

**SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO**

**MEMORIA / Ejercicio 2010**

# SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO

## MEMORIA / Ejercicio 2010

### 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.

En el Decreto 11/2004, de 24 de abril, sobre reestructuración de Consejerías, este Organismo Autónomo quedó adscrito a la Consejería de Empleo, aprobándose sus estatutos el 14 de junio, mediante el Decreto 148/2005. En la actualidad, su adscripción sigue siendo a la Consejería de Empleo, encontrando en el Decreto 136/2010, de 13 de abril, su estructura orgánica vigente.

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 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.

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

1. De Gobierno y Gestión:
  - a) La Presidencia, que corresponde a la persona titular de la Consejería de Empleo.
  - b) El Consejo de Administración, en el que tienen representación tanto la Consejería de Empleo como las organizaciones sindicales y empresariales intersectoriales más representativas en Andalucía, así como la Federación Andaluza de Municipios y Provincias.
  - c) La Dirección Gerencia, que dirige, coordina, planifica y controla las actividades del Servicio Andaluz de Empleo.
  - d) Las Direcciones Generales de Formación Profesional, Autónomos y Programas de Empleo y de Calidad de los Servicios para el Empleo.
2. Territoriales:
  - a) Las Direcciones Provinciales.
  - b) Las Áreas Territoriales de Empleo.
  - c) Las oficinas del Servicio Andaluz de Empleo.

3. De participación:

El Consejo Asesor, órgano colegiado de participación, consulta y asesoramiento del Servicio Andaluz de Empleo.

## 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.

#### Estado del Resultado Presupuestario

El resultado presupuestario que presenta el SAE al cierre del ejercicio 2010 es de 2.838.370,46 euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio 2009, en el que se obtuvo un resultado presupuestario de 2.401.235,73 euros. Esta variación respecto al ejercicio inmediatamente anterior, del 18,20%, por un lado, resulta como consecuencia del aumento de los derechos reconocidos netos en operaciones no financieras (un 5,32%) frente al aumento de las obligaciones en este tipo de operaciones (un 5,29%) y, por otro al incremento de los derechos reconocidos netos en activos financieros, que ha ascendido al 20,76%.

A diferencia de lo ocurrido en el ejercicio anterior, durante 2010 el total de derechos reconocidos netos en operaciones corrientes ha sido superior al reconocimiento de obligaciones, lo que proporciona un ahorro de 39.616.690,82 euros, frente al desahorro obtenido en 2009, que ascendía a 18.111.063,70 euros. Esta recuperación del ahorro, se debe principalmente a que, han aumentado los derechos reconocidos netos en operaciones corrientes un 52,01%, mientras que las obligaciones reconocidas netas por este tipo de operaciones han disminuido un 8,16%; concretamente, esta Agencia ha minorado sus gastos corrientes en bienes y servicios un 12,74% respecto al ejercicio inmediatamente anterior.

### Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2010

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	1.010.134	1.007.483	2.651
2. Operaciones con activos financieros	187	-	187
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)			2.838
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			2.838

Cifras en miles de euros

### Resultado Presupuestario. Ejercicio 2010

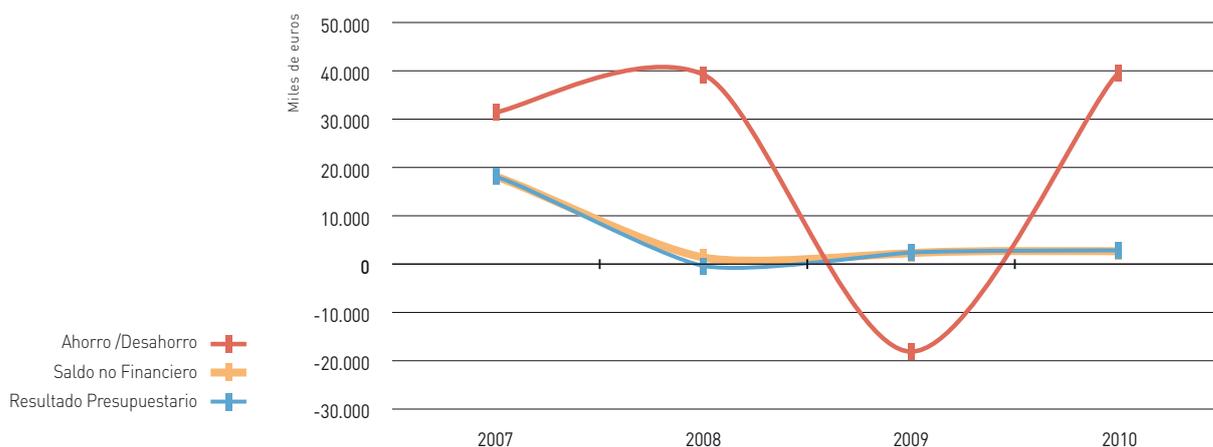
CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	80.820.592
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	16.132.457
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	52.024.104	III. Gastos Financieros	7.195
IV. Transferencias Corrientes	90.073.169	IV. Transferencias Corrientes	5.520.338
V. Ingresos Patrimoniales	-		
<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>142.097.273</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>102.480.583</b>
<b>AHORRO</b>	<b>39.616.691</b>		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	18.573.230
VII. Transferencias de Capital	868.036.857	VII. Transferencias de Capital	886.429.405
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>868.036.857</b>	<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>905.002.634</b>
<b>SALDO NO FINANCIERO</b>	<b>2.650.913</b>		
VIII. Activos Financieros	187.457	VIII. Activos Financieros	-
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>2.838.370</b>		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>		
<b>SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>			<b>2.838.370</b>

Cifras en euros

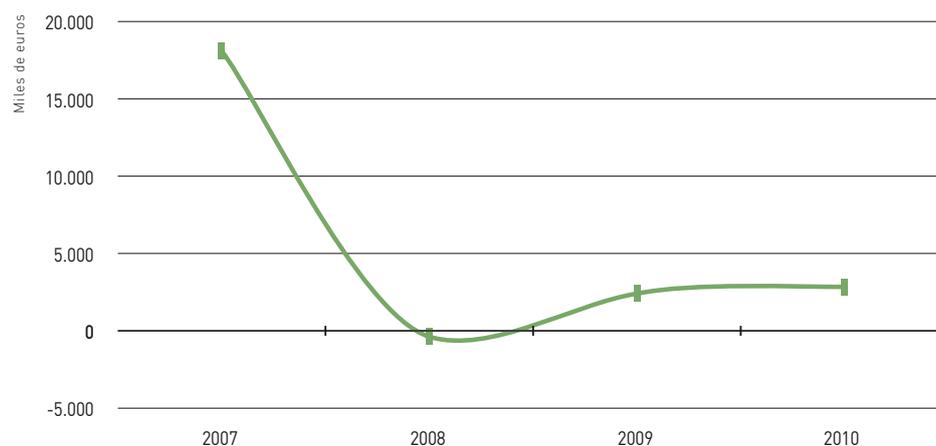
En el ejercicio 2010, al igual que sucediera en ejercicios anteriores, se ha producido una variación nula de pasivos financieros, por lo que el saldo presupuestario, de igual importe que el resultado presupuestario, es positivo, tal y como se aprecia en el gráfico siguiente.

Los derechos reconocidos netos con cargo al Presupuesto en vigor han sido superiores a las obligaciones reconocidas netas, por lo que la ejecución del Presupuesto del SAE ha generado superávit, al igual que en el ejercicio 2009, con una mejora del 18,20% respecto al ejercicio anterior.

### Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2007-2010



### Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2007-2010



## 2.2.

### Estado de la Tesorería

#### Estado de la Tesorería. Ejercicio 2010

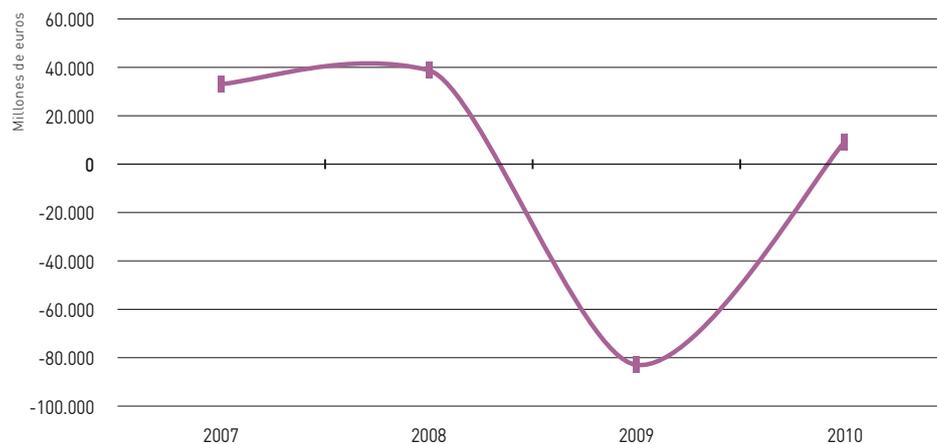
CONCEPTO	IMPORTES
<b>1. Cobros</b>	<b>2.035.809.980</b>
(+) del Presupuesto corriente	506.756.156
(+) de Presupuestos cerrados	488.198.885
(+) de operaciones no presupuestarias	1.040.854.939
<b>2. Pagos</b>	<b>2.026.893.486</b>
(+) del Presupuesto corriente	460.319.464
(+) de Presupuestos cerrados	524.731.155
(+) de operaciones no presupuestarias	1.041.842.867
<b>3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)</b>	<b>8.916.495</b>
<b>4. Saldo inicial de Tesorería</b>	<b>16.559.887</b>
<b>5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)</b>	<b>25.476.382</b>

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2010 los pagos realizados por la Tesorería han sido inferiores a los ingresos, experimentándose, en ambos casos, aumentos del 20,46% y del 27,27% respectivamente respecto a 2009. La Agencia ha recaudado el 99,57% de los derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias, el 96,31% de ejercicios anteriores y el 50,16% del ejercicio corriente, habiéndose aumentado los cobros de ejercicios anteriores de esta Agencia Administrativa un 54,92% respecto al ejercicio 2009, un 26,93% en operaciones extrapresupuestarias y un 9,10% en el ejercicio corriente. Por otro lado, esta Agencia Administrativa ha efectuado el pago del 99,97% de sus obligaciones pendientes procedentes de ejercicios anteriores, el 99,81% de operaciones no presupuestarias y el 45,69% del Presupuesto corriente.

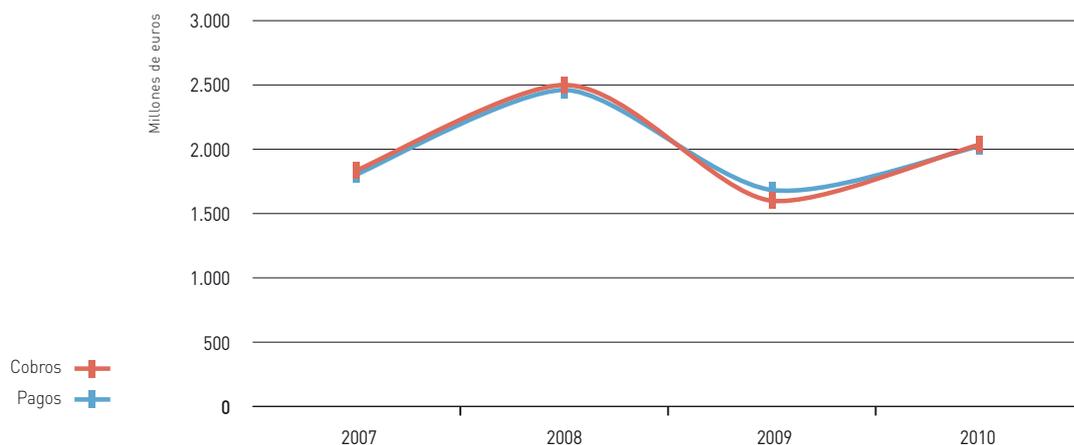
La diferencia entre cobros y pagos ha proporcionado un flujo neto de tesorería de 8.916.494,52 euros, el cual se ha visto aumentado en 91.884.998,55 euros respecto a 2009. Esto unido a que se partía de un saldo inicial de 16.559.887,49 euros, ha proporcionado un saldo final de la tesorería de 25.476.382,01 euros, lo que supone un incremento de los fondos líquidos de esta Agencia Administrativa respecto a 2009 del 53,84%.

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



En el gráfico anterior se observa la tendencia del flujo neto de la tesorería durante los cuatro últimos ejercicios. En el ejercicio 2007 el Servicio Andaluz de Empleo presentaba un flujo positivo de 33.077,42 euros, en el ejercicio 2008 experimentó un aumento que lo situó en 38.827,53 euros. No obstante, en el ejercicio 2009 pasó a ser de signo contrario (-82.968,50 euros), obteniéndose en el ejercicio para el cual se rinde la cuenta un importe positivo de 8.916,49 euros.

### Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2007-2010



En el gráfico anterior se observan las tendencias crecientes que presentan tanto los cobros como los pagos en los ejercicios 2007-2010, produciéndose un cambio de tendencia en el ejercicio 2009 respecto al anterior.

## 2.3. Remanente de Tesorería

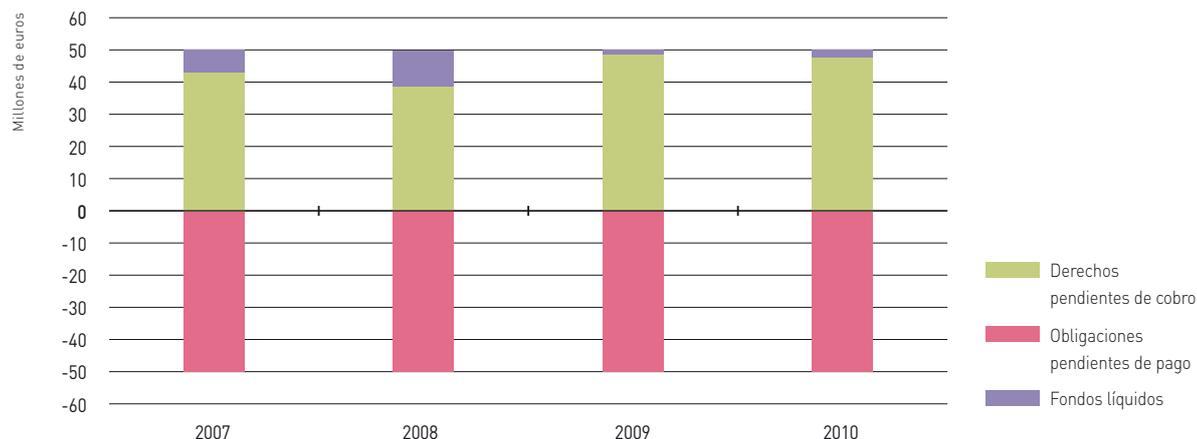
### Remanente de Tesorería. Ejercicio 2010

CONCEPTOS	IMPORTE
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>523.842.848</b>
- (+) del Presupuesto corriente	503.565.431
- (+) de Presupuestos cerrados	18.730.291
- (+) de operaciones no presupuestarias	4.494.465
- (-) de dudoso cobro	2.947.340
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>549.319.230</b>
- (+) del Presupuesto corriente	547.163.752
- (+) de Presupuestos cerrados	168.503
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.986.974
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>	<b>25.476.382</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 Hacienda y Administración Pública, de 7 de octubre de 2010, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y en función del Remanente de Tesorería obtenido por esta Agencia Administrativa, 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 esta Agencia Administrativa alcanza el equilibrio entre derechos y obligaciones.

### Composición del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2007-2010



En el gráfico anterior se observa cómo ha ido evolucionando el peso de los distintos componentes del Remanente de Tesorería de esta Agencia Administrativa a lo largo de los cuatro últimos ejercicios. Así, en el ejercicio 2010 el 95,36% de las obligaciones pendientes de pago quedaban garantizadas con los derechos reconocidos pendientes de cobro de dicha Agencia Administrativa, mientras que el 4,64% de las obligaciones han tenido su cobertura con los fondos líquidos de la Agencia a 31 de diciembre.

La contribución que los derechos pendientes de cobro han aportado a la cobertura de las obligaciones pendientes de pago fue del 86,00% en el ejercicio 2007, en el ejercicio siguiente este porcentaje disminuyó hasta un 76,97%, produciéndose un aumento de dicha cobertura, que se ha mantenido en torno al 96,00% en los ejercicios siguientes, siendo esta cobertura en 2009 del 96,86% y del 95,36% en 2010.

El patrimonio del SAE ha experimentado durante el ejercicio 2010 un incremento tanto en el volumen total de activos como de pasivos. No obstante, el importe de la variación neta de activos durante el ejercicio 2010 ha decrecido respecto al ejercicio anterior un 65,92%, siendo aún mayor la minoración experimentada por la variación neta de pasivos (un -77,64%).

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

**Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2010****VARIACIÓN DE ACTIVOS**

<b>INCREMENTOS</b>	
CAP. VI. Inversiones Reales	18.573.230
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	8.916.495
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	12.162.929
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	319.902
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>39.972.555</b>
<b>DISMINUCIONES</b>	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	187.457
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	
<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>187.457</b>
<b>VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS</b>	<b>39.785.098</b>

**VARIACIÓN DE PASIVOS**

<b>INCREMENTOS</b>	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	22.067.351
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>22.067.351</b>
<b>DISMINUCIONES</b>	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	668.026
<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>668.026</b>
<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS</b>	<b>21.399.325</b>

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación de activos, el incremento del capítulo VI Inversiones Reales por importe de 18.573.229,76 euros, seguido de los saldos de los derechos pendientes de cobro de 12.162.928,66 euros y los saldos acreedores de existencia en metálico por importe de 8.916.494,52 euros, incrementando también el activo, aunque en menor medida el saldo de las operaciones extrapresupuestarias, deudores de 319.901,95 euros. Por el contrario, se registra un decremento en el capítulo VIII Variación de Activos Financieros por importe de 187.457,02 euros, lo que proporciona una variación neta de activos de 39.785.097,87 euros.

Por otro lado en la variación de pasivos destaca el aumento de saldo de las obligaciones pendientes de pago por un importe de 22.067.350,82 euros y la disminución de las operaciones extrapresupuestarias acreedoras de 668.025,69 euros, lo que proporciona una variación neta de pasivos de 21.399.325,13 euros.

**3.****Créditos Autorizados y sus Modificaciones**

El Presupuesto del Servicio Andaluz de Empleo, para el ejercicio 2010, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 1.260.677.388,00 euros, el cual se ve aumentado por el importe de las modificaciones presupuestarias en 309.287.784,97 euros, dando lugar a un crédito definitivo de 1.569.965.172,97 euros. En relación al ejercicio anterior, cabe señalar que, tanto el crédito inicial como las modificaciones presupuestarias y el definitivo se han visto incrementados de un ejercicio a otro. En concreto, el crédito inicial ha aumentado un 25,05%, las modificaciones un 25,60% y el crédito definitivo un 25,15% respecto al ejercicio 2009.

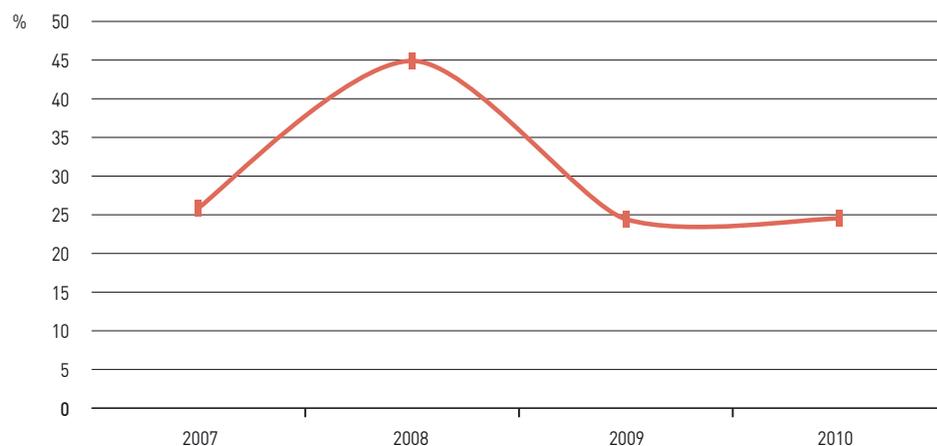
### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
Crédito Inicial	1.008.172	1.260.677	25,05
Modificaciones	246.257	309.288	25,60
Crédito Definitivo	1.254.429	1.569.965	25,15
<b>% SOBRE CRÉDITO INICIAL</b>	<b>24,43</b>	<b>24,53</b>	<b>0,11 p.p.</b>

Cifras en miles de euros

Mientras que en el ejercicio 2009 el peso de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial fue del 24,43%, durante el ejercicio 2010 alcanzó el 24,53%, lo que se debe, tanto a las generaciones de créditos autorizadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda por importe de 55.603.080,72 euros como a las incorporaciones de créditos, que han ascendido a 253.684.704,25 euros.

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



Como se observa en el gráfico anterior, la evolución de la incidencia de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial muestra una tendencia creciente para el período 2007-2008 pasando de un 25,88% a un 44,90%. No obstante, en el ejercicio 2008 tiene lugar una disminución importante del peso de las modificaciones, en concreto de 20,47 p.p., manteniéndose el porcentaje en torno al 24% en 2009 y 2010.

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2009 y 2010. Se observa un aumento generalizado en el importe de las modificaciones presupuestarias contabilizadas en el ejercicio 2010 respecto a 2009. En concreto, destacan las generaciones de créditos aprobadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda (I4), que han experimentado un

## 3.1. Modificaciones por Tipos

incremento bastante significativo respecto a 2009, del 82,10%, así como las incorporaciones de remanentes de créditos que aumentan un 35,65%. Por el contrario, las generaciones de créditos aprobadas por el Consejo de Gobierno (I5), son el único tipo de modificaciones en los que se ha experimentado un decremento respecto a 2009, ya que no se ha contabilizado ninguna en el ejercicio 2010. Por otro lado, las transferencias de créditos crecieron en un 84,00%, aunque al tratarse de transferencias de carácter interno no modifican la totalidad del crédito de la Agencia Administrativa.

### Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2009-2010

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2009	2010	Variación interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	187.011	253.685	35,65
I4. Generación de créditos	30.535	55.603	82,10
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	28.711	-	(*)
T. Transferencias de créditos	41.155	75.727	84,00

Cifras en miles de euros

(\*) No procede

Las incorporaciones de créditos (I3), que se realizan en el ejercicio 2010 afectan a los capítulos I, II, IV, VI y VII, siendo en este último capítulo en el que se contabilizan el 97,10% de las mismas. Si atendemos a los servicios en los que se realizan, el 82,17% afectan al servicio 18 de transferencias finalistas, el 17,07% al servicio 16 FSE y el 0,76% al servicio 17 FEDER. Por otro lado, este tipo de modificación afecta a todos los programas, siendo el 32D de Formación para el empleo el programa en el que más créditos se han incorporado, pasando a representar el importe incorporado en este programa el 42,19% del total de las incorporaciones.

En concreto, se realizan incorporaciones de remanentes comprometidos y no comprometidos de Fondos Europeos, por un importe total de 45.236.581,85 euros, repartidos entre el servicio 16 FSE y 17 FEDER, con importes de 43.311.197,46 y 1.925.384,39 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2010, se han contabilizado también incorporaciones de remanentes comprometidos y no comprometidos de créditos (I3) correspondientes al servicio 18 de transferencias finalistas por importe de 208.448.122,40 euros, de los cuales, 52.434.353,10 euros son consecuencia de la adaptación técnica de los créditos del servicio 16 FSE que pasan al servicio 18 de transferencias finalistas.

Las generaciones de créditos aprobadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda (I4), ascienden a 55.603.080,72 euros en el ejercicio 2010. Este importe global se desagrega en dos partidas, las generaciones de créditos positivas, que han ascendido a 260.733.316,62 euros y las I4 negativas, propiamente dichas, cuyo importe ha sido de 205.130.235,90 euros.

En concreto se han contabilizado generaciones de créditos en el SAE, por importe de 11.329.061,48 euros para la cofinanciación de remanentes comprometidos y no comprometidos de fondos europeos, de los cuales 501.262,16 euros corresponden al servicio 16 FSE

y 10.827.799,32 euros al servicio 17 FEDER. En segundo lugar, tiene lugar una generación de créditos en el capítulo VII debida a la desviación de financiación positiva en el SAE por importe de 249.148.902,36 euros.

Además destaca una generación negativa por importe de 205.000.000,00 euros con el objeto de dotar de crédito al programa presupuestario 81A "Cooperación Económica y Coordinación con la Corporaciones Locales" de la Consejería de Gobernación y Justicia, para la gestión de los fondos del Programa de Transición al empleo de la Junta de Andalucía (PROTEJA). Por otro lado, se contabilizan dos expedientes por importe de 53.078,84 y 144.633,94 euros para dotar de crédito suficiente el capítulo I para la doble dotación de personal con dispensa sindical.

Se contabiliza también una generación negativa por importe de 100.000,00 euros, que afecta al capítulo I del servicio de autofinanciada en los programas 310 y 321 del Servicio Andaluz de Empleo y del Instituto Andaluz de Prevención de Riesgos Laborales, para dotar de crédito suficiente los conceptos retributivos del Régimen General de la Seguridad Social.

Se realizan también dos expedientes por importe de 57.640,00 euros para secciones presupuestarias beneficiarias de incentivos convocados mediante orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 27 de enero de 2010 y por importe negativo de 28.510,00 euros para la financiación del plan de formación para el personal laboral.

Por último, se realiza una generación por importe de 1.725,90 euros con el objeto de transferir a la Consejería de Cultura el 1% cultural relativo a la continuación de las obras denominadas de ejecución para la oficina del Servicio Andaluz de Empleo ubicada en C/ Callejón del Huerto, s/n, en la localidad de Alcalá de Guadaíra (Sevilla).

A diferencia del ejercicio anterior, en 2010 no se han contabilizado generaciones de créditos aprobadas por el Consejo de Gobierno (15).

Las transferencias de créditos, han experimentado un incremento del 84,00%, pasando de 41.155.053,69 euros a 75.726.621,08 euros en el ejercicio 2010, destacando la transferencia de créditos, por importe de 51.694.597,52 euros, que afecta al capítulo VII, servicio autofinanciada, fondos europeos y transferencias finalistas en el programa 32B Fomento del Empleo.

Esta transferencia se propone, por una parte, con el objeto de incrementar el crédito necesario para hacer frente a las ayudas concedidas en el marco de la Orden de 26 de abril de 2010 para el establecimiento y mantenimiento de trabajadores autónomos, así como para atender el incremento de las solicitudes de ayudas presentadas para proyectos generadores de empleo en yacimientos de empleo y el traspaso de determinadas anualidades y remanentes de créditos comprometidos, así como la cofinanciación de los proyectos de las Corporaciones Locales que afectan al Plan de Fomento del Empleo Agrario.

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 0,10 p.p.

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

	2009	2010
I3. Incorporación de remanentes de créditos	18,55	20,12
I4. Generación de créditos	3,03	4,41
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	2,85	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>24,43</b>	<b>24,53</b>
T. Transferencias de créditos	3,28	4,82

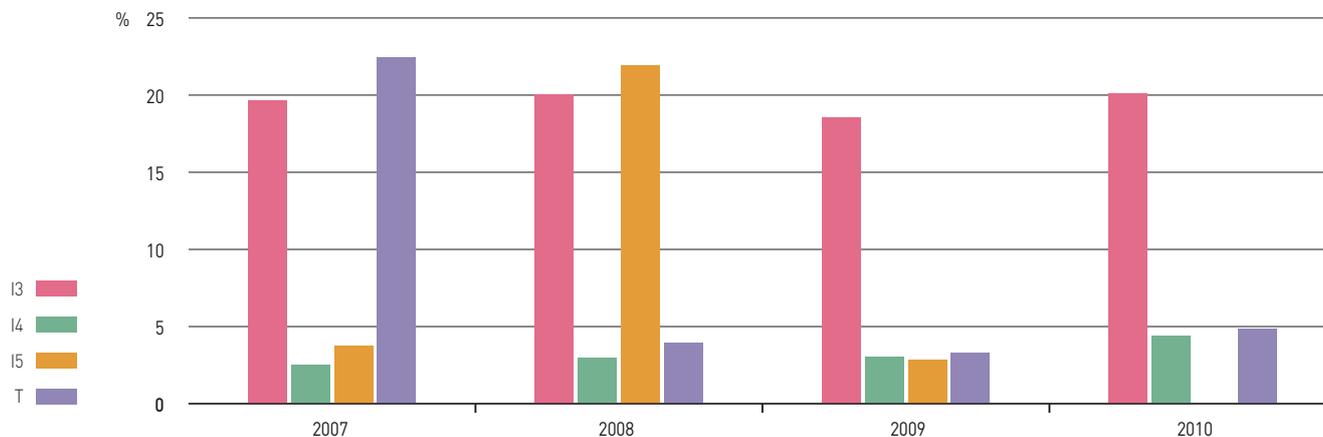
(Las I3, I4 e I5 se calculan sobre el crédito inicial y las T sobre el crédito definitivo)

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 2008 con el anterior, se observa un aumento del peso de todos los tipos de modificaciones a excepción del de las transferencias de créditos que disminuyen. En este ejercicio las variaciones más significativas son las experimentadas por las generaciones de crédito aprobadas por el Consejo de Gobierno que pasan de un 3,74% a un 21,91% y en sentido opuesto las transferencias, que pasan de representar un 22,46% del crédito definitivo de esta Agencia Administrativa a un 3,91%.

En el ejercicio 2009, se produce un cambio de tendencia, en el que todos los tipos de modificaciones disminuyen a excepción de las generaciones de créditos aprobadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda, cuyo peso se incrementa levemente, pasando del 2,95% en 2008 al 3,03% en 2009. Con respecto a los decrementos, el más notable tiene lugar en el peso de las generaciones aprobadas por el Consejo de Gobierno, que disminuyen 18,17 p.p.

Finalmente, en el ejercicio 2010 tiene lugar otro cambio de tendencia y aumenta el peso de todos los tipos de modificaciones, a excepción de las generaciones aprobadas por el Consejo de Gobierno, que pasan a ser nulas.

### Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2007-2010



## 3.2. Presupuesto de Ingresos

El cuadro siguiente ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del Presupuesto de ingresos de esta 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	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	116.603	114.515	-691	2.227	115.913	116.742
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>116.603</b>	<b>114.515</b>	<b>-691</b>	<b>2.227</b>	<b>115.913</b>	<b>116.742</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	891.569	1.146.163	246.947	307.061	1.138.516	1.453.224
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>891.569</b>	<b>1.146.163</b>	<b>246.947</b>	<b>307.061</b>	<b>1.138.516</b>	<b>1.453.224</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.008.172</b>	<b>1.260.677</b>	<b>246.257</b>	<b>309.288</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</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>1.008.172</b>	<b>1.260.677</b>	<b>246.257</b>	<b>309.288</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>

Cifras en miles de euros

La totalidad de la previsión de ingresos del Servicio Andaluz de Empleo para el ejercicio 2010, procede de las transferencias realizadas por la Consejería de Empleo, siendo inicialmente el 9,08% transferencias corrientes y el 90,92% 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 7,44% de la previsión definitiva y el capítulo VII el 92,56%.

A continuación se ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos y programas del Presupuesto de gastos, y su comparativa con el ejercicio anterior.

## 3.3. Presupuesto de Gastos

### 3.3.1. Modificaciones por capítulos

En el ejercicio 2010, se producen algunos cambios respecto al 2009 en la composición del Presupuesto inicial. En este sentido, el total de los créditos iniciales se ha visto aumentado en un 25,05% de un ejercicio a otro. En lo que al crédito definitivo se refiere, se ha producido un incremento interanual del 25,15%, debido principalmente al incremento en el crédito inicial y, en menor medida, al importe de las modificaciones presupuestarias que incrementaron el crédito inicial un 24,53% en 2010, de manera similar a como lo hicieron en 2009, ejercicio en el que las modificaciones presupuestarias incrementaron el crédito inicial un 24,43%.

La distribución del gasto entre operaciones corrientes y de capital no ha variado significativamente durante el período 2009-2010. En concreto, para el ejercicio 2010 los créditos inicialmente previstos para financiar operaciones corrientes representan el 9,08% tras la contabilización de las modificaciones presupuestarias, dichas operaciones representan el 7,34% del crédito definitivo de esta Agencia Administrativa. No obstante, aunque el peso de las mismas ha disminuido, las modificaciones han incrementado el crédito en operaciones corrientes, aunque en importe menor que en las operaciones de capital.

Así, los créditos previstos destinados a financiar gastos de personal se incrementan debido a las modificaciones presupuestarias en un 2,05%, en los gastos corrientes en bienes y servicios este aumento es del 2,30%, mientras que en el caso de las transferencias corrientes se produce una disminución del 16,54% debido a la contabilización de las modificaciones presupuestarias. No obstante, en general, los créditos destinados a la financiación de operaciones corrientes aumentan un 0,69% respecto a los previstos.

Por otro lado, los créditos inicialmente previstos para financiar operaciones de capital, que representaban en el ejercicio 2010 un 90,92%, pasan a representar el 92,66% del crédito definitivo tras la contabilización de las modificaciones presupuestarias. En concreto, las inversiones reales se incrementan un 21,51% y las transferencias de capital un 27,05% respecto a los créditos previstos inicialmente.

#### 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	85.703	84.291	903	1.725	86.606	86.017
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	21.961	21.558	-1.144	495	20.817	22.053
Gastos Financieros	-	-	-	7	-	7
Transferencias Corrientes	8.939	8.665	176	-1.433	9.115	7.232
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>116.603</b>	<b>114.515</b>	<b>-66</b>	<b>795</b>	<b>116.538</b>	<b>115.309</b>
Inversiones Reales	28.669	28.284	3.489	6.083	32.158	34.368
Transferencias de Capital	862.900	1.117.878	242.834	302.410	1.105.734	1.420.288
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>891.569</b>	<b>1.146.163</b>	<b>246.322</b>	<b>308.493</b>	<b>1.137.891</b>	<b>1.454.656</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.008.172</b>	<b>1.260.677</b>	<b>246.257</b>	<b>309.288</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.008.172</b>	<b>1.260.677</b>	<b>246.257</b>	<b>309.288</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>

Cifras en miles de euros

En comparación con el ejercicio anterior, los créditos destinados a transferencias de capital se han visto incrementados un 28,45%, seguidos de los gastos en inversiones reales (6,87%) y de los gastos corrientes en bienes y servicios (5,94%), frente a las disminuciones que han experimentado el resto de los capítulos. Concretamente, los gastos para transferencias corrientes se han minorado un 20,65%, seguidos de los gastos de personal (0,68%).

### 3.3.2. Modificaciones por funciones y programas

Los cinco programas que el SAE ha ejecutado en el ejercicio 2010 pertenecen al grupo 3 "Seguridad, protección y promoción social" y a la función 32 "Promoción Social". Las modificaciones presupuestarias efectuadas durante el ejercicio 2010 han incrementado el crédito previsto en todos los programas del SAE a excepción del programa 32B de "Fomento e igualdad en el empleo" en el que se experimenta un decremento del 15,09%. Por el contrario, en el programa 32D "Formación para el empleo" se experimenta el mayor incremento del crédito debido a las modificaciones presupuestarias, con una variación del 82,19%, seguido del programa 32A "Servicios generales y acciones integradas de empleo" con un incremento del 38,68% y del programa 32I "Empleabilidad e Intermediación laboral" con un 17,12% de crecimiento respecto a los créditos previstos. Finalmente en el programa 32K "Acciones integradas al empleo" se producen modificaciones por importe de 11.545.043,25 euros que dan lugar a un incremento del 100,00% del crédito del programa, ya que el mismo presentaba una previsión nula para el ejercicio 2010.

#### 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
32A Ser. Grales. y Acc. Integr. Empleo	5.134	24.155	-2.254	9.343	2.880	33.498
32B Fomento e Igualdad Empleo	366.105	567.445	69.748	-85.600	435.854	481.844
32D Formación para el Empleo	381.013	398.722	105.998	327.712	487.011	726.435
32I Empleabilidad e Intermed. Laboral	240.174	270.355	61.971	46.287	302.144	316.643
32K Acciones Integradas Empleo	15.747	-	10.794	11.545	26.541	11.545
<b>TOTAL</b>	<b>1.008.172</b>	<b>1.260.677</b>	<b>246.257</b>	<b>309.288</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>

Cifras en miles de euros

El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Servicio Andaluz de Empleo alcanza un total de derechos reconocidos netos de 1.010.321.587,33 euros, lo que representa un 64,35% sobre la previsión definitiva (12,12 p.p. menos que el pasado año), y una recaudación neta de 506.756.156,04 euros, que equivale al 50,16% de los derechos reconocidos netos, 1,73 p.p. más que en el ejercicio 2009.

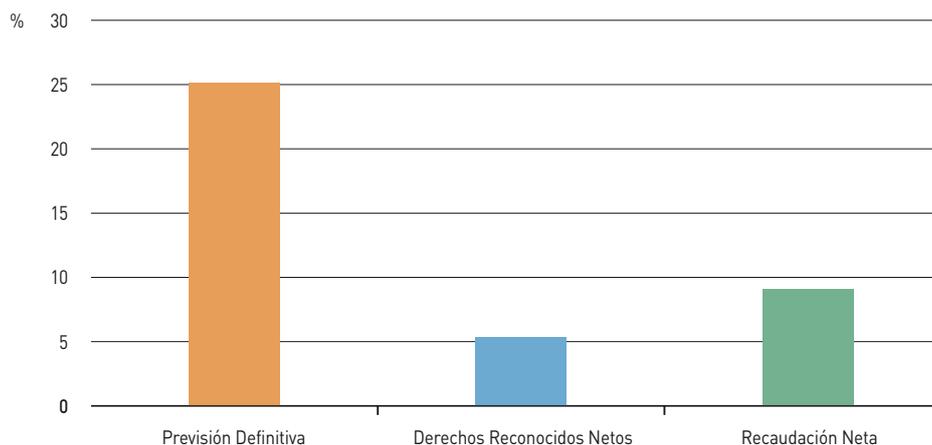
#### Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	959.271	1.010.322	5,32
% sobre Previsión Definitiva	76,47	64,35	-12,12 p.p.
RECAUDACIÓN NETA	464.509	506.756	9,10
% sobre Derechos Reconocidos Netos	48,42	50,16	1,73 p.p.

Cifras en miles de euros

## 4. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

### 4.1. Liquidación del Estado de Ingresos

**Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2009-2010**

El gráfico anterior muestra la ejecución del Presupuesto de ingresos de esta Agencia Administrativa en los últimos dos años. En él se observa como todas las variables se han incrementado, siendo este aumento del 25,15% para la previsión definitiva, del 5,32% para los derechos reconocidos netos y del 9,10% para 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	-	-	35.471	52.024	27.682	40.161
Transferencias Corrientes	115.913	116.742	58.008	90.073	58.008	43.277
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>115.913</b>	<b>116.742</b>	<b>93.479</b>	<b>142.097</b>	<b>85.690</b>	<b>83.438</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	1.138.516	1.453.224	865.638	868.037	378.664	423.131
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>1.138.516</b>	<b>1.453.224</b>	<b>865.638</b>	<b>868.037</b>	<b>378.664</b>	<b>423.131</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>	<b>959.116</b>	<b>1.010.134</b>	<b>464.353</b>	<b>506.569</b>
Activos Financieros	-	-	155	187	155	187
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155</b>	<b>187</b>	<b>155</b>	<b>187</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>	<b>959.271</b>	<b>1.010.322</b>	<b>464.509</b>	<b>506.756</b>

Cifras en miles de euros

De la totalidad de derechos reconocidos netos en el ejercicio corriente por esta Agencia Administrativa, el 85,92% se corresponde con transferencias de capital, el 8,92% con transferencias corrientes, el 5,15% con tasas, precios públicos y otros ingresos y el 0,02% con activos financieros.

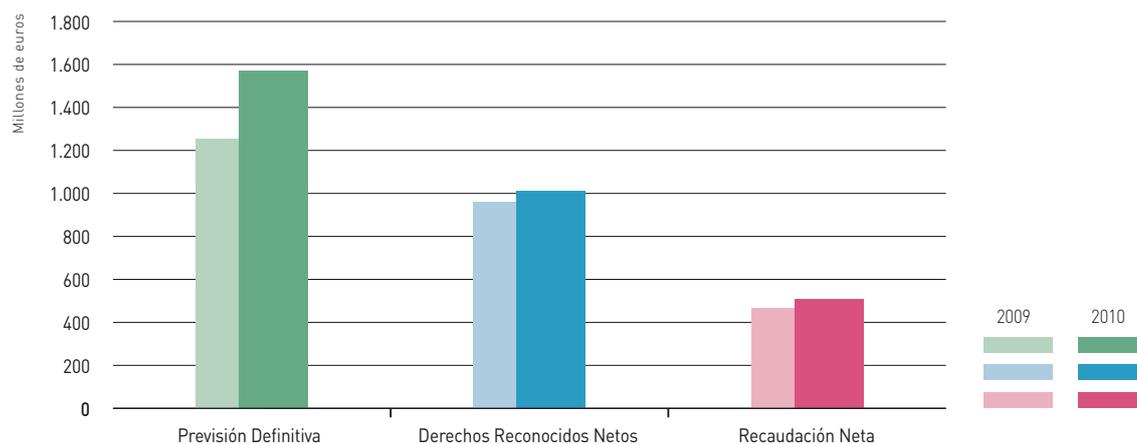
En cuanto al peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos, ésta ha ascendido a un 16,47%, lo que supone 1,98 p.p. menos que en el ejercicio anterior, mientras que el peso relativo de la recaudación neta por operaciones de capital ha sido del 83,50%, lo que ha supuesto un aumento con respecto a 2009, en el que la recaudación neta por operaciones de capital representaba el 81,52%, del total de derechos recaudados.

No obstante, el grado de ejecución ha sido superior en las operaciones corrientes (121,72%) que en las de capital (59,73%). Del mismo modo, en las primeras se ha recaudado el 58,72% mientras que de las segundas sólo se ha efectuado el cobro del 48,75% de los mismos.

En comparación con el ejercicio anterior, se han producido incrementos en todos los capítulos, entre los que destaca el aumento del 55,28% experimentado por los derechos reconocidos netos en concepto de transferencias corrientes. Por el contrario, el importe de derechos recaudados en este capítulo ha experimentado un descenso del 25,39% respecto al ejercicio 2009.

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 un aumento con respecto al ejercicio anterior.

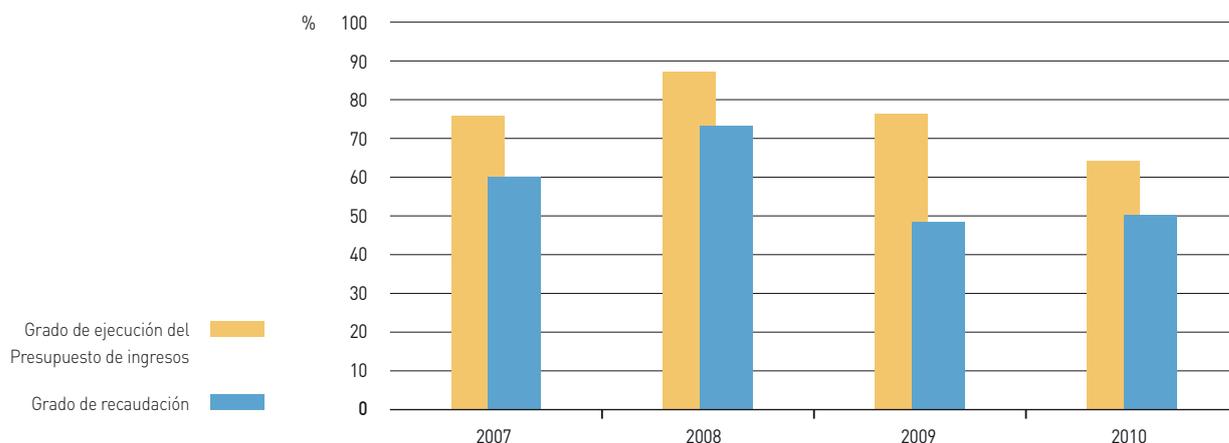
#### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010



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 2008 se alcanzaron los valores máximos registrados en el período, con 87,15% de ejecución y un 73,21% de recaudación. A partir de ese ejercicio dichos porcentajes comienzan a disminuir, alcanzándose en 2009 un grado de ejecución del 76,47%, el cual experimenta un descenso 12,12 p.p. en 2010.

En cuanto al porcentaje de recaudación de los derechos reconocidos netos en cada ejercicio, la caída más drástica se presentó en el ejercicio 2009, año en el que sólo se llegó a recaudar el 48,42% de los derechos reconocidos, frente el 73,21% de recaudación del ejercicio anterior. No obstante, en 2010 se ha presentado una recuperación de los niveles de recaudación, experimentándose un aumento de 1,73 p.p. respecto al ejercicio 2009.

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



## 4.2.

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

Al inicio del ejercicio 2010 existían derechos pendientes de cobro procedentes de ejercicios cerrados por importe de 509.074.303,72 euros, de los cuales el 95,66% se correspondían con transferencias de capital y el 4,34% con transferencias corrientes procedentes de la Consejería de Empleo. Al cierre del ejercicio, se recauda el 96,31% de las mismas, quedando derechos pendientes de cobro por importe de 18.730.291,22 euros.

#### 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	22.100.335	2.145.127	1.224.916	18.730.291
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>22.100.335</b>	<b>2.145.127</b>	<b>1.224.916</b>	<b>18.730.291</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	486.973.969	-	486.973.969	-
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>486.973.969</b>	<b>-</b>	<b>486.973.969</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>509.074.304</b>	<b>2.145.127</b>	<b>488.198.885</b>	<b>18.730.291</b>

Cifras en euros

## 5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

### 5.1. Liquidación del Estado de Gastos

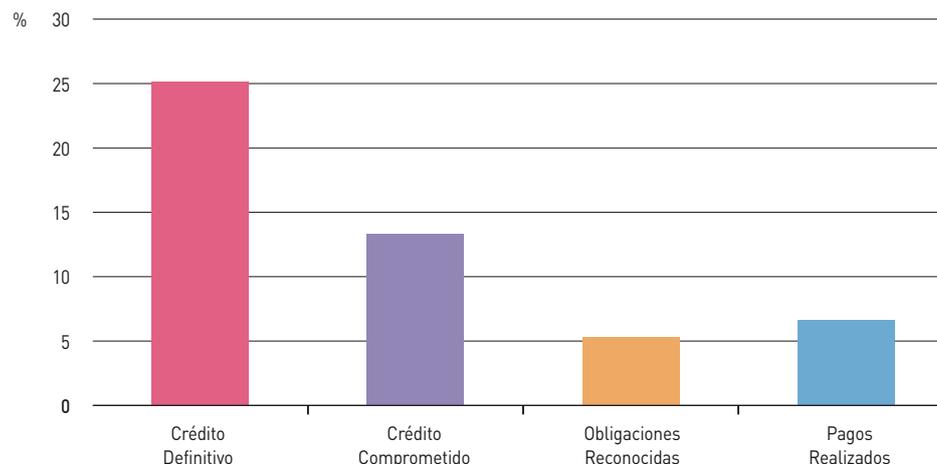
La ejecución del Presupuesto de gastos de esta Agencia Administrativa ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 1.007.483.216,87 euros (un 5,29% más que en el pasado año) y un total de pagos realizados de 460.319.464,39 euros, que supone una variación interanual positiva del 6,61%. En cuanto al peso relativo de las obligaciones reconocidas netas sobre el crédito definitivo, éstas han experimentado una disminución de 12,11 p.p. respecto a 2009, representando el 64,17% del mismo, mientras que los pagos materializados respecto de las obligaciones reconocidas netas han experimentado un incremento de 0,56 p.p.

#### Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	956.870	1.007.483	5,29
% sobre el Crédito Definitivo	76,28	64,17	-12,11 p.p.
PAGOS REALIZADOS	431.798	460.319	6,61
% sobre las Obligaciones Reconocidas	45,13	45,69	0,56 p.p.

Cifras en miles de euros

#### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2009-2010



El gráfico anterior muestra la ejecución del Presupuesto de gastos de esta Agencia Administrativa en los últimos dos años. En él se observa como todas las variables han experimentado un incremento en el ejercicio 2010 respecto al ejercicio anterior. En concreto, un 25,15% el crédito definitivo, un 13,34% los créditos comprometidos, 5,29%, las obligaciones reconocidas y, un 6,61% 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 2009-2010

CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Gastos de Personal	86.606	86.017	84.950	80.821	84.950	80.821	84.950	80.821
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	20.817	22.053	18.706	18.502	18.487	16.132	15.108	15.353
Gastos Financieros	-	7	-	7	-	7	-	-
Transferencias Corrientes	9.115	7.232	8.515	6.571	8.153	5.520	3.461	5.236
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>116.538</b>	<b>115.309</b>	<b>112.171</b>	<b>105.901</b>	<b>111.590</b>	<b>102.481</b>	<b>103.518</b>	<b>101.410</b>
Inversiones Reales	32.158	34.368	25.946	26.228	21.208	18.573	12.446	11.136
Transferencias de Capital	1.105.734	1.420.288	1.011.798	1.171.217	824.072	886.429	315.834	347.773
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>1.137.891</b>	<b>1.454.656</b>	<b>1.037.744</b>	<b>1.197.445</b>	<b>845.281</b>	<b>905.003</b>	<b>328.280</b>	<b>358.909</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>	<b>1.149.915</b>	<b>1.303.345</b>	<b>956.870</b>	<b>1.007.483</b>	<b>431.798</b>	<b>460.319</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.254.429</b>	<b>1.569.965</b>	<b>1.149.915</b>	<b>1.303.345</b>	<b>956.870</b>	<b>1.007.483</b>	<b>431.798</b>	<b>460.319</b>

Cifras en miles de euros

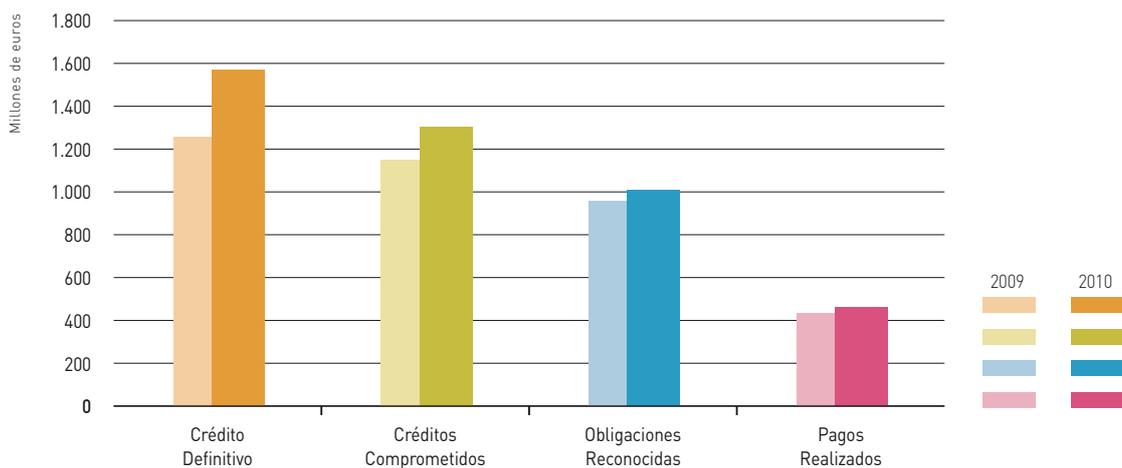
En términos globales, tal y como se deduce de la tabla anterior, del total de créditos definitivos se han comprometido el 83,02%, lo que supone un decremento de 8,65 p.p. con respecto al ejercicio anterior. Además, se han reconocido el 64,17% de obligaciones sobre el total de créditos definitivos, lo que supone un decremento de 12,11 p.p. mientras que se han materializado el 45,69% de los pagos respecto a éstas, porcentaje superior en 0,56 p.p. al alcanzado en 2009.

El desglose de los datos anteriores a nivel de capítulo, muestra una ejecución, tanto para adquisición de compromisos como para el reconocimiento de obligaciones y de pagos materializados, sensiblemente superior para las operaciones corrientes que para las operaciones de capital. En concreto, en operaciones corrientes, el porcentaje de créditos comprometidos respecto al crédito definitivo es del 99,48%, el de obligaciones reconocidas del 88,87% y el de pagos materializados del 98,96% frente a los porcentajes alcanzados en las operaciones de capital del 81,45% para los créditos comprometidos, del 62,21% para las obligaciones reconocidas y del 39,66% para los pagos materializados.

Destacan con mayores niveles de ejecución presupuestaria, los gastos financieros con un 100,00%, y los gastos de personal con un 93,96%, seguidos de las transferencias corrientes, y los gastos en bienes y servicios con valores superiores al 73%. En el otro extremo se sitúan las inversiones reales con un 54,04% y las transferencias de capital (62,41%).

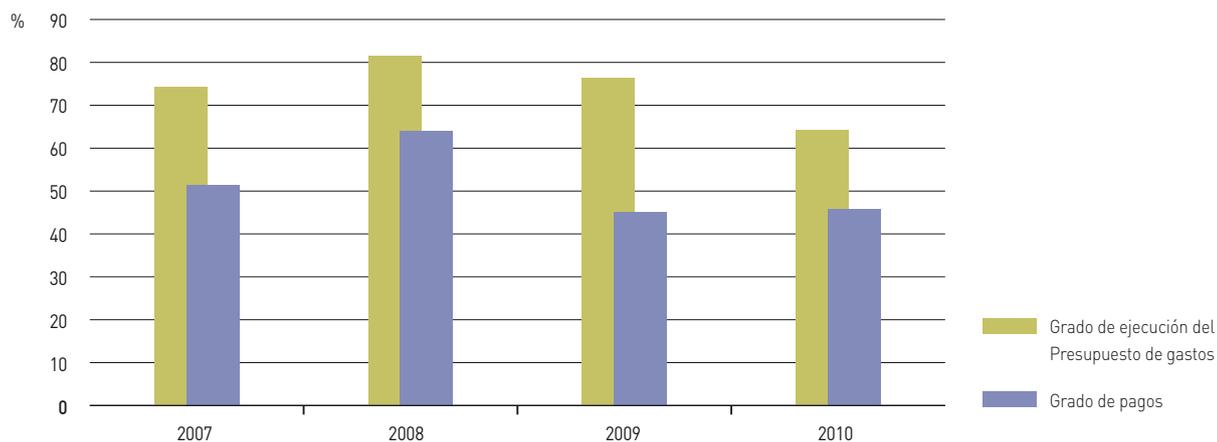
Si se realiza la comparativa con el ejercicio anterior, se deduce que se ha reducido el grado de ejecución en todos los capítulos. En concreto, los gastos corrientes en bienes y servicios se redujeron en 15,66 p.p., las transferencias corrientes en 13,12 p.p. y en gastos de personal en 4,13 p.p.. Igualmente, las operaciones de capital registraron en conjunto una ejecución inferior a la del ejercicio 2009 (11,91 p.p. menos para las inversiones reales y 12,12 p.p. menos en transferencias de capital).

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2009-2010



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

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



En el ejercicio 2010 se continúa con la tendencia decreciente en el grado de ejecución del Presupuesto de gastos del ejercicio anterior, alcanzándose el nivel mínimo de ejecución del período objeto de estudio (64,17%). Por otro lado, el nivel de pagos experimenta un incremento en relación al ejercicio anterior en 0,56 p.p. situándose en un 45,69%.

## 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	3.390.697	-	3.379.078	11.618
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	4.692.043	-	4.692.043	-
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>8.082.740</b>	<b>-</b>	<b>8.071.121</b>	<b>11.618</b>
Inversiones Reales	8.762.717	-	8.762.717	-
Transferencias de Capital	508.419.448	365.247	507.897.317	156.884
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>517.182.165</b>	<b>365.247</b>	<b>516.660.033</b>	<b>156.884</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>525.264.904</b>	<b>365.247</b>	<b>524.731.155</b>	<b>168.503</b>

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2010, se han realizado pagos por el 99,97% de las obligaciones pendientes, por lo que después de rectificaciones, el saldo pendiente al final de ejercicio es de 168.502,82 euros que supone un 0,03% del saldo vivo del ejercicio. Concretamente, se han anulado el 0,07% 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 (99,66%) y a transferencias de capital (99,97%).

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

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de anualidades futuras en virtud del artículo 40 del Texto refundido de la Ley General de Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, que se aprueba mediante el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, asciende a 280.548.094,41 euros, con el desglose, para los próximos 4 ejercicios, que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

### 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 2011-2020 el 95,72% de ellos se han adquirido para hacer frente a operaciones de capital, fundamentalmente para transferencias de capital, por importe total de 259.240.914,83 euros, y el resto a inversiones reales, por importe de 9.312.012,69 euros.

Los compromisos adquiridos para financiar operaciones corrientes alcanzan la cifra de 11.995.166,89 euros, en su mayoría destinados a gastos en bienes y servicios, por importe de 11.410.332,92 euros, y a transferencias corrientes por valor de 584.833,97 euros.

Los compromisos adquiridos para el ejercicio 2011 representan el 91,75% del total, para la anualidad de 2012 el 6,80%, distribuyéndose el 1,45% restante de las anualidades 2013 a 2020.

Del total de compromisos de gasto de anualidades futuras, el 13,45% se destinarán a financiar gastos de los servicios 01, 02 y 03 de autofinanciada, el 11,54% a los servicios 16 y 17 de Fondos Europeos y el 75,01% para transferencias finalistas del Estado.

Estos compromisos se ejecutaran con cargo a diferentes programas. En concreto, el 49,15% se comprometen en el programa 32D "Formación para el empleo", el 29,51% con cargo al programa 32B "Fomento e igualdad en el empleo", el 18,25% en el programa 32I "Empleabilidad e Intermediación laboral" y por último, el 3,09% en el programa 32A "Servicios generales y acciones integradas de empleo".

Según su finalidad, para los servicios generales y las acciones integradas de empleo se han comprometido créditos por un importe total de 8.667.374,77 euros, para desarrollar en los ejercicios 2011, 2012 y 2013. Estas actuaciones obtienen financiación de distintas fuentes, por un lado, de la Unión Europea (5.842.941,79 euros) y, por otro, de la Junta de Andalucía (671.666,97 euros).

De entre las actuaciones financiadas por la Junta de Andalucía, en operaciones corrientes se comprometen créditos que se destinan, por un lado, a subvenciones, instrumentalizadas a través de la Fundación Andaluza de Fondo de Formación y Empleo, para desarrollar acciones sostenibles de formación y empleo en el SAE (509.103,00 euros) dentro del Plan

de actuación de políticas de activación del empleo y, por otro, al arrendamiento de oficinas (55.614,95 euros), así como a la grabación de datos de alumnos de escuelas taller, casas de oficios y talleres de empleo, a la informatización de datos del fondo de archivo y al seguimiento y control de los cursos de formación profesional y ocupacional y a seguridad.

En operaciones de capital, se comprometen créditos destinados a encomiendas de gestión a la Sociedad Andaluza para el Desarrollo de la Sociedad de la Información para el desarrollo de distintas tareas entre las que destacan la adecuación de líneas de tramitación en el SAE según la normativa de la administración electrónica, la gestión del servicio de tecnología de la información y la realización de proyectos de desarrollo de sistemas de información, el desarrollo de un sistema integral de gestión de los servicios de formación profesional para el empleo y el desarrollo y mantenimiento correctivo y evolutivo del software y la monitorización integral de la Red de puntos de empleo.

También se comprometen créditos para la prorroga de encomiendas de gestión como la de asistencia técnica a la gestión del programa operativo "FSE Andalucía 2007-2013" de FAFEE, para el mantenimiento y mejora de sus instalaciones, así como para la realización de las obras necesarias en centros de formación.

Por otro lado, mediante financiación de la Unión Europea se comprometen créditos para la encomienda de gestión a FAFEE para la cooperación transnacional e interregional, subvenciones de "EUROEMPLO" y subvenciones para proyectos de cooperación europea, entre otras.

Para la financiación del fomento e igualdad en el empleo se han comprometido créditos por un importe total de 82.799.959,15 euros, para desarrollar en los ejercicios 2011 y 2012. Estas actuaciones obtienen financiación de distintas fuentes, por un lado, de la Unión Europea (6.427.810,35 euros) y, por otro, del Estado (69.679.953,93 euros) y de la Junta de Andalucía (6.692.194,87 euros).

Se comprometen créditos autofinanciados para proyectos de empleo, medidas extraordinarias para el fomento del empleo y acciones para la creación de empleo, como subvenciones a ayuntamientos, diputaciones, escuelas de empleo o talleres de oficios para nuevos yacimientos de empleo, programas para la formación accesible a personas sordas y programas para el fomento de la empleabilidad y la cultura de calidad en el empleo.

Los créditos comprometidos financiados con fondos europeos se destinan a acciones de mejora en la empleabilidad, creación de empleo y conciliación laboral, promoción de yacimientos de empleo, apoyo a la creación de empleo estable y fomento del empleo. Dichas acciones se realizan mediante la tramitación de subvenciones a escuelas de empleo o talleres de oficios, estudios y proyectos innovadores en materia de igualdad de oportunidades entre mujeres y hombres en el ámbito laboral, etc.

Desde el Estado se financian en general compromisos para distintas acciones relacionadas con el fomento del empleo, entre las que destacan proyectos para el fomento y creación de canales de colaboración entre trabajadores autónomos, subvenciones para proyectos de asistencia técnica y asesoramiento técnico, proyectos destinados a la conciliación familiar y laboral de los trabajadores, subvenciones para la integración de personas con discapacidad, etc.

En cuanto a la formación para el empleo se han comprometido créditos por un importe total de 137.887.439,36 euros, para desarrollar en los ejercicios 2011, 2012, 2013 y 2014. Estas actuaciones obtienen financiación de distintas fuentes, por un lado, de la Unión Europea (11.946.898,02 euros) y, por otro, del Estado (113.927.983,44 euros) y de la Junta de Andalucía (12.012.557,90 euros).

La mayor parte de los compromisos se financian con transferencias del Estado, destacando los destinados a acciones formativas y de acompañamiento, a acciones de investigación e innovación, a consorcios y escuelas de formación de empleo, a trabajadores tanto desempleados como ocupados, a planes de formación para trabajadores ocupados y a subvenciones a la FAFEE.

Por último, en el ámbito de la empleabilidad e intermediación laboral se han comprometido créditos por un importe total de 51.193.321,13 euros, para desarrollar hasta el ejercicio 2020. Como en los casos anteriores, estas actuaciones obtienen financiación de la Unión Europea (8.163.024,60 euros), del Estado (26.839.302,45 euros) y de la Junta de Andalucía (16.190.994,08 euros), destinándose, los créditos comprometidos a consorcios, tanto de empleados como de desempleados, a proyectos e infraestructuras de empleo, acciones de intermediación y orientación laboral, a Universidades Andaluzas, así como a la orientación e inserción en el mercado laboral, al conocimiento de dicho mercado, a la orientación de profesionales desempleados y a acciones experimentales, entre otros.

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

##### PROGRAMA 32A SER. GRALES. Y ACC. INTEGR. EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo II	3.509.985	2.605.288	2.089.945	504.412
	-904.697		1.973.543	
Capítulo IV	2.618.240	2.618.240	2.618.240	509.103
	-		2.618.240	
Capítulo VI	5.170.014	6.787.834	4.217.086	2.454.898
	1.617.820		1.708.522	
Capítulo VII	12.856.786	21.486.816	15.545.827	5.198.962
	8.630.030		15.192.693	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>24.155.025</b>	<b>33.498.178</b>	<b>24.471.098</b>	<b>8.667.375</b>
	9.343.153		21.492.998	

## 5.4. Ejecución del Presupuesto de Gastos por Funciones

## PROGRAMA 32B FOMENTO E IGUALDAD EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	5.803.884	5.802.731	6.095.721	-
	-1.153		6.095.721	
Capítulo II	-	409.473	409.473	-
	409.473		-	
Capítulo IV	2.472.529	881.006	583.508	75.731
	-1.591.523		453.726	
Capítulo VI	-	198.000	-	-
	198.000		-	
Capítulo VII	559.168.206	474.553.285	419.505.473	82.724.228
	-84.614.921		359.445.535	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>567.444.619</b>	<b>481.844.494</b>	<b>426.594.175</b>	<b>82.799.959</b>
	-85.600.125		365.994.982	

## PROGRAMA 32D FORMACIÓN PARA EL EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	7.955.235	8.002.836	7.858.518	-
	47.601		7.858.518	
Capítulo II	5.619.659	5.629.667	3.779.542	268.998
	10.008		3.191.645	
Capítulo IV	1.480.000	1.638.475	1.274.576	-
	158.475		740.000	
Capítulo VI	9.278.500	10.182.994	7.891.856	2.480.044
	904.494		5.118.041	
Capítulo VII	374.388.864	700.980.534	544.984.027	135.138.397
	326.591.670		343.967.019	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>398.722.258</b>	<b>726.434.506</b>	<b>565.788.519</b>	<b>137.887.439</b>
	327.712.248		360.875.223	

## PROGRAMA 32I EMPLEABILIDAD E INTERMED. LABORAL

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	70.531.957	72.210.935	66.866.354	-
	1.678.978		66.866.354	
Capítulo II	12.428.660	13.409.050	12.223.094	10.636.924
	980.390		10.967.270	
Capítulo III	-	7.195	7.195	-
	7.195		7.195	
Capítulo IV	2.094.568	2.094.568	2.094.568	-
	-		1.708.371	
Capítulo VI	13.835.703	16.198.718	14.118.580	4.377.070
	2.363.015		11.746.667	
Capítulo VII	171.464.598	212.722.484	191.181.850	36.179.327
	41.257.886		167.824.158	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>270.355.486</b>	<b>316.642.951</b>	<b>286.491.641</b>	<b>51.193.321</b>
	46.287.465		259.120.015	

PROGRAMA 32K ACCIONES INTEGRADAS EMPLEO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo VI	-	1.000.000	-	-
	1.000.000		-	
Capítulo VII	-	10.545.043	-	-
	10.545.043		-	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	-	<b>11.545.043</b>	-	-
	11.545.043		-	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.260.677.388</b>	<b>1.569.965.173</b>	<b>1.303.345.432</b>	<b>280.548.094</b>
	309.287.785		1.007.483.217	

Cifras en euros

Tal y como se observa en la tabla anterior, el grado de ejecución en cada uno de los programas presupuestarios es variable, destacando los programas 32B y 32I en los que el grado de ejecución ha sido superior al 75%, mientras que en el programa 32A ha alcanzado una ejecución del 64,16%, en el 32D del 49,68% y el 32K no se ha ejecutado. Concretamente, se alcanza el 75,96% en el programa 32B y el 81,83% en el 32I.

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 32B en el que el crédito disminuye un 15,09% 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 los programas 32B, 32D y 32K se destinan más del 90% de los créditos, no llegando al 70% en el resto de programas.

Estos programas se enmarcan en el grupo 3: Seguridad, protección y promoción social y función 32: Promoción social, y con ellos se pretenden alcanzar los siguientes objetivos:

32A DSG de empleo y SAE: llevar a cabo la contratación administrativa y patrimonial del SAE, el asesoramiento jurídico en toda la labor normativa, la seguridad e integridad de los sistemas informáticos, la elaboración, seguimiento, ejecución y control del presupuesto, la planificación, diseño, gestión y formación del personal, la dotación, desarrollo, ejecución y control de la Tesorería, la gestión de estudios, trabajos técnicos, informes y trabajos estadísticos, la cooperación transnacional e interregional, el desarrollo del programa EUROEMPLEO y las subvenciones y encomiendas de gestión.

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

32D Formación para el empleo: mejorar la cualificación de los desempleados y desempleadas con acciones formativas con compromiso de contratación, promover la recualificación profesional de los trabajadores de PYMES, promover el acceso al mercado laboral de las

mujeres, jóvenes, discapacitados y colectivos en riesgo de exclusión social, la formación de jóvenes a través de programas de formación/empleo, perfeccionar el modelo de formación profesional para el empleo, mejorar la conexión empresa/formación para adaptar los recursos humanos a la demanda de empleo, mejorar la Formación Profesional para el empleo potenciando la calidad de la formación de las personas ocupadas y desempleadas, el impulso de la actividad y del empleo en las pequeñas y medianas empresas del sector de la construcción en el ámbito municipal (PROTEJA) y la formación para el empleo en el marco del Plan Extraordinario para la mejora de la Empleabilidad de las personas demandantes de empleo (MEMTA II).

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, facilitar la experiencia profesional al desempleado, mejorar el conocimiento del mercado de trabajo y la promoción del desarrollo local.

32K Acciones integradas al empleo: la gestión de estudios, trabajos técnicos y estadísticos de carácter transversal, la cooperación transnacional e interregional y la mejora de la seguridad e integridad de los sistemas informáticos del SAE.

Estos objetivos debían alcanzarse mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron mediante indicadores. Así, en materia de servicios generales y acciones integradas de empleo (programa 32A), se definen doce indicadores, de los cuales uno es un indicador de género. Estos indicadores son: contrataciones administrativas y patrimoniales, normas de carácter general, recursos, ejecución presupuestaria, subvenciones con entidades sin ánimo de lucro, desconcentración de créditos, cursos de formación, expedientes de personal, convocatoria de becas, elaboración de programas de calidad y soporte de atención al ciudadano.

Los resultados obtenidos en los indicadores anteriores han cumplido las previsiones en términos generales. En la mayoría de los indicadores la ejecución es del 100,00% o superior.

En cuanto al fomento e igualdad en el empleo (programa 32B), se incluyeron 12 indicadores, de los cuales 8 son indicadores de género que proporcionan información sobre la actividad que esta Agencia Administrativa desarrolla. El contenido de estos indicadores hace referencia al número de empleos estables creados, al de participantes en proyectos 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, así como al fomento del empleo en el ámbito rural, puestos ocupados por personas discapacitadas, empleos creados en guarderías del centro de trabajo, estudios sobre proyectos para la conciliación laboral, número de pymes con planes de igualdad, mujeres beneficiarias de actuaciones de igualdad y conciliación laboral, personas constituidas en trabajadores autónomos y beneficiarios de actuaciones del plan PROTEJA.

Teniendo en cuenta que una de las consecuencias de la crisis es la disminución de la actividad económica y, por ende del nivel de empleo, la mayoría de los indicadores del programa presupuestario 32B presentan un nivel de ejecución inferior al previsto, tan sólo superan las previsiones el número de estudios para proyectos de conciliación laboral y el número de mujeres beneficiarias de actuaciones de igualdad y conciliación laboral. Por otro lado, la creación de empleo indefinido ha tenido un grado de ejecución del 52,63%.

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 acciones formativas para personas desempleadas, al número de alumnos de acciones formativas dirigidas prioritariamente a personas desempleadas, cursos de formador de formadores, alumnos del curso de formador de formadores, cursos de formación continua, alumnos de los planes de formación para trabajadores ocupados, acciones de apoyo y acompañamiento a trabajadores ocupados, acciones formativas en la sociedad del conocimiento, alumnos formados en teleformación, proyectos en la sociedad del conocimiento, acciones de apoyo y acompañamiento de trabajadores desempleados y el número de cursos y alumnos en la red del Consorcio Escuela de Formación para el Empleo.

Prácticamente en la totalidad de los indicadores, la ejecución ha sido superior al 70,00%, y en tres ellos incluso se supera el 100,00%, este es el caso de las alumnas en acciones formativas para desempleadas, de los alumnos en planes de formación para trabajadores ocupados y las acciones de apoyo y acompañamiento para trabajadores ocupados.

El programa 32I, Empleabilidad e Intermediación laboral, está cuantificado con el mayor grupo de indicadores alcanzándose 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.

En la mayoría de los indicadores, se alcanza una ejecución superior al 100,00%, por tanto, se han conseguido los objetivos marcados en el programa de empleabilidad e intermediación laboral.

Por último el programa 32K Acciones integradas para el empleo se compone de 5 indicadores: expedientes de subvenciones, contratos, becas, elaboración de programas de calidad y soporte de atención al ciudadano. No obstante, este programa no presenta ejecución en el ejercicio 2010.

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	484.926.987	146.012.956	630.939.943

Cifras en euros

A finales del ejercicio 2010 el importe de las justificaciones pendientes de ejercicios anteriores ascendía a 484.926.986,93 euros, lo que supone un aumento del 66,98% respecto al total pendiente de justificar al cierre del ejercicio 2009, lo que se debe, en parte a que durante el ejercicio 2010 se han incrementado los libramientos pendientes correspondientes a las anualidades 2006, 2007 y 2008.

En relación con los libramientos pendientes de justificar de las anualidades 2004, 2005 y 2009, se han justificado el 34,21% de los mismos. En concreto, el importe pendiente de justificar de la anualidad 2004 ha disminuido un 82,97%, el de 2005 un 73,67% y, finalmente, el 22,99% de 2009. Por el contrario, debido al plazo de vencimiento de determinados documentos a lo largo de 2010, los libramientos pendientes de justificar fuera de plazo correspondientes a las anualidades 2006, 2007 y 2008 se han incrementado un 114,61%. En concreto, el importe pendiente de justificar de la anualidad 2006 ha aumentado un 14,28%, el de 2007 un 15,03% y, finalmente, el 281,29% de 2008.

## 6. Gastos de Financiación Afectada

El Servicio Andaluz de Empleo ha realizado actuaciones durante el ejercicio 2010 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 1.076.254.350,32 euros, de los que se han reconocido obligaciones por valor de 807.324.876,35 euros, y materializado pagos por importe de 290.352.385,35 euros. El resto de las actuaciones han afectado en menor medida a los capítulos I, II, IV y VI, totalizando compromisos por 37.879.645,74 euros, obligaciones reconocidas por importe de 32.968.522,85 euros, y pagos materializados por 26.901.775,42 euros.

Según la fuente de financiación se han comprometido créditos por valor de 242.986.104,85 euros, lo que representa un 21,81% del total, cofinanciados por el Fondo Social Europeo, 4.280.733,40 euros (0,38%) cofinanciados con FEDER, y 866.867.158,01 euros (77,81%) procedentes de transferencias finalistas del Estado. Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2010 para estos compromisos fueron 178.640.915,86 euros (21,26% del total) para FSE, 2.567.536,58 euros (0,31%) para FEDER, y 659.084.946,76 euros (78,44%) para las transferencias finalistas.

Finalmente, se han materializado pagos por importe de 317.254.160,77 euros, de los cuales el 19,29% se han realizado en el servicio 16, el 0,37% del servicio 17 y el resto, 80,34% para transferencias finalistas.

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

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
<b>I. GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>15.571.281</b>	<b>15.571.281</b>	<b>15.571.281</b>
Servicio 18	15.571.281	15.571.281	15.571.281
<b>II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>2.467.513</b>	<b>1.988.315</b>	<b>1.630.626</b>
Servicio 18	2.467.513	1.988.315	1.630.626
<b>IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>3.142.488</b>	<b>2.253.821</b>	<b>2.068.201</b>
Servicio 18	3.142.488	2.253.821	2.068.201
<b>VI. INVERSIONES REALES</b>	<b>16.698.364</b>	<b>13.155.107</b>	<b>7.631.668</b>
Servicio 16	839.265	173.190	-
Servicio 17	2.131.949	1.393.381	-
Servicio 18	13.727.149	11.588.536	7.631.668
<b>VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>1.076.254.351</b>	<b>807.324.876</b>	<b>290.352.385</b>
Servicio 16	242.146.840	178.467.726	61.201.776
Servicio 17	2.148.784	1.174.156	1.169.656
Servicio 18	831.958.727	627.682.995	227.980.954
<b>TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA</b>	<b>1.114.133.996</b>	<b>840.293.399</b>	<b>317.254.161</b>

Cifras en euros

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 2010, y por otro, se compara la evolución, en términos de tasas de variación, con el Balance del ejercicio 2009.

En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Servicio Andaluz de Empleo a 31 de diciembre del ejercicio 2010. 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.

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

### 7.1. Balance de Situación

**Balance de Situación a 31 de diciembre de 2010**

ACTIVO	2010	%	PASIVO	2010	%
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>140.104</b>	<b>20,32</b>	<b>A. FONDOS PROPIOS</b>	<b>140.104</b>	<b>20,32</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>1.131</b>	<b>0,16</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>121.530</b>	<b>17,63</b>
2. Infraestructura y bienes de uso general	1.131	0,16	1. Patrimonio	121.530	17,63
<b>II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES</b>	<b>51.290</b>	<b>7,44</b>	<b>IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>18.573</b>	<b>2,69</b>
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	0,01	<b>D. ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>549.319</b>	<b>79,68</b>
3. Aplicaciones informáticas	1.761	0,26	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>549.319</b>	<b>79,68</b>
6. Otro inmovilizado inmaterial	49.461	7,17	1. Acreedores presupuestarios	547.332	79,39
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>85.823</b>	<b>12,45</b>	2. Acreedores no presupuestarios	375	0,05
1. Terrenos y construcciones	30.807	4,47	3. Administraciones públicas	1.610	0,23
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	9.046	1,31	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	3	0,00
3. Utillaje y mobiliario	16.288	2,36			
4. Otro inmovilizado	29.682	4,31			
<b>V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES</b>	<b>1.860</b>	<b>0,27</b>			
1. Cartera de valores a largo plazo	1.860	0,27			
<b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>549.319</b>	<b>79,68</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>521.480</b>	<b>75,64</b>			
1. Deudores presupuestarios	522.296	75,76			
2. Deudores no presupuestarios	2.131	0,31			
5. Provisiones	-2.947	-0,43			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>27.840</b>	<b>4,04</b>			
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>689.423</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>689.423</b>	<b>100,00</b>

Cifras en miles de euros

En el activo del Balance, resaltar por su importancia cuantitativa el Activo Circulante, con un peso relativo del 79,68%, porcentaje que equivale a un importe de 549.319.229,76 euros. El Inmovilizado, con un montante de 140.103.567,25 euros, representa el 20,32% restante.

Dentro del Activo Fijo, destacan las Inmovilizaciones Materiales, con un importe de 85.822.775,12 euros, cifra que representa el 12,45% y, las Inmovilizaciones Inmateriales, con un importe 51.290.264,48 euros que representan el 7,44%.

En el Activo Circulante la cifra más representativa es la correspondiente a los Deudores Presupuestarios, con un importe de 522.295.722,51 euros, representando el 75,76%.

Como en ejercicios anteriores se ha procedido al registro contable de las provisiones por insolvencias en el ejercicio 2010, manteniendo el criterio de la antigüedad y de la naturaleza de los derechos pendientes de cobro. Las provisiones por insolvencias reflejan un importe de 2.947.340,22 euros, cifra que se corresponde con la totalidad de los derechos pendientes de cobro con una antigüedad superior a cinco años. Para alcanzar ese resultado se ha dotado la provisión por insolvencias en 1.058.490,13 euros.

En cuanto al pasivo del Balance, los Acreedores a Corto Plazo, con una cifra absoluta de 549.319.229,76 euros, representan el 79,68%. Dentro de esta partida los de mayor participación han sido los Acreedores Presupuestarios con el 79,39%, porcentaje que equivale a 547.332.255,30 euros.

Por su parte, los Fondos Propios, ascienden a 140.103.567,25 euros, cifra que representa el 20,32% del pasivo. Asimismo, destaca dentro de este grupo la agrupación Patrimonio, alcanzando un importe de 121.530.337,49 euros, que representa el 17,63% del pasivo.

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, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el activo del Balance de situación, sus importes en el ejercicio 2009 y 2010 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

### Evolución del Activo. Ejercicios 2009-2010

ACTIVO	2010	2009	Variación Interanual
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>140.104</b>	<b>121.530</b>	<b>15,28</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>1.131</b>	<b>1.131</b>	<b>0,00</b>
2. Infraestructura y bienes de uso general	1.131	1.131	0,00
<b>II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES</b>	<b>51.290</b>	<b>42.026</b>	<b>22,05</b>
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	69	0,00
3. Aplicaciones informáticas	1.761	1.757	0,24
6. Otro inmovilizado inmaterial	49.461	40.200	23,04
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>85.823</b>	<b>76.514</b>	<b>12,17</b>
1. Terrenos y construcciones	30.807	24.395	26,28
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	9.046	8.162	10,84
3. Utillaje y mobiliario	16.288	15.077	8,03
4. Otro inmovilizado	29.682	28.880	2,78
<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>549.319</b>	<b>527.920</b>	<b>4,05</b>
<b>II. DEUDORES</b>	<b>521.480</b>	<b>508.997</b>	<b>2,45</b>
1. Deudores presupuestarios	522.296	509.074	2,60
2. Deudores no presupuestarios	2.131	1.811	17,66
5. Provisiones	-2.947	-1.889	56,04
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>27.840</b>	<b>18.923</b>	<b>47,12</b>
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>689.423</b>	<b>649.450</b>	<b>6,15</b>

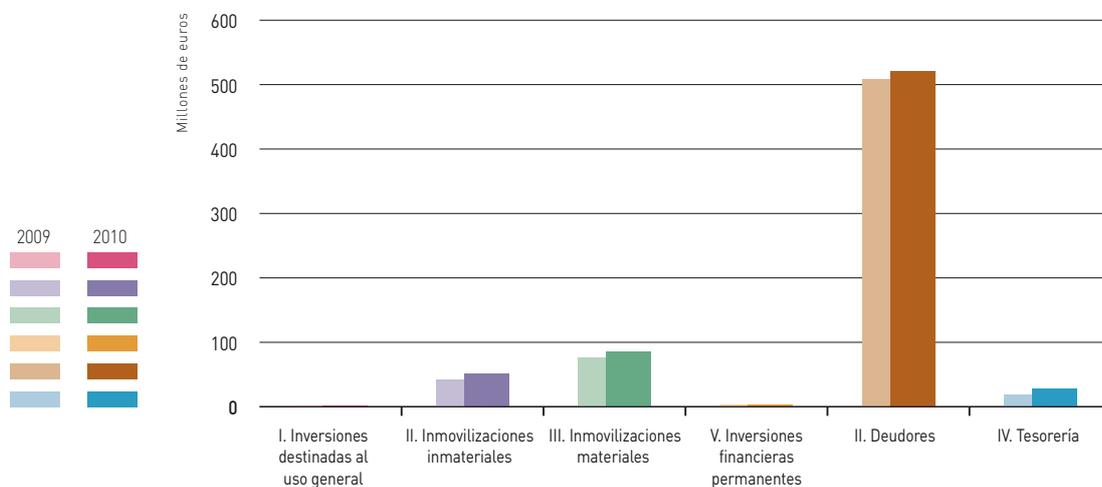
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2010 una variación interanual del 6,15%. El Activo Fijo ha registrado una tasa de variación positiva del 15,28%, destacando el crecimiento de las partidas del Inmovilizado Material e Inmaterial a tasas del 12,17% y del 22,05%, respectivamente. Del mismo modo, las partidas de Inversiones Destinadas al Uso General e Inversiones Financieras Permanentes no han tenido variación respecto al ejercicio anterior.

En cuanto al Activo Circulante, cabe destacar las variaciones que se han producido en las partidas de Deudores y Tesorería, con un aumento del 2,45% y el 47,12%, respectivamente. Asimismo, la partida correspondiente a las Provisiones se ha incrementado en un 56,04%.

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 2009-2010



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 2009 y 2010.

### Evolución del Pasivo. Ejercicios 2009-2010

PASIVO	2010	2009	Variación Interanual
<b>A. FONDOS PROPIOS</b>	<b>140.104</b>	<b>121.530</b>	<b>15,28</b>
<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>121.530</b>	<b>100.322</b>	<b>21,14</b>
1. Patrimonio	121.530	100.322	21,14
<b>IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>18.573</b>	<b>21.208</b>	<b>-12,42</b>
<b>D. ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>549.319</b>	<b>527.920</b>	<b>4,05</b>
<b>III. ACREEDORES</b>	<b>549.319</b>	<b>527.920</b>	<b>4,05</b>
1. Acreedores presupuestarios	547.332	525.265	4,20
2. Acreedores no presupuestarios	375	1.040	-63,96
3. Administraciones públicas	1.610	1.612	-0,18
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	3	3	0,00
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>689.423</b>	<b>649.450</b>	<b>6,15</b>

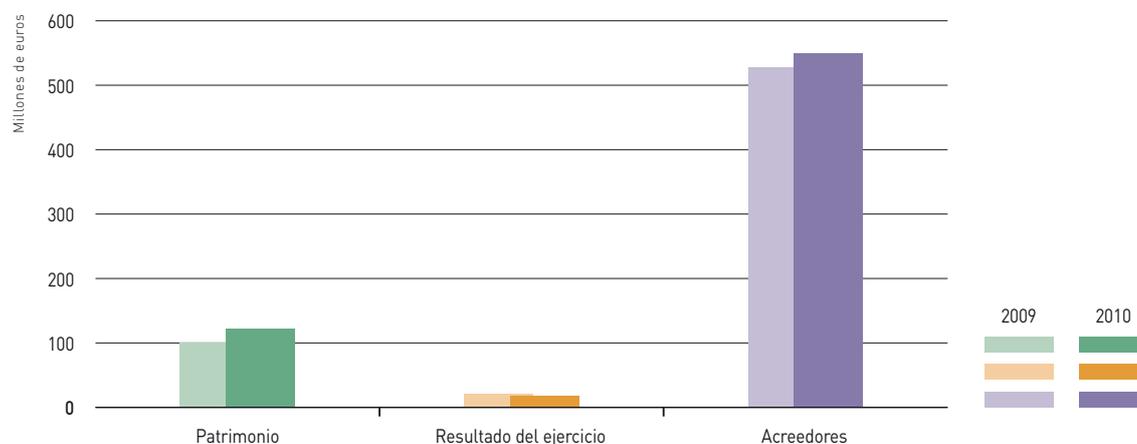
Cifras en miles de euros

El pasivo ha experimentado un aumento del 6,15%. Esta variación se justifica por el aumento registrado en los Fondos Propios, en un 15,28%, y en el grupo de los Acreedores a Corto Plazo en un 4,05%.

En los Fondos Propios, la partida de Patrimonio ha tenido una tasa de variación positiva del 21,14%, mientras que Resultados del Ejercicio ha tenido una variación negativa del 12,42%.

En cuanto a las partidas que componen la agrupación Acreedores a Corto Plazo, los Acreedores Presupuestarios se han incrementado en un 4,20%, siendo negativas la tasa de variación para las partidas Acreedores No Presupuestarios y las Administraciones Públicas en un 63,96% y 0,18%, respectivamente.

### Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2009-2010



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 refleja la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Servicio Andaluz de Empleo para el ejercicio 2010 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida con respecto al total.

## 7.2. Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial

### Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial a 31 de diciembre 2010

DEBE	2010	%	HABER	2010	%
<b>GASTOS</b>	<b>992.114</b>	<b>100,00</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.010.687</b>	<b>100,00</b>
<b>1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>98.019</b>	<b>9,88</b>	<b>2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>52.024</b>	<b>5,15</b>
A. Gastos de personal	80.821	8,15	A. Reintegros	51.933	5,14
A1. Sueldos, salarios y asimilados	64.644	6,52	F. Otros intereses e ingresos asimilados	91	0,01
A2. Cargas sociales	16.176	1,63	F1. Otros intereses	91	0,01
D. Variaciones de provisiones de tráfico	1.058	0,11	<b>3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>958.110</b>	<b>94,80</b>
D1. Variación prov. Y pérdidas crédito incob.	1.058	0,11	A. Transferencias corrientes	90.073	8,91
E. Otros gastos de gestión	16.132	1,63	C. Transferencias de capital	868.037	85,89
E1. Servicios exteriores	15.991	1,61	<b>4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>553</b>	<b>0,05</b>
E2. Tributos	141	0,01	C. Ingresos extraordinarios	187	0,02
F. Gastos financieros y asimilables	7	0,00	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	365	0,04
F1. Por deudas	7	0,00			
<b>2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>891.950</b>	<b>89,90</b>			
B. Subvenciones corrientes	5.520	0,56			
C. Transferencias de capital	3.057	0,31			
D. Subvenciones de capital	883.372	89,04			
<b>3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2.145</b>	<b>0,22</b>			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	2.145	0,22			
<b>AHORRO</b>	<b>18.573</b>		<b>DESAHORRO</b>		

Cifras en miles de euros

El Servicio Andaluz de Empleo ha tenido un Resultado positivo en el ejercicio 2010 de 18.573.229,76 euros.

De los ingresos, el 94,80% de los mismos proceden de la partida de Transferencias y Subvenciones, siendo de Capital el 85,89%, por un importe de 868.036.856,98 euros, y de Corrientes, 90.073.169,28 euros, cifra que representa el 8,91%.

En cuanto a los gastos, el 89,90% son Transferencias y Subvenciones, por un importe de 891.949.742,38 euros, siendo de Capital el 89,04%, con un importe de 883.372.282,10 euros, y el resto de Corrientes. Por otro lado, los Gastos de Funcionamiento representan el 9,88% del total de gastos del Servicio Andaluz de Empleo, siendo las partidas más significativas los Gastos de Personal y Otros Gastos de Gestión, que suponen el 8,15% y el 1,63%, 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 (2009-2010), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

### Evolución de los Gastos. Ejercicios 2009-2010

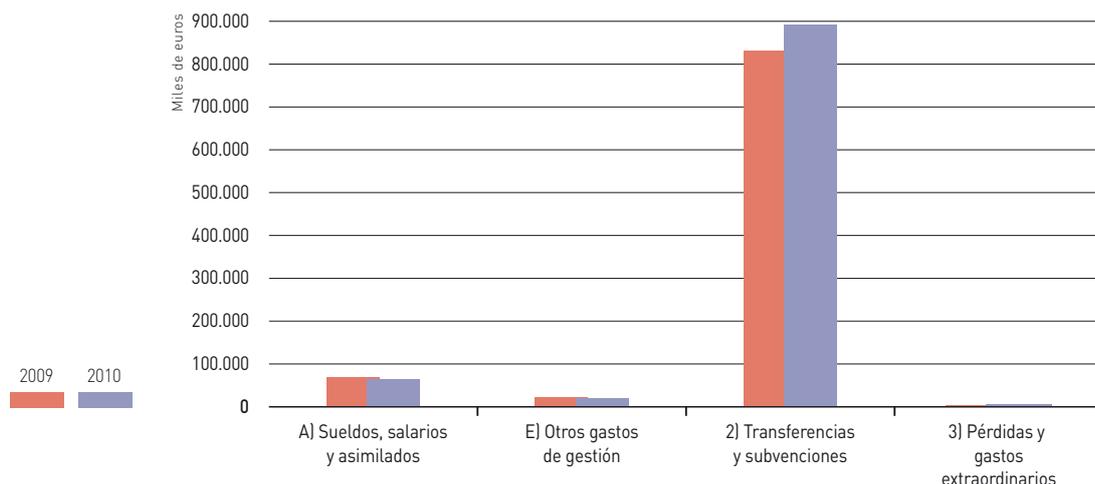
DEBE	2010	2009	Variación Interanual
<b>GASTOS</b>	<b>992.114</b>	<b>938.154</b>	<b>5,75</b>
<b>1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>98.019</b>	<b>105.326</b>	<b>-6,94</b>
A. Gastos de personal	80.821	84.950	-4,86
A1. Sueldos, salarios y asimilados	64.644	68.188	-5,20
A2. Cargas sociales	16.176	16.762	-3,49
D. Variación provisiones de tráfico	1.058	1.889	-43,96
D1. Variaciones prov. Y pérdidas crédito incob.	1.058	1.889	-43,96
E. Otros gastos de gestiona	16.132	18.487	-12,74
E1) servicios exteriores	15.991	18.271	-12,48
E2. Tributos	141	216	-34,53
F. Gastos financieros y asimilables	7	-	100,00
F1. Por deudas	7	-	100,00
<b>2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>891.950</b>	<b>832.225</b>	<b>7,18</b>
B. Subvenciones corrientes	5.520	8.153	-32,29
C. Transferencias de capital	3.057	4.586	-33,33
D. Subvenciones de capital	883.372	819.487	7,80
<b>3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2.145</b>	<b>603</b>	<b>255,66</b>
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	2.145	603	255,66
<b>AHORRO</b>	<b>18.573</b>	<b>21.208</b>	<b>-12,42</b>

Cifras en miles de euros

En cuanto a la evolución respecto al año 2009, para realizar el análisis se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha disminuido respecto al año 2009 en un 5,75%, y la tasa de variación de los ingresos ha sido negativa en un 5,35%. Estos datos han originado que el ahorro generado en el ejercicio 2010 sea de 18.573.229,76 euros, inferior al del ejercicio anterior, que fue de 21.208.323,84 euros, lo que supone una variación negativa del 12,42% respecto al año 2009.

Del análisis de la columna del gasto por grupos, cabe resaltar que el grupo de Gastos de Funcionamiento ha disminuido en un 6,94%, que las Transferencias y Subvenciones registraron un aumento del 7,18%, y que el grupo de Pérdidas y Gastos Extraordinarios ha registrado un crecimiento del 255,67%, respecto al ejercicio anterior.

### Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2009-2010



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 2009-2010

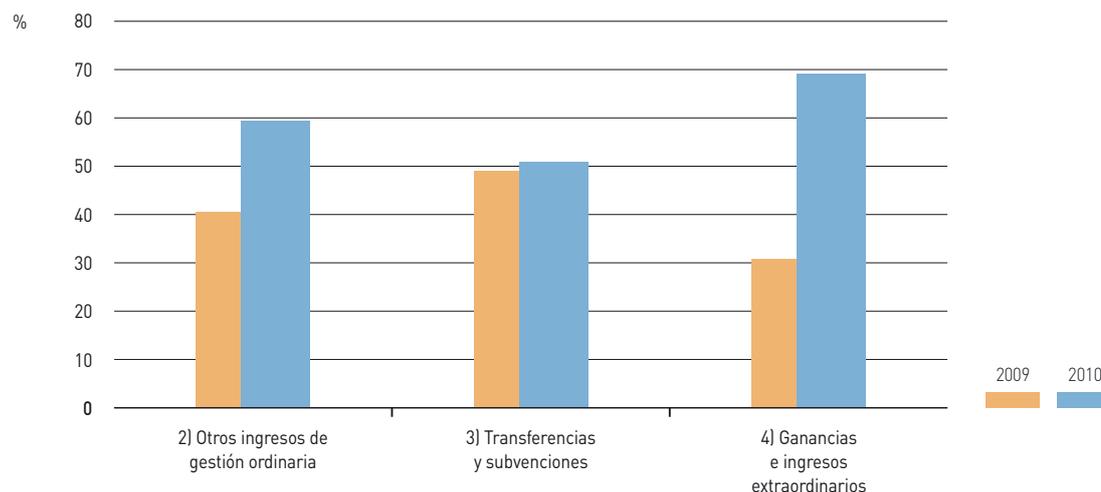
HABER	2010	2009	Variación Interanual
<b>INGRESOS</b>	<b>1.010.687</b>	<b>959.362</b>	<b>5,35</b>
<b>2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>52.024</b>	<b>35.471</b>	<b>46,67</b>
A. Reintegros	51.933	35.471	46,41
F. Otros intereses e ingresos asimilados	91	0	100,00
F1. Otros intereses	91	0	100,00
<b>3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>958.110</b>	<b>923.645</b>	<b>3,73</b>
A. Transferencias corrientes	90.073	58.008	55,28
C. Transferencias de capital	868.037	865.638	0,28
<b>4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>553</b>	<b>246</b>	<b>124,69</b>
C. Ingresos extraordinarios	187	155	20,76
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	365	91	302,45
<b>DESAHORRO</b>			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2010, los ingresos han experimentado en términos globales, una tasa de variación negativa del 5,35% respecto al año 2009. Destaca el aumento de la tasa de variación producida en el subgrupo Otros Ingresos de Gestión Ordinaria, en un 46,67%. De otro lado, las Transferencias y Subvenciones y Ganancias e Ingresos Extraordinarios han registrado tasas de variación positivas del 3,73% y del 124,69%, 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 2010 por el Servicio Andaluz de Empleo, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2010, el Capital Circulante ha aumentado en 1.058.490,13 euros.

Para alcanzar este resultado se han realizado la siguiente corrección:

Se regulariza la imputación a resultados de dotaciones de créditos de dudoso cobro, por un importe de 1.058.490,13 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 registrado un aumento del 5,45%, respecto al ejercicio anterior, destacando los Recursos Aplicados en Operaciones de Gestión, con una tasa de variación positiva del 5,85%, y las Adquisiciones y Otras Altas del Inmovilizado, con una tasa de variación negativa del 12,19%.

**Cuadro de Financiación. Fondos Aplicados. Ejercicios 2009-2010**

	2010	2009	Variación Interanual
<b>1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN</b>	<b>991.055</b>	<b>936.265</b>	<b>5,85</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	15.991	18.271	-12,48
d) Tributos	141	216	-34,53
e) Gastos de personal	80.821	84.950	-4,86
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	891.950	832.225	7,18
h) Gastos financieros	7	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	2.145	603	255,66
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>18.756</b>	<b>21.361</b>	<b>-12,19</b>
a) Destinados al uso general	-	1.102	-100,00
b) I. Inmateriales	9.265	11.766	-21,26
c) I. Materiales	9.309	8.340	11,61
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	183	153	19,74
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>1.009.811</b>	<b>957.626</b>	<b>5,45</b>
<b>EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>1.058</b>	<b>1.889</b>	<b>100,00</b>

Cifras en miles de euros

Respecto a los Orígenes, se ha registrado una tasa de variación positiva del 5,35%, respecto al ejercicio anterior. En cuanto a la composición de los mismos, tanto las Enajenaciones y otras bajas del inmovilizado como los Recursos procedentes de otras operaciones de gestión han registrado tasas de variación positivas del 19,74% y del 5,35%, respectivamente.

**Cuadro de Financiación. Fondos Obtenidos. Ejercicios 2009-2010**

	2010	2009	Variación Interanual
<b>1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN</b>	<b>1.010.687</b>	<b>959.362</b>	<b>5,35</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	958.110	923.645	3,73
g) Ingresos financieros	91	0	100,00
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	52.485	35.717	46,95
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>183</b>	<b>153</b>	<b>19,74</b>
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	-	-	-
c) I. Materiales	-	-	-
d) I. Financieras	183	153	19,74
<b>6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>1.010.870</b>	<b>959.515</b>	<b>5,35</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cifras en miles de euros

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

	2010		2009	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
<b>1. EXISTENCIAS</b>	-	-	-	-
<b>2. DEUDORES</b>	<b>15.136</b>	<b>1.595</b>	<b>180.003</b>	<b>243</b>
a) Presupuestarios	14.816	1.595	179.276	243
b) No presupuestarios	320	-	726	-
c) Administraciones públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
<b>3. ACREEDORES</b>	<b>756</b>	<b>415.266</b>	<b>297.881</b>	<b>461</b>
a) Presupuestarios	25	415.203	297.814	153
b) No presupuestarios	665	-	66	-
c) Administraciones públicas	67	64	-	308
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	2	-
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	-	-	-	-
<b>6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS</b>	<b>836.476</b>	<b>443.365</b>	<b>237.190</b>	<b>630.300</b>
<b>7. TESORERÍA</b>	<b>8.916</b>	-	<b>789</b>	<b>82.969</b>
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	8.916	-	789	82.969
<b>8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>861.285</b>	<b>860.227</b>	<b>715.862</b>	<b>713.973</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>1.058</b>	-	<b>1.889</b>	-

Cifras en miles de euros