuenta sólo los dos últimos ejercicios, se aprecia un aumento de los derechos pendientes de cobro del 101,78%, pasando de 442.454,71 euros en 2009 a 892.796,82 euros en 2010, correspondiendo en su totalidad a derechos pendientes de cobro del presupuesto corriente y a operaciones no presupuestarias. Por otro lado, las obligaciones pendientes de pago se han visto minoradas, pasando de 2.367.158,60 euros a 2.004.061,95 euros, lo que supone un decremento del 15,34% con respecto al ejercicio anterior.

El patrimonio del Instituto de Estadística de Andalucía ha experimentado un incremento en el activo y un decremento en el pasivo durante el ejercicio 2010. Así, la variación neta de activos ha sido durante el ejercicio 2010 de 3.422.934,84 euros, lo que supone una disminución con respecto al ejercicio anterior del 37,17%, mientras que en la variación neta de pasivos la minoración ha sido, en términos relativos, del 79,25%, pasando de -202.569,16 euros en 2009 a -363.096,65 euros en 2010.

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

Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2010

VARIACIÓN DE ACTIVOS

INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	3.813.142
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	499.438
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	
TOTAL INCREMENTOS	4.312.581
DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	27.111
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	813.439
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	49.096
TOTAL DE DISMINUCIONES	889.646
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	3.422.935

VARIACIÓN DE PASIVOS

INCREMENTOS	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	99.483
TOTAL INCREMENTOS	99.483
DISMINUCIONES	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	462.580
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	
TOTAL DE DISMINUCIONES	462.580
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	-363.097

El desglose de estas partidas ofrece, como componente más significativo, el incremento continuado de las inversiones reales, que se sitúan en 3.813.142,42 euros. También se incrementa, aunque de forma menos significativa el saldo de los derechos pendientes de cobro (499.438,42 euros). Destaca también la disminución experimentada por los saldos acreedores de existencias en metálico (813.438,76 euros), el saldo de las operaciones extrapresupuestarias deudoras (49.096,31 euros) y los derechos reconocidos netos en activos financieros (27.110,93 euros). Por otro lado, en la variación de pasivos destaca el incremento del saldo de operaciones extrapresupuestarias acreedoras con 99.483,06 euros, y la disminución del saldo de obligaciones pendientes de pago de 462.579,71 euros.

3.

Créditos Autorizados y sus Modificaciones

El Presupuesto del Instituto de Estadística de Andalucía, para el ejercicio 2010, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 12.779.337,00 de euros, produciéndose modificaciones por importe de 2.072.240,20 euros, dando lugar a un crédito definitivo de 14.851.577,20 euros. Cabe señalar que, aunque inicialmente se presupuestó un gasto un 7,87% inferior al del ejercicio anterior, a lo largo del ejercicio 2010 ha sido necesario realizar una serie de modificaciones presupuestarias, lo que se ha traducido finalmente en un incremento del 3,43% del crédito definitivo.

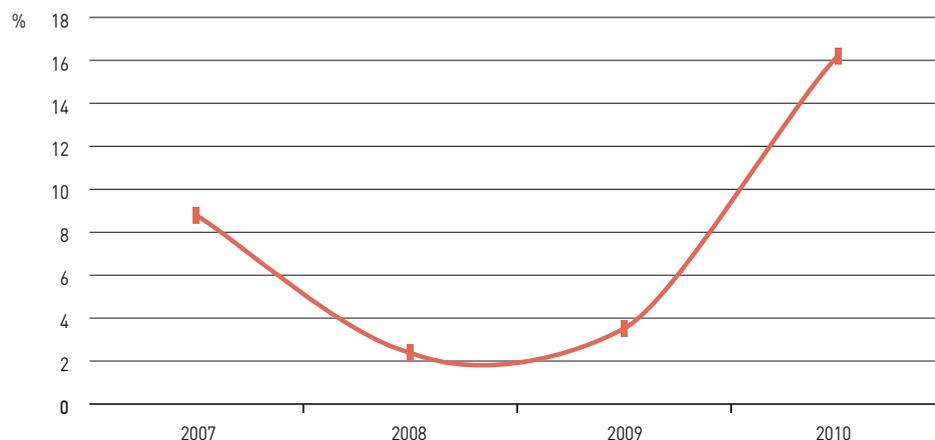
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
Crédito Inicial	13.871	12.779	-7,87
Modificaciones	488	2.072	324,68
Crédito Definitivo	14.359	14.852	3,43
% SOBRE CRÉDITO INICIAL	3,52	16,22	12,70 p.p.

Cifras en miles de euros

Mientras que en el ejercicio 2009 el peso de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial fue del 3,52%, durante el ejercicio 2010 alcanzó el 16,22%, lo que se debe, principalmente, a la incorporación de remanentes de créditos que han ascendido a 1.461.312,18 euros.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2007-2010



Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2009 y 2010, siendo la mayor variación experimentada en el importe de las incorporaciones de remanentes de créditos del ejercicio 2010 con respecto a 2009 con un incremento del 381,36%. No obstante, el resto de las variaciones experimentadas en este ejercicio respecto a 2009, también han sido muy significativas. Tal es el caso de las generaciones de créditos, con un incremento del 231,35%, y el de las transferencias de créditos con una variación del 106,37%.

3.1. Modificaciones por Tipos

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2009-2010

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2009	2010	Variación interanual
13. Incorporación de remanentes de créditos	304	1.461	381,36
14. Generación de créditos	184	611	231,35
T. Transferencias de créditos	886	1.829	106,37

Cifras en miles de euros

En cuanto a las incorporaciones de remanentes de créditos, estas se han contabilizado en su mayoría en el capítulo VI "Inversiones reales", ascendiendo a un total de 1.388.731,38 euros, frente a los 57.502,13 euros contabilizados en el capítulo I "Gastos de personal" y los 15.078,67 euros del capítulo II "Gastos corrientes en bienes y servicios". Por otro lado, este tipo de modificaciones han afectado a los servicios 16 y 17, concretamente 1.264.635,60 euros han correspondido al servicio 17 "Gastos cofinanciados con FEDER" y el resto (196.676,58 euros) al servicio 16 "Gastos cofinanciados con FSE".

Por su parte, el importe de las generaciones de créditos autorizadas por la persona titular de la Consejería competente en materia de Hacienda (14), ha afectado a los capítulos I, II y VI, siendo en el capítulo VI "Inversiones reales" el que registra el mayor importe con 347.182,84

euros, frente a los 194.375,66 euros del capítulo I "Gastos de personal" y a los 69.369,66 euros del capítulo II "Gastos corrientes en bienes y servicios". Por otro lado, este tipo de modificaciones ha incrementado los créditos iniciales en el servicio 17 (69.396,66 euros), en el servicio 01 (245.600,00 euros) y en el servicio 16 (49.169,13 euros).

El IEA ha contabilizado en este ejercicio 3 expedientes de incorporaciones de créditos. Las dos primeras se realizan con motivo de la incorporación de remanentes no comprometidos de fondos europeos, más concretamente, la primera de ellas por importe de 196.676,58 euros para el FSE en el capítulo VI y la segunda afecta a los capítulos I, II y VI por importe de 1.251.473,83 euros para el fondo FEDER. Por último, se realiza una incorporación de 13.161,77 euros de remanentes comprometidos del fondo FEDER en el capítulo VI.

Por otro lado, en el IEA se aprueban 5 expedientes de generaciones, de las cuales destaca, por su importe (312.868,42 euros) la generación de créditos destinada a cofinanciar los remanentes no comprometidos del fondo FEDER del Instituto de Estadística de Andalucía. Dicha generación de créditos aprobada por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda, afecta a los capítulos I, II y VI, con los siguientes importes, 14.375,52 euros, 3.769,66 euros y 294.723,24 euros respectivamente.

Destaca también la generación con motivo de la transferencia de créditos a secciones presupuestarias beneficiarias de incentivos a proyectos que promuevan la inserción de la perspectiva de género en el presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía (Fondo G+), que ha afectado al capítulo II por importe de 65.600,00 euros. Y por último, la generación de créditos por importe de 180.000,00 euros para la dotación de créditos en el capítulo I.

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 aumentado en 12,70 p.p.

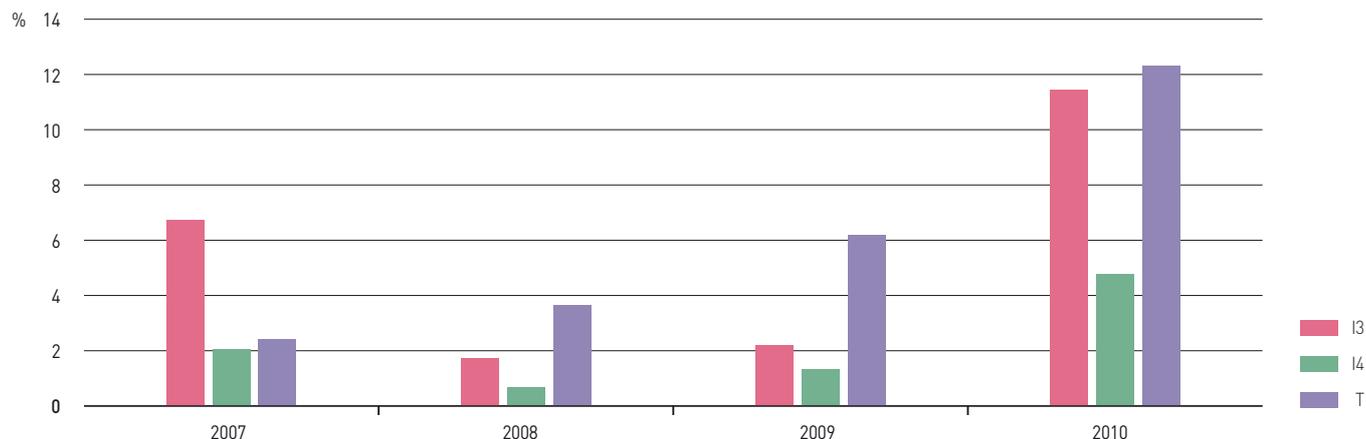
Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por Tipos sobre el Crédito Ejercicios 2009-2010

	2009	2010
I3. Incorporación de remanentes de créditos	2,19	11,43
I4. Generación de créditos	1,33	4,78
TOTAL	3,52	16,22
T. Transferencias de créditos	6,17	12,32

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

El gráfico siguiente muestra cómo, a lo largo de los cuatro últimos ejercicios, han ido evolucionando los distintos tipos de modificaciones presupuestarias, así como su peso relativo sobre el crédito. En general, en el ejercicio 2010 se incrementa el peso relativo de las incorporaciones de remanentes y de las generaciones de créditos autorizadas por la persona titular de la consejería competente en materia de Hacienda sobre el crédito inicial respecto al ejercicio 2009, alcanzándose niveles superiores a los experimentados en los ejercicios 2007 y 2008. A su vez, el peso del importe de las transferencias sobre el crédito definitivo continúa con la tendencia creciente de los cuatro últimos ejercicios, llegando a duplicarse en este último año.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2007-2010



3.2.

Presupuesto de Ingresos

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

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 2009-2010

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	1	108	-	112	1
Transferencias Corrientes	6.700	6.270	-	336	6.700	6.606
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.704	6.271	108	336	6.812	6.607
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	7.167	6.509	379	1.736	7.547	8.245
TOTAL INGRESOS CAPITAL	7.167	6.509	379	1.736	7.547	8.245
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	13.871	12.779	488	2.072	14.359	14.852
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	13.871	12.779	488	2.072	14.359	14.852

Cifras en miles de euros

Prácticamente el total de la previsión de ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía procede de las transferencias realizadas por la Consejería de Hacienda y Administración Pública, siendo el 49,06% transferencias corrientes y el 50,93% transferencias de capital.

Las modificaciones presupuestarias han tenido una mayor incidencia en las operaciones de capital que en operaciones corrientes. En este sentido, el importe de las transferencias de capital se ha visto incrementado un 26,67%, mientras que la previsión definitiva de ingresos por operaciones corrientes ha crecido sólo un 5,36% respecto a las previsiones iniciales.

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 2010, se producen pocos cambios respecto al 2009 en la composición del presupuesto inicial. En este sentido, el total de créditos iniciales se ha visto minorado en un 7,87% de un ejercicio a otro. En lo que al crédito definitivo se refiere, se ha producido un incremento interanual del 3,43%, debido principalmente al aumento de los gastos de personal (16,09%).

El peso relativo del total de gastos corrientes sobre el total de créditos iniciales es de un 49,07%, mientras que el peso relativo de los gastos de capital asciende a un 50,93%. Del mismo modo, el peso relativo de los gastos corrientes es inferior al de los gastos de capital cuando se calcula sobre los créditos definitivos. Así, los gastos corrientes suponen un 49,20%, mientras que los de capital representan el 50,80% del crédito definitivo.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2009-2010

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Gastos de Personal	4.117	4.079	319	1.071	4.436	5.149
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2.002	1.702	-167	84	1.836	1.786
Gastos Financieros	-	-	-	0	-	0
Transferencias Corrientes	584	490	-225	-119	359	371
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.704	6.271	-73	1.036	6.631	7.307
Inversiones Reales	7.167	6.509	561	1.036	7.728	7.545
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	7.167	6.509	561	1.036	7.728	7.545
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	13.871	12.779	488	2.072	14.359	14.852
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	13.871	12.779	488	2.072	14.359	14.852

Cifras en miles de euros

3.3.2. Modificaciones por funciones y programas

Durante el ejercicio 2010 se ejecutó un único programa por parte de esta Agencia Administrativa, el 54F, correspondiente al grupo 5 "Producción de bienes públicos de carácter económico" y a la función 54 "Investigación, innovación y sociedad del conocimiento".

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas. Ejercicios 2009-2010

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
54F Elaboración y Difusión Estadística	13.871	12.779	488	2.072	14.359	14.852
TOTAL	13.871	12.779	488	2.072	14.359	14.852

Cifras en miles de euros

Como se puede observar en la tabla anterior, se ha producido un incremento en la cuantía de las modificaciones presupuestarias, respecto del ejercicio 2009.

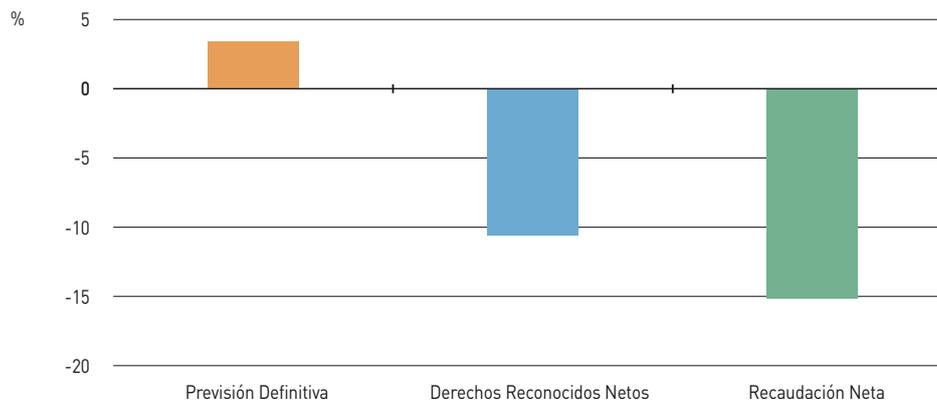
El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía alcanza un total de derechos reconocidos netos de 10.468.775,26 euros lo que representa un 70,49% sobre la previsión definitiva (11,03 p.p. menos que el año anterior), y una recaudación neta de 9.746.997,71 euros, que equivale al 93,11% de los derechos reconocidos netos frente al 98,10% que se recaudó en el ejercicio 2009, disminuyendo, por tanto, en 4,99 p.p. el grado de recaudación.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	11.706	10.469	-10,57
% sobre Previsión Definitiva	81,52	70,49	-11,03 p.p.
RECAUDACIÓN NETA	11.483	9.747	-15,12
% sobre Derechos Reconocidos Netos	98,10	93,11	-5,00 p.p.

Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2009-2010



4. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

4.1. Liquidación del Estado de Ingresos

El gráfico anterior muestra la ejecución del Presupuesto de ingresos de la Agencia Administrativa en los dos últimos años. En él se observa cómo, excepto la previsión definitiva de ingresos, cuyo crecimiento respecto al ejercicio anterior es del 3,43%, el resto de magnitudes han experimentado descensos del 10,57%, en el caso de los derechos reconocidos netos, y del 15,12% en la recaudación neta.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010

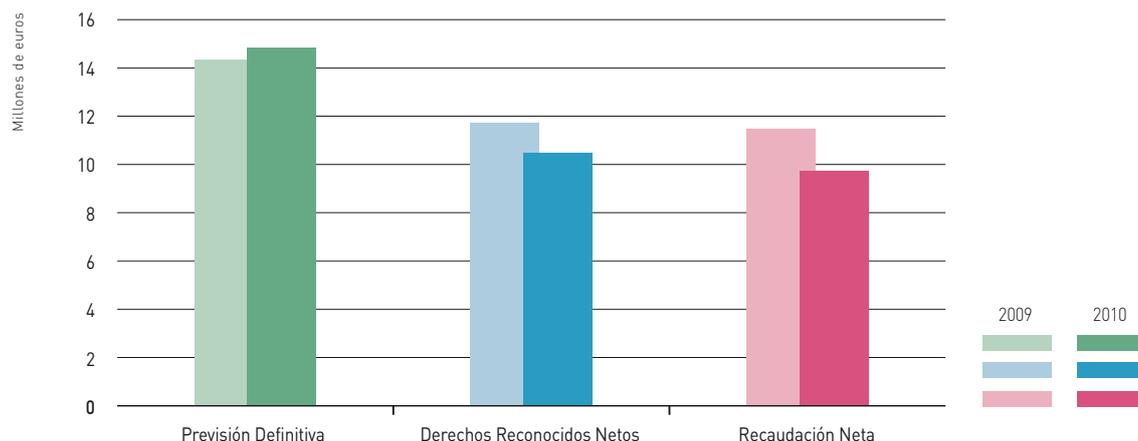
CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	112	1	112	5	112	5
Transferencias Corrientes	6.700	6.606	5.565	5.010	5.528	4.288
Ingresos Patrimoniales	-	-	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.812	6.607	5.677	5.015	5.640	4.293
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	7.547	8.245	6.000	5.427	5.815	5.427
TOTAL INGRESOS CAPITAL	7.547	8.245	6.000	5.427	5.815	5.427
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	14.359	14.852	11.677	10.442	11.455	9.720
Activos Financieros	-	-	28	27	28	27
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	28	27	28	27
TOTAL INGRESOS	14.359	14.852	11.706	10.469	11.483	9.747

Cifras en miles de euros

En 2010 el peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos ha ascendido a un 44,05%, lo que supone 5,06 p.p. menos que en el ejercicio anterior, mientras que, el peso relativo de las operaciones de capital ha sido del 55,68%, lo que ha supuesto un incremento con respecto al ejercicio 2009, en el que la recaudación neta por operaciones de capital representaba el 50,64% del total de derechos recaudados.

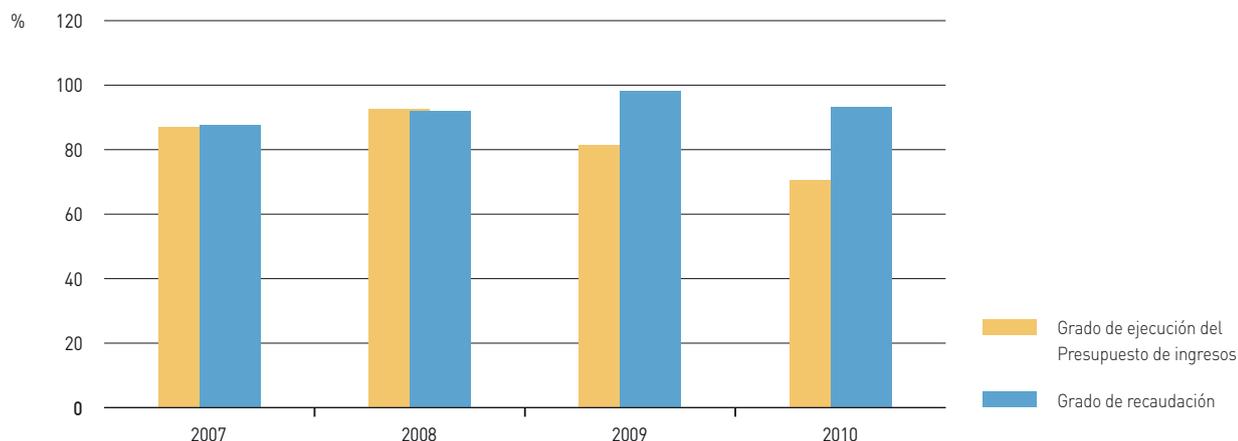
El gráfico siguiente muestra cómo ha evolucionado el Presupuesto de ingresos a lo largo de los dos últimos ejercicios. En él se puede observar cómo, en términos absolutos, la previsión definitiva ha aumentado respecto al ejercicio anterior, mientras que el reconocimiento de derechos y la recaudación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

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010



El grado de ejecución del Presupuesto de Ingresos, que en el ejercicio 2009 era superior al 81%, durante el ejercicio 2010 ha experimentado un decrecimiento, reconociéndose derechos por un 70,49% del total de la previsión definitiva. En cuanto al grado de recaudación, entendiendo por tal el porcentaje de derechos reconocidos netos que han llegado a recaudarse, éste ha disminuido respecto al ejercicio anterior, situándose en un 93,11%.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2007-2010



El cuadro muestra los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos. Como se aprecia, durante el ejercicio 2010 se ha llevado a cabo la recaudación de la totalidad de los mismos.

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

Derechos Pendientes de Cobro de Ejercicios Anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DE DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
Impuestos Directos	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	37.335	-	37.335	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	37.335	-	37.335	-
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	185.004	-	185.004	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	185.004	-	185.004	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	222.339	-	222.339	-

Cifras en euros

5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

5.1. Liquidación del Estado de Gastos

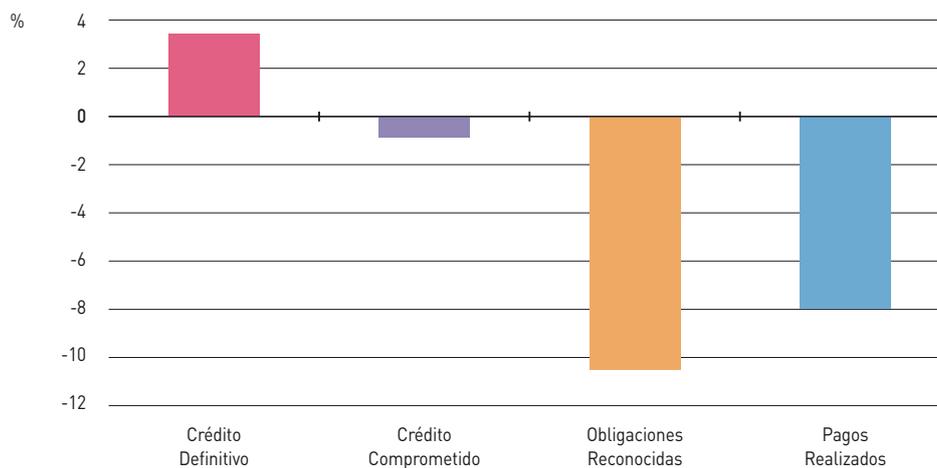
La ejecución del Presupuesto de gastos de esta Agencia Administrativa ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 10.476.193,52 euros (un 10,50% menos que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 8.815.622,65 euros, que supone un decremento interanual del 7,99%. En cuanto al peso relativo de las obligaciones reconocidas netas sobre el crédito definitivo, éstas han experimentado un decremento de 10,98 p.p., mientras que el nivel alcanzado por los pagos materializados respecto de las obligaciones reconocidas netas ha experimentado un crecimiento de 2,30 p.p. respecto del ejercicio anterior.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	11.706	10.476	-10,50
% sobre el Crédito Definitivo	81,52	70,54	-10,98 p.p.
PAGOS REALIZADOS	9.581	8.816	-7,99
% sobre las Obligaciones Reconocidas	81,85	84,15	2,30 p.p.

Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2009-2010



Tal y como se puede observar en el gráfico anterior, en 2010, se siguió la misma tendencia que en el ejercicio precedente, en la que a excepción de los créditos definitivos, tanto los créditos comprometidos, las obligaciones reconocidas y los pagos materializados experimentaron una variación interanual negativa, mientras que el crédito definitivo crece entorno al 3%, los créditos comprometidos experimentan un decremento del 0,87%, disminución que también se produce en las obligaciones reconocidas (10,50%) y, en igual medida, en los pagos materializados (7,99%).

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 2009-2010

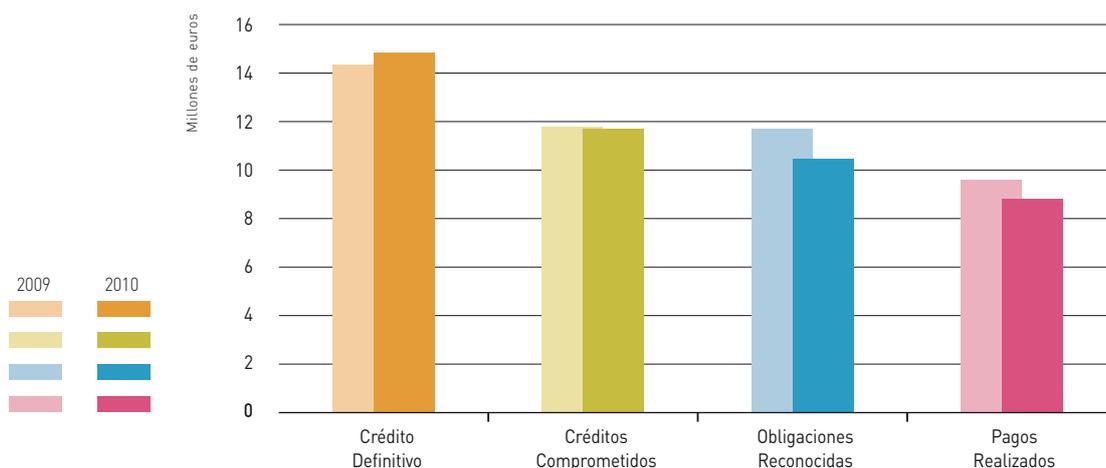
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Gastos de Personal	4.436	5.149	4.025	4.926	4.025	4.926	4.024	4.923
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.836	1.786	1.703	1.429	1.666	1.405	1.378	849
Gastos Financieros	-	0	-	0	-	0	-	0
Transferencias Corrientes	359	371	356	349	335	332	307	308
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.631	7.307	6.084	6.704	6.027	6.663	5.710	6.080
Inversiones Reales	7.728	7.545	5.716	4.993	5.679	3.813	3.871	2.736
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	7.728	7.545	5.716	4.993	5.679	3.813	3.871	2.736
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	14.359	14.852	11.800	11.697	11.706	10.476	9.581	8.816
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	14.359	14.852	11.800	11.697	11.706	10.476	9.581	8.816

En términos globales, tal y como se deduce de la tabla anterior, del total de créditos definitivos se han comprometido el 78,76%, lo que supone un decremento de 3,42 p.p. con respecto al ejercicio anterior. Además, se han reconocido el 70,54% de obligaciones sobre el total de créditos definitivos y se han materializado el 84,14% de los pagos respecto a éstas, porcentaje superior al alcanzado en 2009 (2,30 p.p.).

Entrando en detalle, destaca la ejecución de los capítulos I, II, III y IV, que alcanza porcentajes superiores al 78%. En concreto, en el capítulo III, se alcanza una ejecución del 100%, seguido del alcanzado en el capítulo I (95,67%), y de los capítulos IV y II (89,33% y 78,65% respectivamente), siendo el capítulo VI en el que menos obligaciones se han reconocido respecto al crédito definitivo (en concreto, el 50,54%).

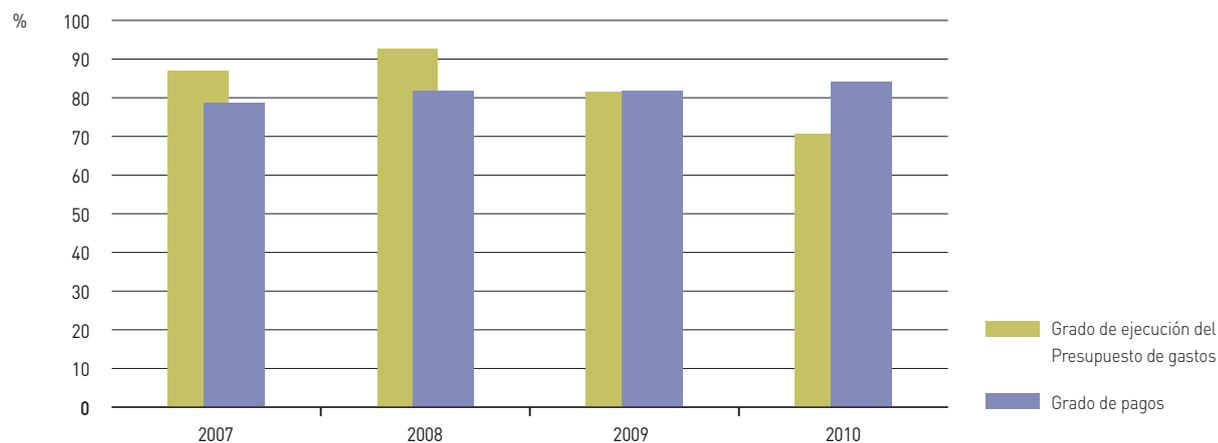
Si se realiza la comparativa con el ejercicio anterior, se deduce que se han reconocido menos obligaciones en los capítulos II, IV y VI, destacando la disminución experimentada en el capítulo VI, donde el grado de ejecución ha disminuido en 22,95 p.p. respecto al ejercicio anterior. Los incrementos se han producido en los capítulos I y III, en el primero el nivel de ejecución ha crecido de un ejercicio a otro en 4,93 p.p., y en el III, se ha pasado de una ejecución nula, a un 100%.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2009-2010



En el ejercicio 2010 se continúa con la tendencia decreciente en el grado de ejecución del Presupuesto de gastos del ejercicio anterior, alcanzándose en el ejercicio 2010 el menor nivel con respecto a los presentados en el resto de los ejercicios del período. Por el contrario, el porcentaje de pagos materializados continúa creciendo de un ejercicio a otro, lo que se traduce en una mayor efectividad de la Agencia a la hora de hacer frente a los pagos que ha comprometido a lo largo del ejercicio.

Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2007-2010



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	608	-	608	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	294.389	6.194	279.380	8.815
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	28.123	-	28.123	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	323.120	6.194	308.111	8.815
Inversiones Reales	1.808.845	1.224	1.807.621	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	1.808.845	1.224	1.807.621	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	2.131.965	7.418	2.115.732	8.815

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2010, se han realizado pagos por un 99,59% de las obligaciones pendientes.

5.2. Estado de las Obligaciones Procedentes de Ejercicios Anteriores

5.3.

Compromisos de Gastos con Cargo a Presupuestos de Ejercicios Posteriores

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a los presupuestos de anualidades futuras, en virtud del artículo 40 del TRLGHP, aprobado por Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, asciende a 3.273.155,22 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el cuadro:

Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras

CAPÍTULO	2011	2012	2013	2014
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	336.592	97.946	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	57.187	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	393.779	97.946	-	-
Inversiones Reales	2.283.308	425.602	47.739	24.782
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.283.308	425.602	47.739	24.782
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	2.677.087	523.548	47.739	24.782

Cifras en euros

De la totalidad de los compromisos adquiridos con cargo a ejercicios posteriores el 84,98% irán destinados a financiar operaciones de capital, mientras que el 15,02% restante se destinará a gastos corrientes. Estos últimos, se han adquirido, con el fin de llevar a cabo el mantenimiento de la sede de la Agencia por un lado, y para la realización de estudios y trabajos técnicos como el estudio para la migración del sistema de contabilidad analítico de costes del IEA al nuevo modelo de gestión global del gasto, y para la concesión de becas de estadística.

En cuanto a los compromisos adquiridos para financiar operaciones de capital, destinados a impulsar el área de investigación y desarrollo, destacan los estudios relacionados con la documentación para la organización, descripción, catalogación, actualización y estudio de las series de la documentación estadística generada por el IEA, el mantenimiento correctivo y adaptativo de varios sistemas de información, de aplicaciones Web y apoyo al departamento de explotaciones en su asistencia a usuarios.

5.4.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Funciones

Al existir un único programa, la ejecución del mismo coincide con la del Presupuesto de gastos. Esta información se completa con la memoria de cumplimiento de objetivos por programas que se acompaña como anexo a la memoria de la Junta de Andalucía.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2010

PROGRAMA 54F ELABORACIÓN Y DIFUSIÓN ESTADÍSTICA

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		
Capítulo I	4.078.561	5.149.439	4.926.370	-
	1.070.878		4.926.370	
Capítulo II	1.702.004	1.786.280	1.428.749	434.538
	84.276		1.404.970	
Capítulo III	-	172	172	-
	172		172	
Capítulo IV	490.136	371.136	349.128	57.187
	-119.000		331.539	
Capítulo VI	6.508.636	7.544.550	4.992.826	2.781.431
	1.035.914		3.813.142	
TOTAL PROGRAMA	12.779.337	14.851.577	11.697.245	3.273.155
	2.072.240		10.476.194	

Cifras en euros

De lo anterior se deduce que la mayoría de las modificaciones presupuestarias contabilizadas han ido destinadas a incrementar el crédito inicialmente previsto del capítulo I, II, III y VI, mientras que han minorado el crédito del capítulo IV. El capítulo VI es el que mayor peso tiene, en lo que a crédito definitivo se refiere, no obstante es en el capítulo I en el que mayor porcentaje de créditos se han comprometido y obligaciones se han reconocido. En relación al total de compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de anualidades futuras, más del 84% de los mismos corresponde al capítulo VI.

El IEA, como Agencia Administrativa responsable del programa 54F: "Elaboración y difusión de estadísticas", enmarcado en el grupo 5: "Producción de bienes públicos de carácter económico" y de la función 54: "Investigación, innovación y sociedad del conocimiento", se planteó como objetivos del ejercicio 2010 el avance en el conocimiento de la realidad económica de Andalucía, incidiendo en los cambios sociales, el tejido empresarial, el medio ambiente y el territorio, la medición de la participación de Andalucía en la sociedad de la información y favorecer los procesos de planificación y evaluación de las políticas.

Estos objetivos se debían alcanzar mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron a través de indicadores. Así, en materia de investigación e información estadística se incluyeron en el Presupuesto de 2010, 8 indicadores, de los cuales 3 son indicadores de género que proporcionan información sobre la actividad que esta Agencia Administrativa desarrolla. El contenido de estos indicadores hace referencia, a la realización de actividades estadísticas del Programa Estadístico Anual (PEA 2010), así como de actividades estadísticas con transversalidad de género, realización de jornadas, exposiciones y presentaciones por un lado y de actividades de formación y su asistencia por otro, y por último a las demandas de información llevadas a cabo y a los premios adjudicados a los mejores expedientes y a las tesis doctorales.

En este sentido, las actividades de formación realizadas en el ejercicio 2010 han alcanzado una ejecución del 100,00%. En cuanto al número de asistentes a actividades de formación

se han superado las previsiones, habiendo alcanzado una ejecución del 220,00% de los hombres y el 175,56% de las mujeres.

Por otro lado, de las actividades estadísticas previstas se alcanza una ejecución superior al 100,00%, en concreto del 102,79%, no obstante, las actividades con transversalidad de género alcanzan el 78,63%. Por su parte, las jornadas, exposiciones y presentaciones previstas han alcanzado una ejecución del 162,50%.

Finalmente en el indicador relativo a las demandas de información es en el que se registra una menor evolución, con un 54,70%, habiéndose realizado 1.805 demandas frente a las 3.300 previstas.

En general, ninguno de los indicadores ha incrementado o disminuido la cuantía inicialmente prevista. El grado de ejecución de los mismos ha sido igual o superior al 100,00% en 4 de ellos, destacando, por el alto grado de ejecución, la asistencia a las actividades de formación, de las cuales se preveía que 25 fueran plazas para hombres y 45 para mujeres y se han alcanzado 55 y 79 respectivamente. Por otro lado, destacan por su falta de ejecución la concesión tanto de premios a los mejores expedientes como a tesis doctorales, que han tenido un grado de ejecución nulo.

5.5.

Estado de las Justificaciones

En esta Agencia Administrativa, no existen libramientos a justificar ni en el ejercicio corriente ni en ejercicios anteriores.

6.

Gastos de Financiación Afectada

El Instituto de Estadística de Andalucía ha realizado actuaciones cofinanciadas con FEDER, alcanzando las obligaciones reconocidas en el ejercicio 2010 la cuantía de 739.352,02 euros en capítulo I, 5.404,31 euros en capítulo II y 1.519.316,76 euros en el capítulo VI. Las actuaciones cofinanciadas con FSE, han alcanzado un volumen de obligaciones reconocidas de 160.944,95 euros. En conjunto representan el 73,61% sobre los créditos comprometidos, de las cuales, el 91,17% se han pagado materialmente.

Resumen de Ejecución del Presupuesto de Gastos con Financiación Afectada. Ejercicio 2010

CAPÍTULO/SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
I. GASTOS DE PERSONAL	739.352	739.352	739.352
Servicio 17	739.352	739.352	739.352
II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	5.404	5.404	5.404
Servicio 17	5.404	5.404	5.404
VI. INVERSIONES REALES	2.549.469	1.680.262	1.466.043
Servicio 16	163.170	160.945	20.879
Servicio 17	2.386.299	1.519.317	1.445.164
TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA	3.294.225	2.425.018	2.210.799

Cifras en euros

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

7.1. Balance de Situación

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

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

En este apartado se analiza el Balance desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del Balance a 31 de diciembre del año 2010, y por otro, se compara, en términos de tasas de variación, con el Balance del ejercicio 2009.

En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Instituto de Estadística de Andalucía a 31 de diciembre de 2010.

Para cada una de las partidas que integran el Balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el valor en términos porcentuales de cada partida.

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2010

ACTIVO	2010	%	PASIVO	2010	%
A. INMOVILIZADO	50.766	96,20	A. FONDOS PROPIOS	50.766	96,20
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	45.920	87,02	I. PATRIMONIO	46.986	89,04
1. Gastos investigación y desarrollo	43.877	83,15	1. Patrimonio	46.986	89,04
3. Aplicaciones informáticas	1.594	3,02	IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.779	7,16
4. Propiedad intelectual	4	0,01	D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.004	3,80
6. Otro inmovilizado inmaterial	446	0,84	III. ACREEDORES	2.004	3,80
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	4.845	9,18	1. Acreedores presupuestarios	1.669	3,16
1. Terrenos y construcciones	489	0,93	2. Acreedores no presupuestarios	138	0,26
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	131	0,25	3. Administraciones públicas	196	0,37
3. Utillaje y mobiliario	773	1,46			
4. Otro inmovilizado	3.452	6,54			
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.004	3,80			
II. DEUDORES	723	1,37			
1. Deudores presupuestarios	722	1,37			
2. Deudores no presupuestarios	1	0,00			
IV. TESORERÍA	1.281	2,43			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	52.770	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	52.770	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del Balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 96,20% respecto del total, porcentaje que alcanza la cifra de 50.765.509,17 euros. El Activo Circulante, con un montante de 2.004.061,95 euros, representa el 3,80% restante.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación más representativa ha sido la correspondiente a Inmovilizaciones Inmateriales, con un porcentaje del 87,02% sobre el total del activo. Dentro de este grupo, la partida más significativa ha sido los Gastos de Investigación y Desarrollo, alcanzando un importe de 43.877.269,69 euros, cifra que representa el 83,15% del total del activo.

En el ejercicio 2010 se ha procedido a la regularización de las inversiones gestionadas para otros entes públicos realizadas por la entidad, por importe de 32.741,00 euros. Para la citada regularización se ha seguido el tratamiento contable descrito para la cuenta 230 "Inversiones gestionadas para otros entes públicos", en la Orden de 31 de enero de 1997, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública de la Administración General de la Junta de Andalucía y sus *Organismos Autónomos de carácter administrativo*. Estas inversiones se realizaron en el ejercicio 2008 y se han imputado directamente a gastos.

En cuanto al pasivo del Balance, son los Fondos Propios, con un importe de 50.765.509,17 euros, los de mayor representatividad, con el 96,20% respecto al total. Dentro de los Fondos Propios destaca la partida correspondiente a Patrimonio, con un importe de 46.986.331,61 euros, lo que supone el 89,04% del total del pasivo, mientras que el Resultado del Ejercicio representa el 7,16% restante.

De otro lado, los Acreedores a Corto Plazo han ascendido a 2.004.061,95 euros, cifra que representa el 3,80% del pasivo. Dentro de este grupo, destaca la partida Acreedores Presupuestarios, alcanzando un importe de 1.669.385,76 euros, representando el 3,16% del total.

A continuación se realiza un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que conforman el Balance respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el Balance en el ejercicio 2010 es similar a la del año anterior y, por otra parte, a que los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación. El siguiente cuadro muestra, las partidas que integran el activo del Balance de situación, en miles de euros, y su evolución, en términos de tasa de variación, para los ejercicios 2009 y 2010.

Evolución del Activo. Ejercicios 2009-2010

ACTIVO	2010	2009	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	50.766	46.986	8,04
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	45.920	42.666	7,63
1. Gastos investigación y desarrollo	43.877	40.750	7,67
3. Aplicaciones informáticas	1.594	1.576	1,14
4. Propiedad intelectual	4	4	0,00
6. Otro inmovilizado inmaterial	446	336	32,48
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	4.845	4.320	12,15
1. Terrenos y construcciones	489	349	40,04
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	131	108	21,13
3. Utillaje y mobiliario	773	738	4,80
4. Otro inmovilizado	3.452	3.125	10,46
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.004	2.367	-15,34
II. DEUDORES	723	223	223,42
1. Deudores presupuestarios	722	222	224,63
2. Deudores no presupuestarios	1	1	-24,56
IV. TESORERÍA	1.281	2.144	-40,22
TOTAL GENERAL (A+B+C)	52.770	49.353	6,92

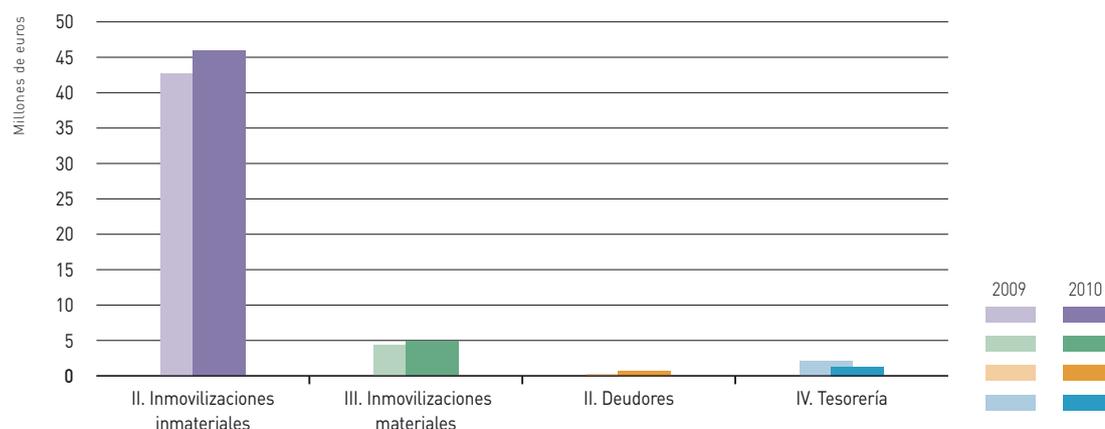
Cifras en miles de euros

El activo ha registrado en el ejercicio 2010 un crecimiento del 6,92%, justificado en el crecimiento del Activo Fijo en un 8,04%. Atendiendo a la composición del Activo Fijo, destacan, en términos de tasa de variación, el crecimiento registrado en las agrupaciones Inmovilizaciones Materiales e Inmateriales, con tasas del 12,15% y del 7,63% respectivamente.

De otro lado el Activo Circulante ha registrado una tasa de variación negativa del 15,34%. En cuanto al análisis de las principales partidas que lo conforman, la mayor variación se ha producido en la agrupación correspondiente a Deudores, con un incremento del 223,42% respecto al ejercicio anterior. En cuanto a la Tesorería, presenta una tasa de variación negativa del 40,22%.

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

Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2009-2010



Respecto al pasivo del Balance, en el siguiente cuadro se muestra la composición de las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en miles de euros, así como su evolución en términos de tasas de variación, para los años 2009 y 2010.

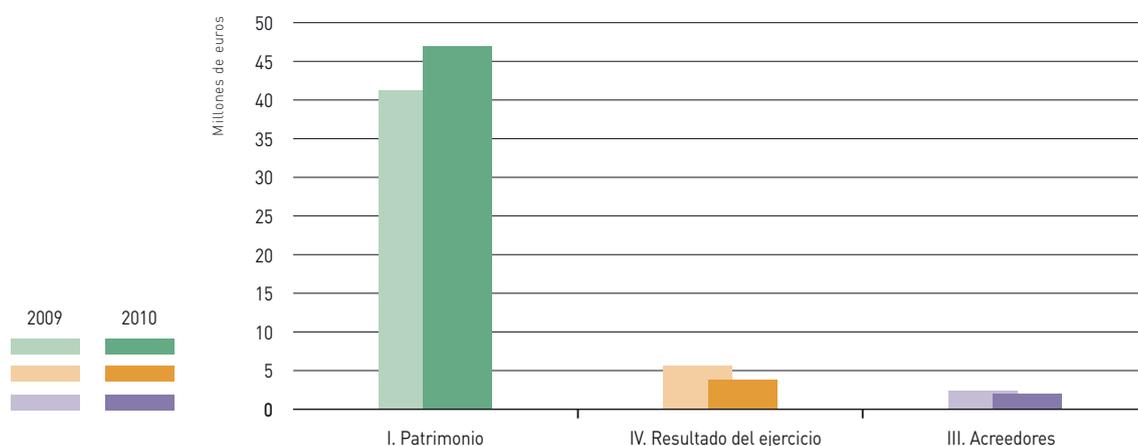
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2009-2010

PASIVO	2010	2009	Variación Interanual
A. FONDOS PROPIOS	50.766	46.986	8,04
I. PATRIMONIO	46.986	41.307	13,75
1. Patrimonio	46.986	41.307	13,75
IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.779	5.679	-33,45
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.004	2.367	-15,34
III. ACREEDORES	2.004	2.367	-15,34
1. Acreedores presupuestarios	1.669	2.132	-21,70
2. Acreedores no presupuestarios	138	138	0,24
3. Administraciones públicas	196	97	102,06
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	52.770	49.353	6,92

En el ejercicio 2010, el crecimiento registrado por el pasivo ha sido del 6,92%. En cuanto a los Fondos Propios el aumento ha sido del 8,04%, siendo la partida con un mayor crecimiento la correspondiente a Patrimonio con un 13,75%, mientras que la partida Resultado del Ejercicio presenta una tasa de variación negativa del 33,45% respecto al ejercicio anterior.

Los Acreedores a Corto Plazo han registrado una tasa de variación negativa del 15,34%, debido al descenso de la partida de Acreedores Presupuestarios, que ha disminuido en un 21,70%. No obstante, las partidas Acreedores No Presupuestarios y Administraciones Públicas han obtenido una variación positiva del 0,24% y del 102,06%, respectivamente.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2009-2010



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 2010, y por otro, se comparan con los alcanzados en el ejercicio 2009.

El siguiente cuadro muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, en miles de euros, del Instituto de Estadística de Andalucía para el ejercicio 2010. También se muestra el peso relativo de cada partida respecto al total.

Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial a 31 de diciembre 2010

DEBE	2010	%	HABER	2010	%
GASTOS	6.696	100,00	INGRESOS	10.475	100,00
1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	6.332	94,56	1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	2	0,02
A. Gastos de personal	4.926	73,57	A. Ingresos tributarios	2	0,02
A1. Sueldos, salarios y asimilados	4.008	59,86	A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	2	0,02
A2. Cargas sociales	918	13,72	2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	3	0,03
E. Otros gastos de gestión	1.405	20,98	A. Reintegros	3	0,03
E1. Servicios exteriores	1.363	20,36	C. Otros ingresos de gestión	0	0,00
E2. Tributos	42	0,62	C1. Ingresos accesorios y otros corriente	0	0,00
F. Gastos financieros y asimilables	0	0,00	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0,00
F1. Por deudas	0	0,00	F1. Otros intereses	0	0,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	364	5,44	3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.436	99,63
B. Subvenciones corrientes	332	4,95	A. Transferencias corrientes	5.010	47,83
D. Subvenciones de capital	33	0,49	C. Transferencias de capital	5.427	51,81
			4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	33	0,32
			C. Ingresos extraordinarios	27	0,26
			D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	6	0,06
AHORRO	3.779		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Instituto de Estadística de Andalucía ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2010 de 3.779.177,56 euros.

Por lo que respecta a los ingresos, el 99,63% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de Corriente el 47,83% representando un importe de 5.009.656,96 euros, y el resto, el 51,81% de Capital, con un importe de 5.426.718,65 euros.

Los Gastos de Funcionamiento, representan el 94,56% del total de gastos, siendo las partidas más significativas los Gastos de Personal y Otros Gastos de Gestión que suponen el 73,57% y el 20,98%, respectivamente. Completan el grupo de gastos, con el 5,44% los de Transferencias y Subvenciones, por 364.280,08 euros.

El siguiente cuadro refleja, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2009-2010), así como la variación registrada, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2009-2010

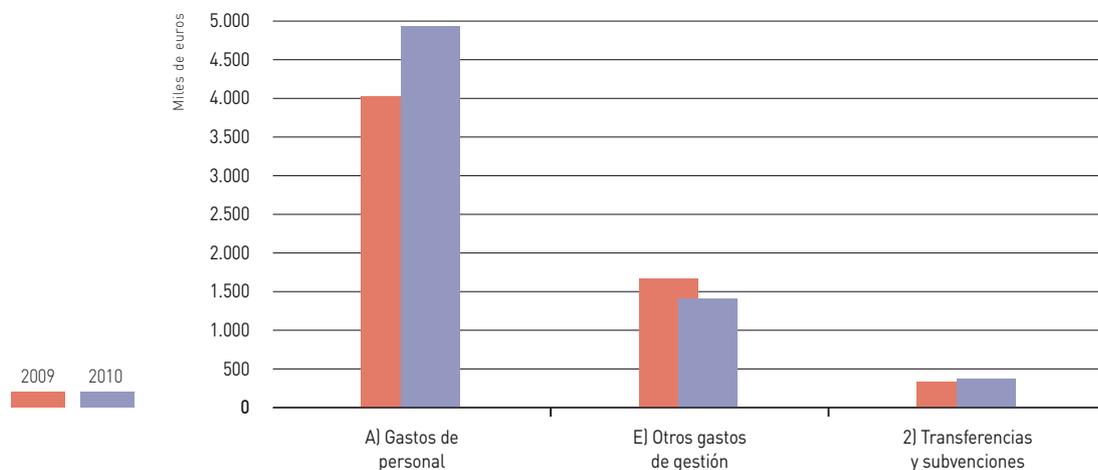
DEBE	2010	2009	Variación Interanual
GASTOS	6.696	6.027	11,10
1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	6.332	5.691	11,25
A. Gastos de personal	4.926	4.025	22,39
A1. Sueldos, salarios y asimilados	4.008	3.357	19,38
A2. Cargas sociales	918	668	37,53
E. Otros gastos de gestión	1.405	1.666	-15,68
E1. Servicios exteriores	1.363	1.623	-16,00
E2. Tributos	42	43	-3,71
F. Gastos financieros y asimilables	0	-	100,00
F1. Por deudas	0	-	100,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	364	335	8,61
B. Subvenciones corrientes	332	335	-1,15
D. Subvenciones de capital	33	-	100,00
AHORRO	3.779	5.679	-33,45

Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución del gasto respecto al año 2009, se utiliza la tasa de variación interanual. En el ejercicio 2010, los gastos han aumentado un 11,10%, mientras que los ingresos han disminuido en un 10,51%. El resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2010 es inferior al del ejercicio anterior en 1.899.835,50 euros, lo que supone una disminución del 33,45% respecto al año 2009.

Del análisis de la columna de gastos, cabe resaltar, que los grupos de Gastos de Funcionamiento y Transferencias y Subvenciones, han registrado tasas de variación positivas del 11,25% y del 8,61%, respectivamente.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2009-2010



Respecto a los ingresos, la evolución correspondiente a las diferentes partidas que conforman el haber de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial se refleja en el siguiente cuadro.

Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2009-2010

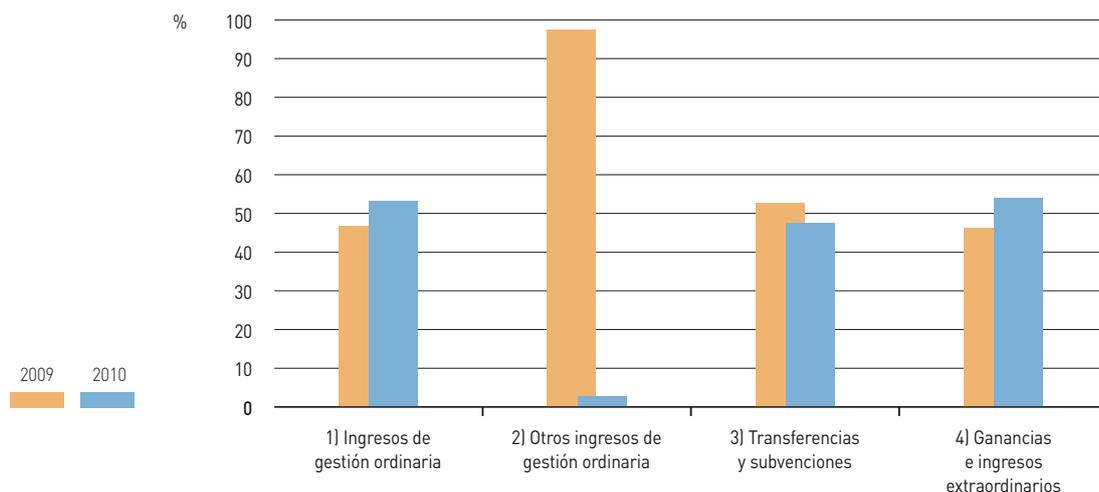
HABER	2010	2009	Variación Interanual
INGRESOS	10.475	11.706	-10,51
1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	2	2	13,74
A. Ingresos tributarios	2	2	13,74
A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	2	2	13,74
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	3	110	-97,33
A. Reintegros	3	2	63,55
C. Otros ingresos de gestión	0	109	-99,96
C1. Ingresos accesorios y otros corriente	0	109	-99,96
F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	-	100,00
F1. Otros intereses	0	-	100,00
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.436	11.565	-9,76
A. Transferencias corrientes	5.010	5.565	-9,98
C. Transferencias de capital	5.427	6.000	-9,55
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	33	28	16,92
C. Ingresos extraordinarios	27	28	-4,60
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	6	-	9.137,10
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2010, los ingresos han registrado en términos globales, una tasa de variación negativa del 10,51%, respecto al año 2009. No obstante, las Ganancias e Ingresos Extraordinarios y los Ingresos de Gestión Ordinaria han registrado tasas de variación positivas del 16,92% y del 13,74%, respectivamente. Sin embargo, las agrupaciones Otros Ingresos de Gestión ordinaria y Transferencias y Subvenciones han registrado tasas de variación negativas del 97,33% y del 9,76%, respectivamente.

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

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



7.3.

Cuadro de Financiación

El Cuadro de Financiación muestra separadamente los orígenes y las aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al capital circulante, así como la variación de éste, es decir, completa el Balance ofreciendo información sobre la procedencia de los recursos obtenidos durante el ejercicio 2010 por el Instituto de Estadística de Andalucía así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2009, del mismo modo, que en el ejercicio 2010, no ha existido variación del activo circulante, lo que implica que el Total de los Fondos Obtenidos y el Total de los Fondos Aplicados son iguales. Para alcanzar este resultado no se han efectuado correcciones al resultado contable del ejercicio.

En términos de tasas de variación, tanto los Fondos Aplicados como los Obtenidos han disminuido en un 10,22%. En cuanto a las Aplicaciones de los Fondos, las partidas correspondientes a los Recursos Aplicados en Operaciones de Gestión han aumentado en un 11,10%, mientras que las Adquisiciones y Otras Altas del Inmovilizado han registrado una tasa de variación negativa del 32,74%.

Cuadro de Financiación: Fondos Aplicados. Ejercicios 2009-2010

	2010	2009	Variación Interanual
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	6.696	6.027	11,10
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	1.363	1.623	-16,00
d) Tributos	42	43	-3,71
e) Gastos de personal	4.926	4.025	22,39
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	364	335	8,61
h) Gastos financieros	0	-	100,00
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	-	-	-
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-	-	-
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	-	-	-
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	3.839	5.707	-32,74
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	3.254	5.098	-36,17
c) I. Materiales	558	581	-4,02
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	27	28	-4,60
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	-
5. DISMINUCIONES DIRECTAS DE PATRIMONIO	-	-	-
a) En adscripción	-	-	-
b) En cesión	-	-	-
c) Entregado al uso general	-	-	-
6. CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDAS A LARGO PLAZO	-	-	-
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-	-
c) Otros conceptos	-	-	-
7. PROVISIONES POR RIESGOS Y GASTOS	-	-	-
TOTAL APLICACIONES	10.535	11.734	-10,22
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-	-

Cifras en miles de euros

Respecto a los Fondos Obtenidos, que en casi su totalidad son Recursos Procedentes de las Operaciones de Gestión, han registrado una tasa de variación negativa del 10,22%. Integran esta agrupación las partidas Transferencias y Subvenciones y Otros Ingresos de Gestión Corriente e Ingresos Excepcionales, con tasas de variación negativas del 9,76% y del 73,92%, respectivamente.

Cuadro de Financiación: Fondos Obtenidos. Ejercicios 2009-2010

	2010	2009	Variación Interanual
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	10.475	11.706	-10,51
a) Ventas	-	-	-
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales	-	-	-
d) Impuestos indirectos	-	-	-
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	2	2	13,74
f) Transferencias y subvenciones	10.436	11.565	-9,76
g) Ingresos financieros	0	-	100,00
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	36	139	-73,92
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes	-	-	-
2. COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-	-	-
3. INCREMENTOS DIRECTOS DE PATRIMONIO	-	-	-
a) En adscripción	-	-	-
b) En cesión	-	-	-
c) Otras aportaciones de entes matrices	-	-	-
4. DEUDAS A LARGO PLAZO	-	-	-
a) Empréstitos y pasivos análogos	-	-	-
b) Préstamos recibidos	-	-	-
c) Otros conceptos	-	-	-
5. ENAJENACIONES Y OTRAS BAJAS DE INMOVILIZADO	60	28	110,62
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	33	-	100,00
c) I. Materiales	27	28	-4,60
d) I. Financieras	-	-	-
6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS	-	-	-
TOTAL ORÍGENES	10.535	11.734	-10,22
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: Variación del Capital Circulante. Ejercicios 2009-2010

	2010		2009	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. EXISTENCIAS	-	-	-	-
2. DEUDORES	499	0	1	804
a) Presupuestarios	499	-	-	804
b) No presupuestarios	-	0	1	-
c) Administraciones públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. ACREEDORES	-	1.761	1.193	115
a) Presupuestarios	-	1.662	1.132	1
b) No presupuestarios	-	0	-	92
c) Administraciones públicas	-	99	61	22
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
f) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	-	-	-
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	2.125	-	159	1.034
7. TESORERÍA	-	862	600	-
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de créditos	-	862	600	-
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	2.624	2.624	1.953	1.953
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	-	-	-

Cifras en miles de euros