

**"MEMORIA DEL
INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA"**

(EJERCICIO 2003)

1.- ORGANIZACIÓN.....	3
2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.....	5
2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	5
2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.....	6
2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN.....	6
2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA.....	7
2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA.....	8
2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL.....	9
2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN.....	9
3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES.....	11
3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS.....	12
3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	12
3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS.....	13
3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULO.....	13
3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS.....	14
4.- EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	14
4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS.....	14
4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	15
5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.....	16
5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS.....	16
5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	17
5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES.....	18
5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES.....	18
5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES.....	19
6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA.....	19
7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA.....	20
7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO.....	20
7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO.....	21
7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO.....	25
7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.....	26

1.- ORGANIZACIÓN

El Instituto de Estadística de Andalucía se crea en el artículo 27 de la Ley 4/1989, de 12 de diciembre, de Estadística de la Comunidad Autónoma de Andalucía, como Organismo Autónomo de carácter administrativo adscrito a la Consejería de Presidencia, dotado de la autonomía administrativa y financiera suficiente para el cumplimiento de sus fines, así como para la gestión de su patrimonio y de los fondos que se le asignen.

En dicha Ley se establecen como órganos de Dirección del I.E.A. el Consejo de Dirección, la Dirección del IEA y la Secretaría General.

Mediante Decreto 26/1990, de 6 de febrero, se aprueba el Estatuto del Instituto de Estadística de Andalucía, estableciéndose como funciones propias del mismo:

- a) La elaboración del Anteproyecto del Plan Estadístico de Andalucía y los Programas Anuales de Estadísticas.
- b) El desarrollo y ejecución de dicho Plan y Programas.
- c) La realización de estadísticas encomendadas al Instituto tanto en el Plan y los Programas como cuantas otras se le puedan encargar.
- d) La dirección y coordinación de la actividad estadística entre los distintos órganos y entes de la Junta de Andalucía.
- e) La creación, mantenimiento y gestión de bases de datos de interés estadístico para la Comunidad Autónoma.
- f) La publicación de los resultados estadísticos obtenidos por el Instituto.
- g) El establecimiento de las normas y procedimientos oportunos para garantizar el cumplimiento de lo previsto en los Artículos 18, 19, 20 y 21 de la Ley 4/1989 de Estadística de la Comunidad Autónoma de Andalucía.
- h) La colaboración, en materia estadística, con las Corporaciones Locales, con el órgano estadístico de las demás Comunidades Autónomas, de la Administración Central del Estado, y de cuantos organismos se considere conveniente.
- i) El impulso y fomento de la investigación estadística que contribuya a mejorar el conocimiento de la realidad social y económica de Andalucía, así como el perfeccionamiento profesional del personal estadístico.
- j) La canalización de la información entre la Junta de Andalucía y el órgano estadístico de la Administración Central del Estado como único órgano en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Andalucía.
- k) Informar, preceptivamente, todo proyecto de convenio en el que participe la Comunidad Autónoma de Andalucía y que tenga entre sus objetivos la realización de estadísticas.

- l) Canalizar las relaciones con los órganos estadísticos de otras Administraciones que los términos establecidos en los artículos 40 y 42 de la Ley 4/1989.
- m) Informar todo proyecto estadístico que vaya a acometer cualquier unidad de la Comunidad Autónoma Andaluza.
- n) Cualquier otra actividad estadística que específicamente se le encomiende.

En dicha norma se establece asimismo la existencia de las siguientes unidades organizativas: Area de Estadísticas Económicas Area de Estadísticas Demográficas y Sociales y Gabinete Técnico.

Desde 1994 queda adscrito a la Consejería de Economía y Hacienda, conforme al Decreto del Presidente 148/1994, de 2 de agosto, sobre Reestructuración de Consejerías. Esta adscripción se encuentra actualmente recogida en el artículo 2.3 del Decreto 137/2000, de 16 de mayo, por el que se regula la Estructura Orgánica de la Consejería de Economía y Hacienda, correspondiéndole a la Secretaría General de Economía la coordinación de las actividades del Instituto de Estadística de Andalucía (artículo 5.4).

2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados son magnitudes que indican la capacidad del organismo para generar recursos económicos y financieros, distinguiéndose entre los resultados económico-patrimoniales, que se muestran en el apartado 2.2, y los resultados presupuestarios, que se analizan a continuación y representan la situación presupuestaria del ejercicio, la capacidad de financiación y de generación de recursos financieros a corto plazo.

2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado no financiero o capacidad de financiación del ejercicio es la diferencia entre la totalidad de los derechos y obligaciones netos de carácter no financiero (capítulos 1 a 7) reconocidos durante el ejercicio. El obtenido ha sido negativo, por importe de 1.479.541,25 euros.

El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de los ingresos y gastos presupuestarios del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros. En el ejercicio 2003 el saldo presupuestario ha sido equivalente al resultado no financiero, al no preverse ni realizarse operaciones con activos y pasivos financieros.

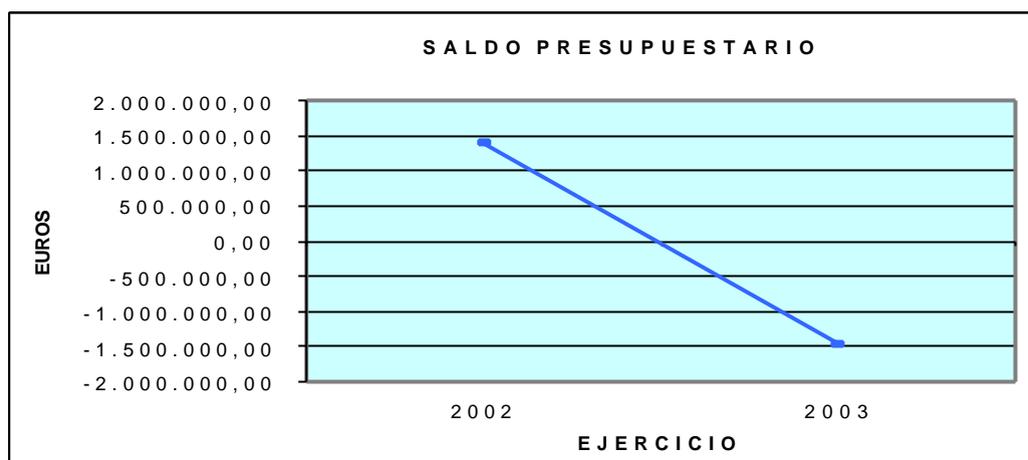
RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2003

Concepto	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	5.879,57	7.359,11	-1.479,54
2.- Operaciones con activos financieros			0
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-1.479,54
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS			0
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-1.479,54

* Cifras en miles de euros

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2002 Y 2003

EJERCICIO	2002	2003
RESULTADO NO FINANCIERO	1.397.542,74	-1.479.541,25
SALDO PRESUPUESTARIO	1.397.542,74	-1.479.541,25



2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico patrimonial del Organismo Autónomo obtenido en el ejercicio 2003, expresada en miles de euros, así como el peso relativo de cada partida en relación con el total.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA
31 de diciembre de 2003

DEBE		HABER	
	ml euros	ml euros	%
A) GASTOS	4.428	5.880	100,00%
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	4.033	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	4 0,07%
A) GASTOS DE PERSONAL	2.442 55,15%	A) INGRESOS TRIBUTARIOS	1 0,02%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	1.953 44,11%	A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES	1 0,02%
A2) CARGAS SOCIALES	489 11,04%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	3 0,05%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	1.591 35,93%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. AC	3 0,05%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	1.561 35,25%	2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	1 0,02%
E2) TRIBUTOS	30 0,68%	A) REINTEGROS	1 0,02%
2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	395 8,92%	3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.875 99,91%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	395 8,92%	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.557 60,49%
		C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.318 39,42%
AHORRO	1.452	DESAHORRO	

2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN

El siguiente cuadro muestra el balance de situación del Organismo Autónomo a 31 de diciembre de 2003, expresado en miles de euros, así como el peso relativo de cada una de las partidas que lo componen.

BALANCE DE SITUACIÓN DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA
31 de diciembre de 2003

ACTIVO			PASIVO		
	2003 ml de euros	%		2003 ml de euros	%
A) INMOVILIZADO	14.496	88,20%	A) FONDOS PROPIOS	14.495	88,19%
II. INMOVILIZADO INMATERIAL	13.112	79,78%	I. PATRIMONIO	13.043	79,36%
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	12.143	73,89%	1.-PATRIMONIO	13.043	79,36%
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	965	5,87%	VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.452	8,83%
4.-PROPIEDAD INTELECTUAL	4	0,02%	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.940	11,81%
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	1.384	8,42%	III. ACREEDORES	1.940	11,81%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	176	1,07%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.596	9,72%
4.-OTRO INMOVILIZADO	1.208	7,35%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	27	0,16%
C) ACTIVO CIRCULANTE	1.939	11,80%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	42	0,26%
II. DEUDORES	679	4,13%	4.-OTROS ACREEDORES	275	1,67%
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	663	4,03%			
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	16	0,10%			
IV. TESORERÍA	1.260	7,67%			
TOTAL	16.435	100,00%	TOTAL	16.435	100,00%

2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA

En cuanto al estado de la Tesorería, más adelante se recoge en un cuadro el resumen de las operaciones de Tesorería del Organismo Autónomo. Los datos que, en concreto, se hacen constar son las existencias iniciales, los cobros, los pagos y, por diferencia entre el importe de las dos primeras y la tercera columna, las existencias finales. Igualmente, y por diferencia entre las existencias finales e iniciales, se refleja el flujo neto de la Tesorería.

RESUMEN DE LAS OPERACIONES DE TESORERÍA

	EXISTENCIAS INICIALES	COBROS	PAGOS	EXISTENCIAS FINALES	FLUJO NETO
INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA	1.347,45	12.879,56	13.015,54	1.211,47	-135,98

* Importes en miles de euros.

El flujo neto de tesorería negativo supone que los cobros durante el ejercicio han sido inferiores a los pagos, especialmente en las operaciones del presupuesto corriente, donde se genera el déficit. Como consecuencia, la liquidez del organismo ha disminuido en torno a diez puntos, no obstante lo cual los fondos líquidos siguen representando un 16,46 por ciento de las obligaciones reconocidas, y un 74 por ciento de las pendientes al cierre del ejercicio.

2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

El Remanente de Tesorería se define como la magnitud obtenida al cierre del ejercicio por diferencia entre los derechos reconocidos netos pendientes de cobro a corto plazo, los fondos líquidos o disponibles y las obligaciones ciertas reconocidas netas y pendientes de pago a corto plazo. Los derechos y obligaciones podrán tener su origen tanto en operaciones presupuestarias como no presupuestarias. A su vez, se distingue entre remanente de tesorería afectado y no afectado teniendo en cuenta la vinculación existente entre determinados derechos y obligaciones, de forma que la obtención de aquéllos se condiciona a la realización de éstos.

El Remanente de Tesorería obtenido en el ejercicio 2003 se recoge en el cuadro siguiente, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 10.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 15 de octubre de 2003, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, se redujo hasta cero el remanente de tesorería del Organismo, al tiempo que se retuvieron créditos por el citado importe en el presupuesto de 2003 de la Consejería. Sin embargo, se mantiene la tendencia al incremento del saldo de obligaciones presupuestarias pendientes, a pesar de existir liquidez suficiente para haberlas atendido.

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA		
CONCEPTOS	IMPORTES	
	2002	2003
1. (+) Derechos pendientes de cobro	693.503,77	427.681,70
- (+) del Presupuesto corriente	637.914,53	663.130,68
- (+) de Presupuestos cerrados	8,87	8,87
- (+) de operaciones no presupuestarias	64.955,55	64.381,05
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	9.375,18	299.838,90
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	562.133,49	1.639.155,24
- (+) del Presupuesto corriente	440.663,51	1.595.893,42
- (+) de Presupuestos cerrados	17.724,42	391,87
- (+) de operaciones no presupuestarias	103.745,56	42.869,95
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
3. (+) Fondos líquidos	1.347.449,79	1.211.473,54
Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3)	1.478.820,07	0,00

2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL

Las variaciones netas de activos y pasivos reflejan, en términos globales, la evolución experimentada por la composición del patrimonio de los entes públicos como consecuencia de la ejecución del presupuesto. Al no realizarse en este organismo autónomo operaciones con activos o pasivos financieros, la variación se corresponde necesariamente con la inversión realizada, la variación de derechos y obligaciones reconocidas y el flujo de tesorería. Durante los ejercicios económicos 2002 y 2003, ascienden a los siguientes resultados:

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2002	2003	2002	2003
INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA	4.237,13	3.457,79	436,15	1.826,54

* Importes en miles de euros.

El desglose de las citadas partidas globales ofrece como componentes más significativos el incremento de las inversiones reales (2.931.200,30 euros), así como el de los derechos presupuestarios (663.139,55 euros), contrarrestado por el incremento de las obligaciones pendientes (1.596.285,29 euros).

En el siguiente cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2003, de las inversiones reales acometidas por el organismo, el flujo neto de tesorería y el resultado patrimonial obtenido.

Puede apreciarse el esfuerzo inversor del organismo, que se concentra, fundamentalmente, en inmovilizados inmateriales vinculados a proyectos de investigación y desarrollo y convenios de colaboración con diversas universidades para la investigación y formación de sus alumnos.

	INVERSIONES REALES	FLUJO NETO DE TESORERÍA	RESULTADO PATRIMONIAL
INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA	2.931,20	-135,98	1.451,71

* Importes en miles de euros.

2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de que si han afectado al capital circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los dos últimos ejercicios. En el ejercicio 2003 el capital circulante ha disminuido en 1.479.488 euros, mientras que en el ejercicio 2002 había aumentado en 1.397.543 euros. Para alcanzar estos resultados no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, en el que no se consideran resultados producidos como consecuencia de enajenaciones ni revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

FONDOS APLICADOS	2003	2002
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	4.427.915	3.993.252
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
b) Aprovisionamientos.		
c) Servicios exteriores.	1.561.336	1.510.649
d) Tributos	29.343	1.128
e) Gastos de personal	2.442.270	2.076.550
f) Prestaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones	394.965	404.925
h) Gastos financieros	0	0
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales		
j) Dotación provisiones de activos circulantes		
2. Pagos pendientes de aplicación	0	0
3. Gastos de formalización de deudas	0	0
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	2.931.200	2.600.639
a) Destinados al uso general		
b) I. Inmateriales	2.519.574	2.276.085
c) I. Materiales	411.627	324.554
d) I. Gestionadas		
e) I. Financiera		
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo		
5. Disminuciones directas de patrimonio	0	0
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Entregado al uso general		
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	0	0
a) Empréstitos y otros pasivos		
b) Por préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
7. Provisiones por riesgos y gastos.	0	0
TOTAL APLICACIONES	7.359.115	6.593.892
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)		1.397.543

FONDOS OBTENIDOS	2003	2002
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	5.879.627	7.991.434
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	3.248	46.966
f) Transferencias y subvenciones	5.875.364	7.925.368
g) Ingresos financieros	300	45
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	714	19.057
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
2. Cobros pendientes de aplicación	0	0
3. Incrementos directos de patrimonio	0	0
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Otras aportaciones de entes matrices		
4. Deudas a largo plazo	0	0
a) Empréstitos y pasivos analogos		
b) Préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado	0	0
a) Destinados al uso general		
b) I. Inmateriales		
c) I. Materiales		
d) I. Financieras		
6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros	0	0
TOTAL ORIGENES	5.879.627	7.991.434
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	1.479.488	

VARIACION DE CAPITAL CIRCULANTE - RESUMEN	EJERCICIO 2003		EJERCICIO 2002	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	0	0	0	0
2. Deudores	25.216	574	654.789	0
a) Presupuestarios	25.216		637.915	
b) No Presupuestarios		574	16.875	
c) Administraciones Públicas				
d) Pagos pendientes de aplicación				
e) Por administración de recursos de otros entes				
3. Acreedores	79.286	1.447.439	22.302	261.243
a) Presupuestarios	17.333	1.155.230		261.180
b) No Presupuestarios		17.170	11.685	
c) Administraciones Públicas	61.954	354	10.617	
d) Cobros pendientes de aplicación		274.685		63
e) Fianzas y depósitos a plazo corto				
f) Por administración de recursos de otros entes				
4. Inversiones financieras temporales	0	0	0	0
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo	0	0	0	0
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
6. Otras cuentas no bancarias	732.145	732.145	457.615	457.615
7. Tesorería	0	135.976	981.694	0
a) Caja				
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito		135.976	981.694	
8. Ajustes por periodificación	0	0	0	0
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	836.648	2.316.135	2.116.401	718.858
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE		1.479.488	1.397.543	0

3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del organismo para el ejercicio 2003 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 8.448.328 euros, produciéndose modificaciones por importe de 248.003,07 euros, lo que supone un incremento del 2,94 por ciento, dando lugar a una previsión definitiva de 8.696.331,07 euros.

INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA	PRESUPUESTO INICIAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
	7.987	8.448	95	248	8.082	8.696

* Miles de euros

En comparación con el ejercicio anterior, el presupuesto inicial se ha incrementado en un 5,78 por ciento, mientras que el definitivo lo ha hecho en un 7,61 por ciento.

	2002	2003	Variación interanual
PRESUPUESTO INICIAL	7.987,08	8.448,33	5,78%
PRESUPUESTO DEFINITIVO	8.081,61	8.696,33	7,61%
MODIFICACIONES	94,52	248	162,38%
% sobre presupuesto inicial	1,18%	2,94%	

* Miles de euros

3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2002 y 2003:

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2002	2003
I2. Ampliaciones	0,00	0,00
I3. Incorporación remanentes	0,53	147,91
I4. Generación de créditos	93,86	100,10
I5. Generación de créditos C. De Gobierno	0,13	0,00
T. Transferencias de créditos	354,04	7,70

• Importes en miles de euros

En el siguiente cuadro se refleja el importe porcentual de los distintos tipos de modificaciones en relación con el crédito inicial, y de las transferencias en relación con el crédito definitivo.

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2002	2003
I2. Ampliaciones	0%	0%
I3. Incorporación remanentes	0,007%	1,75%
I4. Generación de créditos	1,18%	1,19%
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0,002%	0%
TOTAL	1,18%	2,94%
T. Transferencias de créditos	4,38%	0,09%

Cabe reseñar en este apartado el importante incremento experimentado por las incorporaciones de créditos cofinanciados con fondos europeos, que, a su vez, dan lugar a las generaciones de capítulo VI para procurar la financiación autonómica. El resto de las generaciones corresponden al capítulo I, y tienen su origen en transferencias en la Junta de Andalucía.

En cuanto a las transferencias de crédito, su importe se ha visto sustancialmente reducido en relación con el ejercicio anterior.

3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

A continuación se ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del presupuesto de ingresos del organismo y su comparativo con el ejercicio anterior.

Prácticamente el total de ingresos corresponde a transferencias de la Consejería, el 65,38 por ciento corrientes y el 34,57 por ciento de capital, quedando un 0,04 por ciento para la previsión de recaudación por tasas, sin que las modificaciones representen una alteración sustancial en la estructura.

RESUMEN DE MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	19	4	0	0	20	4
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.209	5.524	94	63	5.303	5.587
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	5.228	5.528	94	63	5.322	5.591
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.759	2.921	1	185	2.760	3.106
TOTAL INGRESOS CAPITAL	2.759	2.921	1	185	2.760	3.106
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	7.987	8.448	95	248	8.082	8.696
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	7.987	8.448	95	248	8.082	8.696

Cifras en miles de euros

3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS

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

3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

En general, en el presupuesto inicial se mantiene la estructura de gasto del ejercicio anterior, mientras que en el definitivo disminuye el peso del capítulo I en dos puntos porcentuales, mientras que se incrementan los capítulos de transferencias corrientes y de capital.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULO

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRED. DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- G. PERSONAL	2.986	3.125	155	63	3.142	3.188
2.- G. CORRIENTES	1.701	1.835	12	0	1.713	1.835
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	541	568	-104	0	437	568
TOTAL GASTOS CORRIENTES	5.228	5.528	63	63	5.292	5.591
6.- INVERSIONES REALES	2.759	2.921	32	185	2.790	3.106
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.759	2.921	32	185	2.790	3.106
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	7.987	8.448	95	248	8.082	8.696
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	7.987	8.448	95	248	8.082	8.696

Cifras en miles de euros

3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2003 se ejecutó un único programa, el 5.4.F, correspondiente a una función y un grupo de función, que sustituye al 1.5.E. Las previsiones iniciales, que consolidaban el nivel de ejecución del ejercicio anterior, han permanecido prácticamente estables durante el ejercicio.

INSTITUTO DE ESTADISTICA DE ANDALUCIA PROGRAMA	CREDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CREDITO DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
54 F: ELABORACION Y DIFUSION ESTADISTICA	7.987	8.448	95	248	8.082	8.696
TOTALES	7.987	8.448	95	248	8.082	8.696

* Miles de euros.

4.- EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

El grado de ejecución del presupuesto de ingresos alcanza un total de derechos reconocidos de 5.879.573,61 euros, lo que representa un 67,61 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación neta de 5.216.442,93 euros, que equivale al 88,72 por ciento de los derechos reconocidos. Estas cifras representan, en relación con el anterior ejercicio, una sustancial regresión en el grado de ejecución del presupuesto, tanto en términos relativos como absolutos. No obstante, debe reseñarse que el grado de ejecución de los capítulos 4 y 7 está condicionado por las operaciones descritas en el apartado 2.5 de esta memoria. A su vez, el capítulo III, aunque ha cumplido las previsiones, experimenta una importante reducción en relación con el resultado del ejercicio anterior.

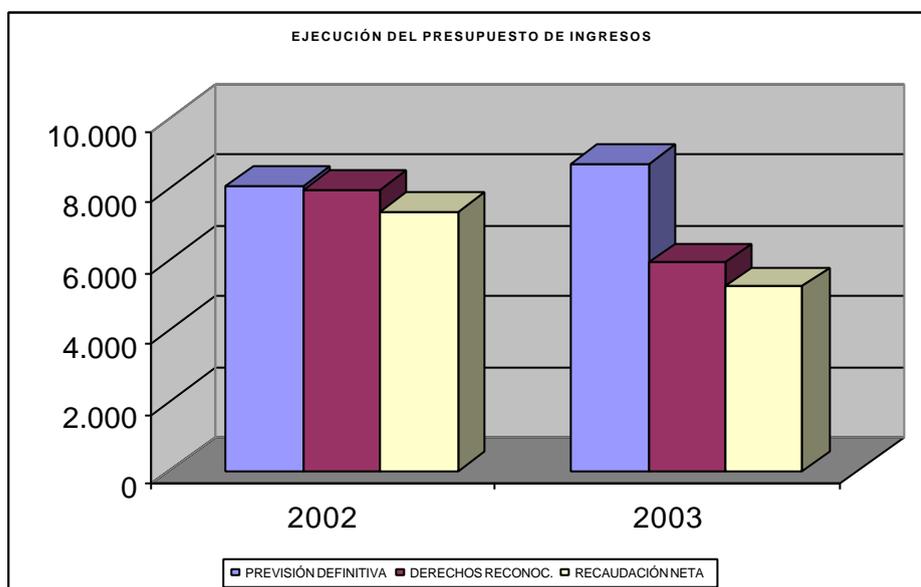
	2002	2003	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS *	7.991,43	5.879,57	-26,43%
% sobre previsión definitiva	98,88%	67,61%	-31,27 p.p.
RECAUDACION NETA *	7.353,52	5.216,44	-29,06%
% sobre previsión definitiva	90,98%	59,98%	-31 p.p.

* Miles de euros

En el ámbito del Organismo Autónomo, se ofrece a continuación un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos.

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOC.		RECAUDACIÓN NETA	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	20	4	66	4	66	4
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.303	5.587	5.203	3.557	4.759	2.931
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	5.322	5.591	5.269	3.561	4.825	2.935
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.760	3.106	2.722	2.318	2.529	2.281
TOTAL INGRESOS CAPITAL	2.760	3.106	2.722	2.318	2.529	2.281
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	8.082	8.696	7.991	5.879	7.354	5.216
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	8.082	8.696	7.991	5.879	7.354	5.216

Cifras en miles de euros



4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES

La evolución experimentada por los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos, se resume en el siguiente cuadro. Dada la naturaleza de transferencias de financiación de la práctica totalidad de los ingresos, la gestión de los derechos de cobro pendientes de ejercicios anteriores no merece un especial comentario.

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	0	0	0	0
2.-IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0	0	0
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	8,87	0	0	8,87
4.-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	444.656,54	0	444.656,54	0
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	444.665,41	0	444.656,54	8,87
6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	193.257,99	0	193.257,99	0
OPERACIONES DE CAPITAL	193.257,99	0	193.257,99	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL DERECHOS	637.923,40	0	637.914,53	8,87

5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

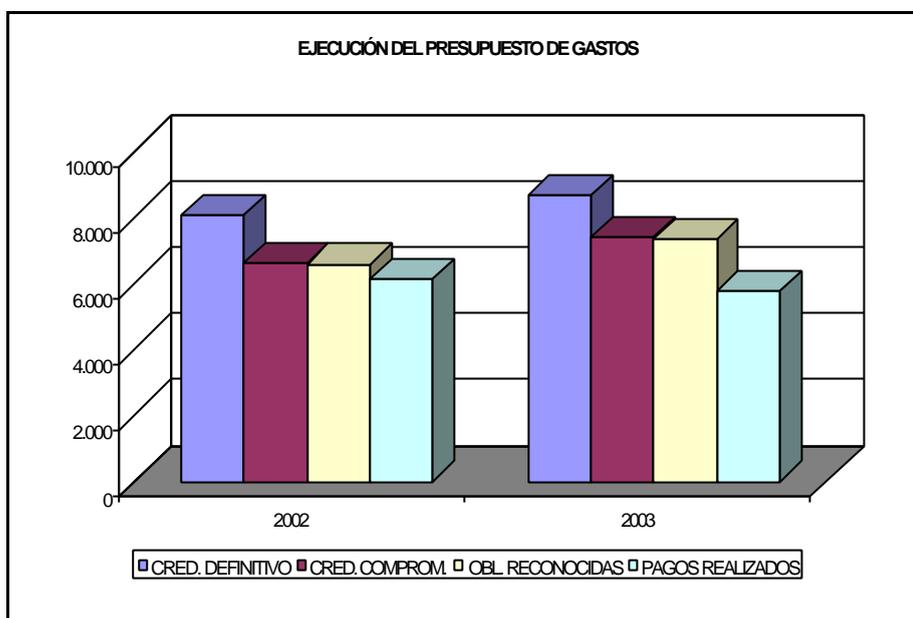
5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

En el cuadro siguiente se desglosa comparativamente la ejecución del presupuesto por capítulos en los dos últimos ejercicios, distinguiendo créditos definitivos, comprometidos, obligaciones reconocidas y pagos realizados, reflejando el gráfico las magnitudes acumuladas.

CAPÍTULO	CRED. DEFINITIVO		CRED. COMPROM.		OBL. RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- G. PERSONAL	3.142	3.188	2.078	2.442	2.077	2.442	2.073	2.438
2.- G. CORRIENTES	1.713	1.835	1.526	1.620	1.512	1.591	1.417	1.286
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	437	568	408	400	405	395	381	390
TOTAL GASTOS CORRIENTES	5.292	5.591	4.012	4.462	3.994	4.428	3.871	4.113
6.- INVERSIONES REALES	2.790	3.106	2.601	2.933	2.601	2.931	2.283	1.649
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.790	3.106	2.601	2.933	2.601	2.931	2.283	1.649
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	8.082	8.696	6.613	7.395	6.595	7.359	6.154	5.763
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	8.082	8.696	6.613	7.395	6.595	7.359	6.154	5.763

Cifras en miles de euros

En el gráfico siguiente se aprecia, para el conjunto del Organismo, la diferente evolución experimentada por los créditos definitivos (que, como se había visto, suponen un incremento del 7,61 por ciento sobre el presupuesto del ejercicio anterior) y los niveles de ejecución de las distintas fases de gestión: mientras que los compromisos y obligaciones aumentan por encima del 11,5 por ciento, los pagos realizados descienden en un 6,34 por ciento. Los porcentajes de ejecución sobre el presupuesto definitivo son del 85,04 por ciento en el compromiso de créditos, del 84,62 en el reconocimiento de obligaciones y del 66,27 por ciento en la materialización de pagos, porcentaje éste último inferior al del ejercicio anterior.



Entrando en el detalle, cabe reseñar el escaso nivel de ejecución del capítulo I, del 76,60 por ciento, aunque superior al del ejercicio anterior y, en términos relativos, el que experimenta un mayor crecimiento. En el capítulo II, sin embargo, disminuye la ejecución tanto en términos absolutos como relativos. También disminuyen en términos relativos las obligaciones reconocidas en capítulo IV, donde se alcanza un nivel de ejecución del 69,55 por ciento. Finalmente, es en el capítulo VI donde se alcanza un mayor nivel de ejecución, el 94,38 por ciento, aunque también donde se alcanza el menor nivel de materialización de pagos, sólo el 56,26 por ciento de las obligaciones reconocidas, una cantidad inferior incluso a los pagos del ejercicio 2002.

	(A) CRÉDITO DEFINITIVO	(B) COMPRO- MISOS DE GASTOS	% COMPRO- MISOS DE GASTOS	(C) OBLIGAC. RECONO- CIDAS	(C/A) % EJEC. OBL./ CRED.	(D) PAGOS REALIZA- DOS	(E=C-D) OBLIGA PTES. PAGO
INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA	8.696,33	7.395,48	85,04%	7.359,11	84,62%	5.763,22	1.595,89

* Cifras en miles de euros.

5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

La situación de las obligaciones pendientes de pago con origen en ejercicios anteriores, por capítulos presupuestarios, se expone en el siguiente cuadro.

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
1.- GASTOS DE PERSONAL	3.825,81	0	3.819,36	6,45
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	95.581,07	53,45	95.142,20	385,42
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26.404,28	0	26.404,28	0
OPERACIONES CORRIENTES	125.811,16	53,45	125.365,84	391,87
6.- INVERSIONES REALES	332.576,77	0	332.576,77	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	332.576,77	0	332.576,77	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL OBLIGACIONES	458.387,93	53,45	457.942,61	391,87

* Cifras en euros

5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública, asciende a 1.498.483 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro:

CAPÍTULO	2004	2005	2006	2007
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	158.329	84.444	0	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	184.861	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	343.190	84.444	0	0
6.- INVERSIONES REALES	1.040.549	30.300	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	1.040.549	30.300	0	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL COMPROMISOS	1.383.739	114.744	0	0

* Cifras en euros

5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES.

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

PROGRAMA: 54F - ELABORACIÓN Y DIFUSIÓN ESTADÍSTICA				
	CREDITO INICIAL	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPITULO 1:	3.124.756,00	3.187.875,40	2.442.318,42	0,00
	63.119,40		2.442.270,02	
CAPITULO 2:	1.834.881,00	1.834.881,00	1.619.927,22	242.773,05
	0,00		1.590.679,50	
CAPITULO 4:	567.956,00	567.956,00	399.767,33	184.860,71
	0,00		394.965,04	
CAPITULO 6:	2.920.735,00	3.105.618,67	2.933.463,12	1.070.849,33
	184.883,67		2.931.200,30	
CAPITULO 7:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00		0,00	
TOTAL PROGRAMA :	8.448.328,00	8.696.331,07	7.395.476,09	1.498.483,09
	248.003,07		7.359.114,86	

5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

El organismo no tiene, a 31 de diciembre, libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello.

6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El organismo ha realizado actuaciones cofinanciadas con fondos F.E.D.E.R. para el desarrollo del proyecto de desarrollo del sistema S.I.E.A., alcanzando las obligaciones reconocidas en el ejercicio la cuantía de 1.894.031,54 euros. Igualmente ha realizado estudios sobre el mercado de trabajo y contabilidad social cofinanciados con el F.S.E. , alcanzando un volumen de obligaciones reconocidas de 466.552,27 euros.

RESUMEN DE EJECUCIÓN POR SERVICIOS Y CAPÍTULOS

CAPÍTULO - SERVICIO	CRED. COMPROM.	OBL. RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
6- INV.REALES	468.772,27	466.552,27	368.838,57
TOTAL SERVICIO 16	468.772,27	466.552,27	368.838,57
6- INV.REALES	1.894.074,36	1.894.031,54	1.168.250,50
TOTAL SERVICIO 17	1.894.074,36	1.894.031,54	1.168.250,50
TOTAL FONDOS EUROPEOS	2.362.846,63	2.360.583,81	1.537.089,07

7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA.

7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO

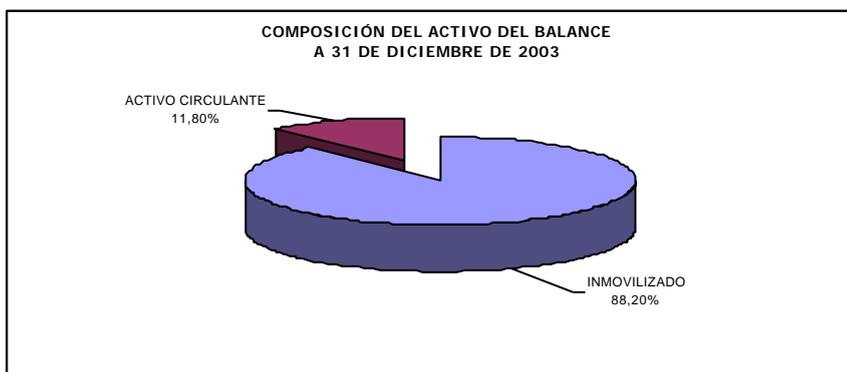
En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Instituto de Estadística de Andalucía cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2003.

Para cada una de las partidas que integran el Balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada una de estas cifras, con respecto al total.

BALANCE DE SITUACIÓN DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA
31 de diciembre de 2003

ACTIVO	2003 ml de euros	%	PASIVO	2003 ml de euros	%
A) INMOVILIZADO	14.496	88,20%	A) FONDOS PROPIOS	14.495	88,19%
II. INMOVILIZADO INMATERIAL	13.112	79,78%	I. PATRIMONIO	13.043	79,36%
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	12.143	73,89%	1.-PATRIMONIO	13.043	79,36%
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	965	5,87%	VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.452	8,83%
4.-PROPIEDAD INTELECTUAL	4	0,02%	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.940	11,81%
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	1.384	8,42%	III. ACREEDORES	1.940	11,81%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	176	1,07%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.596	9,72%
4.-OTRO INMOVILIZADO	1.208	7,35%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	27	0,16%
C) ACTIVO CIRCULANTE	1.939	11,80%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	42	0,26%
II. DEUDORES	679	4,13%	4.-OTROS ACREEDORES	275	1,67%
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	663	4,03%			
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	16	0,10%			
IV. TESORERÍA	1.260	7,67%			
TOTAL	16.435	100,00%	TOTAL	16.435	100,00%

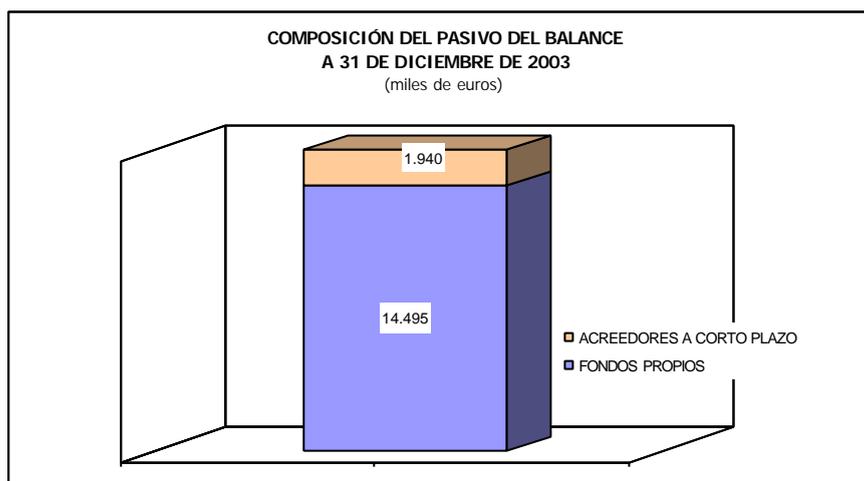
Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, el mismo se compone mayoritariamente por Inmovilizado (88,20% del total).



Dentro del Inmovilizado, la agrupación que mayor volumen presenta es la de Inmovilizado Inmaterial, con una representación del 79,78%; en concreto, son los Gastos en Investigación y Desarrollo los que reflejan un mayor peso, con un montante de 12.143 Ml. €, el 73,89% del Activo.

Por otra parte, dentro del Activo Circulante, la partida que mayor volumen representa es la Tesorería, con un montante de 1.260 Ml. € lo que supone el 7,67% del Activo.

En cuanto al Pasivo del Balance, en el siguiente gráfico se muestra la composición del mismo.



En el Pasivo del Balance a 31 de diciembre de 2003, los Fondos Propios representan el 88,19% (14.495 Ml. €), correspondiendo al Patrimonio el 79,36% y a los Resultados del Ejercicio el 8,83% restante.

A modo de resumen, se puede concluir este apartado resaltando que el Activo se financia mayoritariamente con Fondos Propios y se destina en gran parte a las Inmovilizaciones Inmateriales.

7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO

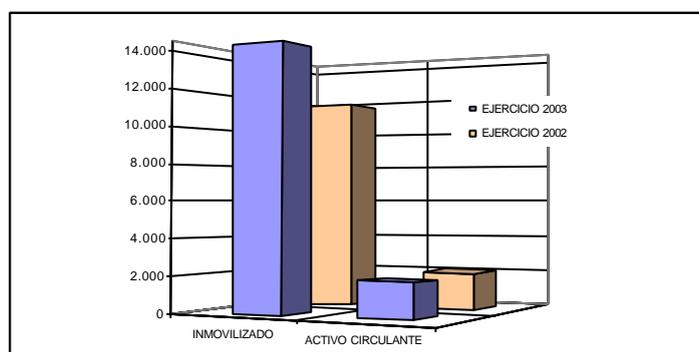
En este apartado se analizará el Balance del Instituto de Estadística de Andalucía desde una perspectiva dinámica, realizando un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas con respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el Balance en el ejercicio 2003 es similar a la del año anterior y, además, 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 2003 y 2002, la diferencia entre ambos, así como el porcentaje que representa la variación de un ejercicio a otro. Se incluye, asimismo, una última columna que refleja el peso relativo de la variación de cada partida respecto a la variación total. (Las partidas que, por su cuantía no tienen representación en términos de miles de euros en ninguno de los dos ejercicios, no figuran en el cuadro).

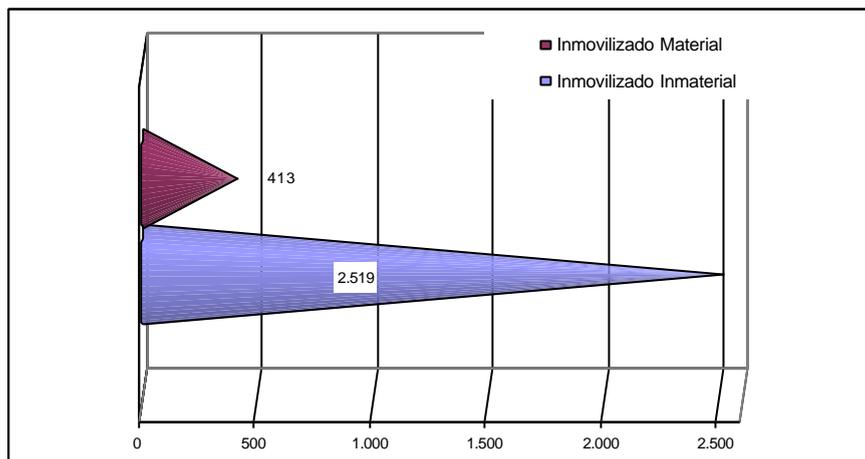
**ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA
EJERCICIOS 2003-2002**

ACTIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
A) INMOVILIZADO	14.496	11.564	2.932	25,35%	103,97%
II. INMOVILIZADO INMATERIAL	13.112	10.593	2.519	23,78%	89,33%
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	12.143	9.623	2.520	26,19%	89,36%
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	965	966	-1	-0,10%	-0,04%
4.-PROPIEDAD INTELECTUAL	4	4	0	0,00%	0,00%
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	1.384	971	413	42,53%	14,65%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	176	133	43	32,33%	1,52%
4.-OTRO INMOVILIZADO	1.208	838	370	44,15%	13,12%
C) ACTIVO CIRCULANTE	1.939	2.051	-112	-5,46%	-3,97%
II. DEUDORES	679	655	24		0,85%
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	663	638	25		0,89%
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	16	17	-1		-0,04%
IV. TESORERÍA	1.260	1.396	-136	-9,74%	-4,82%
TOTAL	16.435	13.615	2.820	20,71%	100,00%

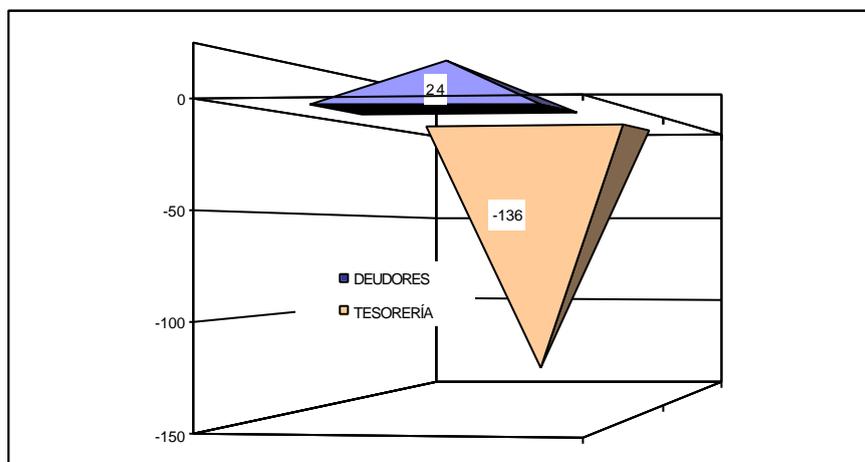
Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado un crecimiento del 20,71% con respecto al ejercicio anterior, lo que supone en términos absolutos la cantidad de 2.820 MI. €. Este crecimiento es debido al Inmovilizado, que se incrementa en 2.932 MI. €. El Circulante disminuye en 112 MI. €. En el siguiente gráfico se puede apreciar con mayor claridad la variación que han experimentado las principales masas que integran el Activo del Balance.



Centrándonos en el Inmovilizado, el siguiente gráfico muestra la variación en términos absolutos de las distintas agrupaciones que lo conforman. Como puede apreciarse, este crecimiento se ha centrado de forma mayoritaria en el Inmovilizado Inmaterial, que ha aumentado con respecto al ejercicio anterior en 2.519 Ml. € (un 23,78%). Este aumento se centra exclusivamente en los Gastos en Investigación y Desarrollo.



La evolución del Circulante, puede deducirse del gráfico que a continuación se muestra.

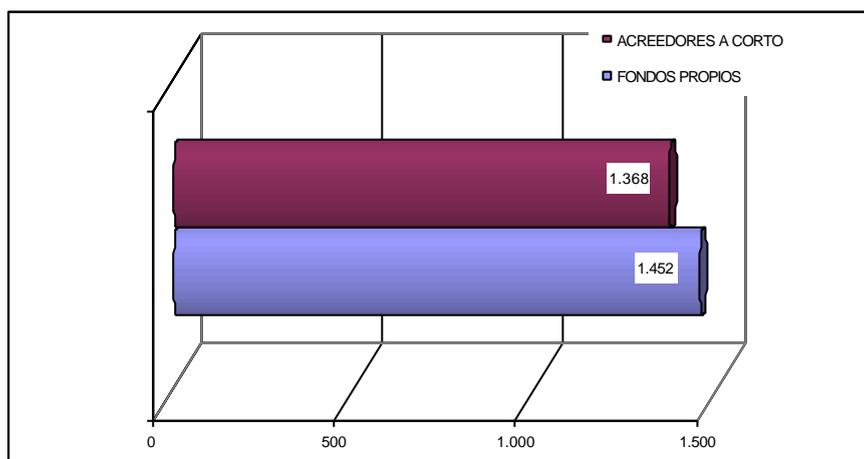


Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en miles de euros de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2003 como al 2002. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia que supone la evolución registrada en dichas partidas, así como el peso de dicha evolución respecto a la variación total del Pasivo.

**ANÁLISIS DINÁMICO DEL PASIVO DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA
EJERCICIOS 2003-2002**

PASIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
A) FONDOS PROPIOS	14.495	13.043	1.452	11,13%	51,49%
I. PATRIMONIO	13.043	9.045	3.998	44,20%	141,77%
1.-PATRIMONIO	13.043	9.045	3.998	44,20%	141,77%
VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.452	3.998	-2.546	-63,68%	-90,28%
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.940	572	1.368	239,16%	48,51%
III. ACREEDORES	1.940	572	1.368	239,16%	48,51%
1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.596	458	1.138	248,47%	40,35%
2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	27	10	17	170,00%	0,60%
3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	42	104	-62	-59,62%	-2,20%
4.-OTROS ACREEDORES	275	0	275	-	9,75%
TOTAL	16.435	13.615	2.820	20,71%	100,00%

El crecimiento total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, de 2.820 Ml. €, esto es, del 20,71%, crecimiento que es debido a la evolución experimentada tanto por los Fondos Propios como por los Acreedores a Corto Plazo. Estas variaciones se reflejan con mayor claridad en el gráfico siguiente:



Como puede apreciarse, los Fondos Propios han crecido 1.452 Ml. € con respecto al ejercicio anterior (un 11,13%). Este crecimiento justifica el 51,49% de la evolución global del Pasivo, y se debe al aumento experimentado en el Patrimonio de 3.998 Ml. € ya que los Resultados del Ejercicio, disminuyen en 2.546 Ml.€

Por su parte, los Acreedores a Corto Plazo han crecido en un importe de 1.368 Ml.€ (un 239,16%), lo que justifica el 48,51% restante de la evolución global del Pasivo. Este incremento se justifica fundamentalmente por la evolución de los Acreedores Presupuestarios.

7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO.

Siguiendo la misma metodología empleada con el Balance de Situación, en el presente epígrafe se va a analizar la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial desde un punto de vista estático. Posteriormente, se analizará este estado desde una perspectiva dinámica, comparándolo con el correspondiente al ejercicio inmediatamente anterior.

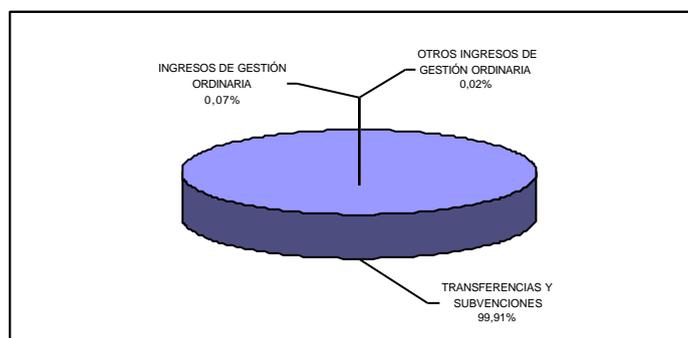
El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Instituto de Estadística de Andalucía para el ejercicio 2003 en miles de euros. Asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total. (Las partidas sin representación en términos de miles de euros no figuran).

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA
31 de diciembre de 2003

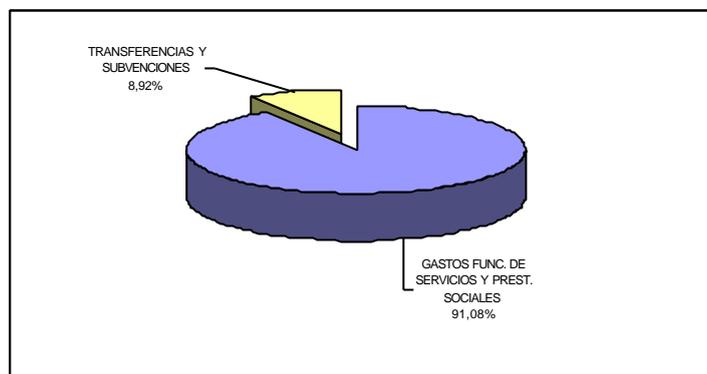
DEBE		ml euros	%	HABER		ml euros	%
A) GASTOS		4.428	100,00%	B) INGRESOS		5.880	100,00%
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES		4.033	91,08%	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA		4	0,07%
A) GASTOS DE PERSONAL		2.442	55,15%	A) INGRESOS TRIBUTARIOS		1	0,02%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS		1.953	44,11%	A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES		1	0,02%
A2) CARGAS SOCIALES		489	11,04%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS		3	0,05%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN		1.591	35,93%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. AC		3	0,05%
E1) SERVICIOS EXTERIORES		1.561	35,25%	2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA		1	0,02%
E2) TRIBUTOS		30	0,68%	A) REINTEGROS		1	0,02%
2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		395	8,92%	3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.875	99,91%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES		395	8,92%	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES		3.557	60,49%
				C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		2.318	39,42%
AHORRO		1.452		DESAHORRO			

Como puede apreciarse, el Instituto de Estadística de Andalucía ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2003 de 1.452 Ml. €

Los siguientes gráficos muestran la participación de cada una de las partidas que componen tanto los ingresos como los gastos en el total de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Organismo que nos ocupa.



El 99,91 % de los ingresos provienen de Transferencias y Subvenciones, siendo de carácter Corriente el 60,49% y, el resto, de Capital. Los Ingresos de Gestión Ordinaria no tienen relevancia cuantitativa.



En cuanto a los gastos, los que más destacan por su importancia relativa son los de Funcionamiento de los Servicios y Prestaciones Sociales, que tienen un importe total de 4.033 Mi. € lo que supone el 91,08% del total de los gastos. Los gastos originados por Transferencias y Subvenciones acaparan el 8,92% restante.

7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.

En el siguiente cuadro figura, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación, así como la variación registrada por cada partida en términos absolutos y relativos. En la última columna figura el porcentaje que representa la variación de cada partida con respecto a la variación total.

ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS GASTOS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE
ANDALUCÍA
EJERCICIOS 2003-2002

DEBE (miles euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
A) GASTOS	4.428	3.993	435	10,89%	100,00%
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	4.033	3.588	445	12,40%	102,30%
A) GASTOS DE PERSONAL	2.442	2.076	366	17,63%	84,14%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	1.953	1.702	251	14,75%	57,70%
A2) CARGAS SOCIALES	489	374	115	30,75%	26,44%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	1.591	1.512	79	5,22%	18,16%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	1.561	1.511	50	3,31%	11,49%
E2) TRIBUTOS	30	1	29	2900,00%	6,67%
2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	395	405	-10	-2,47%	-2,30%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	395	405	-10	-2,47%	-2,30%
AHORRO	1.452	3.998	-2.546	-63,68%	

Según se desprende del cuadro anterior, los gastos han aumentado a una tasa del 10,89%. Por otra parte, tal y como se aprecia en el cuadro siguiente, los ingresos han descendido en un 26,42% con respecto al ejercicio anterior. Todo ello ocasiona que el ahorro generado en el ejercicio 2003 sea inferior al correspondiente al ejercicio 2002 en 2.546 MI. €, esto es, un 63,68%.

El siguiente cuadro muestra la evolución de las diferentes partidas de ingresos en los mismos términos en que se ha reflejado la evolución de los gastos:

ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS INGRESOS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA
EJERCICIOS 2003-2002

HABER (miles euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
B) INGRESOS	5.880	7.991	-2.111	-26,42%	100,00%
1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	4	47	-43	-91,49%	2,04%
A) INGRESOS TRIBUTARIOS	1	42	-41	-	1,95%
A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES	1	42	-41	-	1,95%
B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	3	5	-2	-40,00%	0,09%
B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV.	3	5	-2	-40,00%	0,09%
2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	1	19	-18	-94,74%	0,85%
A) REINTEGROS	1	19	-18	-94,74%	0,85%
3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.875	7.925	-2.050	-25,87%	97,11%
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.557	5.203	-1.646	-31,64%	77,97%
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.318	2.722	-404	-14,84%	19,14%

Tal y como se indicó anteriormente, los ingresos han disminuido un 26,42% con respecto al ejercicio anterior, lo que es debido básicamente al decremento registrado en las Transferencias Corrientes y de Capital.

