

**“MEMORIA DEL INSTITUTO ANDALUZ DE  
SERVICIOS SOCIALES”**

(EJERCICIO 2001)

<b>1.- ORGANIZACIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.....</b>	<b>4</b>
2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	4
2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.....	5
2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN .....	6
2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA.....	7
2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA.....	7
2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL.....	8
<b>3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES.....</b>	<b>9</b>
3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS.....	9
3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	10
3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS.....	11
3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS.....	11
3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS .....	12
<b>4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.....</b>	<b>13</b>
4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS.....	13
4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES .....	14
<b>5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS .....</b>	<b>15</b>
5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS.....	15
5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	16
5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES .....	17
5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES .....	17
5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES .....	18
<b>6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA.....</b>	<b>18</b>
<b>7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL AMBITO DEL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES.....</b>	<b>19</b>
7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO .....	19
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.....	27

## 1. ORGANIZACIÓN

El Instituto Andaluz de Servicios Sociales (IASS) se crea por el artículo 20 de la Ley 2/1988, de 4 de abril, de Servicios Sociales en Andalucía, como Organismo Autónomo de carácter administrativo de la Junta de Andalucía, adscrito a la Consejería de Salud y Servicios Sociales, con personalidad jurídica propia para la gestión de los Servicios Sociales de la Junta de Andalucía, incluidos los transferidos de la Seguridad Social.

Como órganos rectores, el artículo 22 de dicha Ley señala el Consejo de Administración y la Gerencia.

Mediante Decreto 252/1988, de 12 de julio, de organización del Instituto Andaluz de Servicios Sociales se desarrolla su estructura y se definen sus funciones que, conforme al artículo 4, serán, en general, la gestión de los centros, establecimientos, servicios, prestaciones y programas de servicios sociales que, por el censo de población afectado o sus peculiares características, requieran su prestación con carácter supraprovincial y, en particular, la gestión de:

- a) Los centros y establecimientos de servicios sociales adscritos a la Consejería de Salud y Servicios Sociales de ámbito supraprovincial.
- b) Los servicios que por su grado de especialización, censo de población afectada, dispersión territorial u otras peculiaridades no puedan ser gestionados por entidades de ámbito provincial o local.
- c) Las prestaciones económicas de carácter periódico que en esta materia hayan sido traspasados a la Comunidad Autónoma por la Administración del Estado, así como de las que, con este carácter, sean establecidas por el Consejo de Gobierno.
- d) Las ayudas públicas de carácter no periódico que en materia de servicios sociales sean concedidas por la Junta de Andalucía.
- e) La gestión de los convenios y conciertos que los órganos competentes de la Junta de Andalucía celebren en materia de servicios sociales.
- f) Las actividades, actuaciones y programas que determine el Plan Regional de Servicios Sociales, así como las que les encomiende el Consejo de Gobierno y la Consejería de Salud y Servicios Sociales.
- g) El ejercicio del protectorado sobre las fundaciones de carácter social, en el ámbito de competencias de la Ley de Servicios Sociales.
- h) La supervisión del ejercicio de las competencias delegadas a las Entidades Locales, así como la comprobación del nivel de eficacia en el desempeño de los servicios delegados.

El artículo 6 desarrolla su estructura orgánica, distinguiendo los siguientes órganos de dirección:

- a) A nivel central:
  - El Consejo de Administración.
  - La Dirección-Gerencia.

b) A nivel provincial: Las Gerencias Provinciales, dirigidas por un Gerente provincial.

Posteriormente, mediante Decreto 201/1989, de 26 de septiembre, se modifica la estructura administrativa superior del Instituto Andaluz de Servicios Sociales, y mediante Decreto 173/90 de 5 de junio, se modifica el Decreto 252/ 1988 de 12 de junio, de organización del Instituto Andaluz de Servicios Sociales.

Desde 1990 queda adscrito a la Consejería de Asuntos Sociales, conforme a los Decretos 241/1990, de 28 de agosto, de estructura básica de la Consejería de Salud, y 287/1990, de 11 de septiembre, de estructura orgánica de la Consejería de Asuntos Sociales.

## 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.

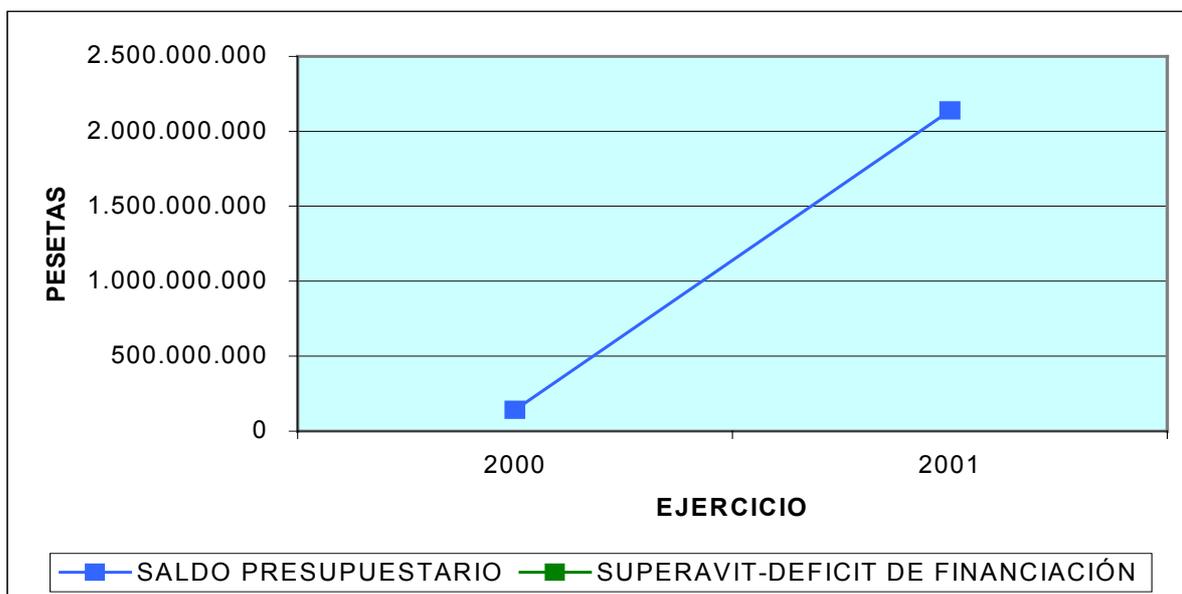
### 2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

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 positivo, por importe de 2.138.742.724 pesetas.

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 2001 el saldo presupuestario ha sido equivalente al resultado no financiero, al no preverse ni realizarse operaciones con activos y pasivos financieros.

#### ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2000 Y 2001

EJERCICIO	2000	2001
RESULTADO NO FINANCIERO	143.211.337	2.138.742.724
SALDO PRESUPUESTARIO	140.334.273	2.138.742.724
SUPERAVIT-DEFICIT DE FINANCIACIÓN		



#### RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2001

Concepto	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	34.736	32.598	2.138
2.- Operaciones con activos financieros			
<b>I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)</b>			<b>2.138</b>
<b>II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>			
<b>III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)</b>			<b>2.138</b>

\* Cifras en millones de pesetas

#### 2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

El siguiente cuadro muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Organismo para el ejercicio 2001 en millones de pesetas; asimismo expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total.



## 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 ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	1.101	56.702	57.519	284	-817

\* Importes en millones de pesetas.

La existencia de un flujo neto de tesorería negativo supone que los cobros durante el ejercicio han sido inferiores a los pagos, cubriéndose este déficit de tesorería con las existencias iniciales, que, en consecuencia, se ven disminuidas, produciendo como consecuencia un importante deterioro de la liquidez del Organismo.

## 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 2001 se recoge en el cuadro siguiente, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

A pesar de lo previsto en el artículo 10 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 11 de octubre de 2001, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y de haberse realizado el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, no ha sido posible ajustar a cero el remanente de tesorería del Organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía.

<b>INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES</b>		
CONCEPTOS	IMPORTES	
	2000	2001
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>6.895.419.746</b>	<b>6.492.662.312</b>
- (+) del Presupuesto corriente	7.385.826.627	5.210.600.608
- (+) de Presupuestos cerrados	1.240.593.741	242.992.214
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.548.482.130	1.059.314.194
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	3.279.482.752	20.244.704
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>8.006.390.833</b>	<b>7.509.454.654</b>
- (+) del Presupuesto corriente	6.541.616.050	7.252.997.502
- (+) de Presupuestos cerrados	4.475.020	1.850.706
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.460.299.763	254.606.446
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0	0
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>	<b>1.101.153.761</b>	<b>284.154.433</b>
I Remanente de Tesorería afectado		
II Remanente de Tesorería no afectado		
<b>Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3) = (I + II)</b>	<b>-9.817.326</b>	<b>-732.637.909</b>

## 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. En los Organismos Autónomos no hay operaciones con activos o pasivos financieros, luego 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 2000 y 2001, ascienden a los siguientes resultados:

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2000	2001	2000	2001
<b>INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES</b>	1.901	-2.312	22	-3.763

\* Importes en millones de pesetas.

El desglose de las citadas partidas globales ofrece como componentes más significativos el incremento de las inversiones reales (1.531.096.047 pesetas) y la disminución de los saldos acreedores de operaciones extrapresupuestarias (4.471.766.060 pesetas) y, por contrapartida, el aumento de los saldos de obligaciones presupuestarias (708.757.138 pesetas) y la disminución de los saldos líquidos y de deudores presupuestarios (816.999.328 y 3.114.827.546 pesetas respectivamente).

En el siguiente cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2001, de las inversiones reales acometidas por el Organismo, el flujo neto de tesorería y el resultado patrimonial obtenido.

	INVERSIONES REALES	FLUJO NETO DE TESORERÍA	RESULTADO PATRIMONIAL
INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	1.531	-817	1.451

\* Importes en millones de pesetas.

Las inversiones reales se han materializado fundamentalmente en activos materiales, siendo la partida más importante la de adquisición y mantenimiento de inmuebles.

### 3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Organismo para el ejercicio 2001 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 33.200.366.000 pesetas, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto por importe de 2.073.928.352 pesetas, lo que supone un incremento del 6,24 por ciento, con una previsión definitiva de 35.274.294.352 pesetas.

	2000	2001	Variación interanual
PREVISIÓN INICIAL	43.780	33.200	-10.580
PREVISIÓN DEFINITIVA	47.803	35.274	-12.529
MODIFICACIONES	4.023	2.074	-1.949
% sobre previsión inicial	9,18%	6,24%	

\* Millones de pesetas.

La comparación global de estas magnitudes ofrece una visión engañosa de la evolución del Organismo, dado que la disminución del presupuesto no es consecuencia de una menor atención a las necesidades sociales, sino de una redistribución de competencias administrativas, al asignarse a la Consejería de Asuntos Sociales la gestión del programa 2.2.I, "Atención a la infancia y a la familia", que en el ejercicio 2000 correspondía a este Organismo y contaba con un presupuesto de 16.426.655.000 pesetas. Si no consideramos este importe, partiríamos de un presupuesto para 2000 de 27.353 millones de pesetas, y el incremento del presupuesto inicial sería de un 21.37 por ciento. En cualquier caso, las modificaciones han disminuido, tanto en términos absolutos como relativos.

#### 3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2000 y 2001:

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2000	2001
I2. Ampliaciones	0	0
I3. Incorporación remanentes	520	1.171
I4. Generación de créditos	3.484	837
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	19	66
T. Transferencias de créditos	7.786	2.249

- Importes en millones de pesetas.

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	2000	2001
I2. Ampliaciones	0%	0 %
I3. Incorporación remanentes	1,18%	3,52%
I4. Generación de créditos	7,95%	2,52%
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0,04%	0,19%
TOTAL	9,17%	6,23%
T. Transferencias de créditos	16,28%	6,36%

Al margen de lo comentado, los conceptos de modificaciones sufren una variación sustancial, incrementándose tanto las incorporaciones como las generaciones de Consejo de Gobierno, mientras se reducen de forma igualmente sustancial las generaciones autorizadas por la Consejera de Economía y Hacienda y, sobre todo, las transferencias de crédito.

### 3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

Dentro del presupuesto de ingresos, la práctica totalidad de las modificaciones corresponde a transferencias, sean corrientes o de capital. Esto no es sino abundar en la estructura financiera del Organismo, donde las transferencias de la Consejería de Asuntos Sociales representan más del 94 por ciento del presupuesto inicial, tanto en el presupuesto inicial como en el definitivo. A su vez, las transferencias corrientes representan el 82,43 por ciento del presupuesto inicial y el 81,30 por ciento del presupuesto definitivo.

Esta estructura no ofrece variaciones sustanciales con el ejercicio anterior, si bien se ha incrementado el peso relativo de los capítulos 3 y 7.

	2000 CRÉDITO INICIAL	2001 CRÉDITO INICIAL	2000 MODIFIC. MODIFIC.	2001 MODIFIC. MODIFIC.	2000 CRÉDITO DEFINIT.	2001 CRÉDITO DEFINIT.
<b>INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES</b>	43.780	33.200	4.023	2.074	47.803	35.274

## RESUMEN DE MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2000	2001	2000	2001	2000	2001
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	1.510	1.850	3	10	1.513	1.860
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	37.873	27.367	3.100	1.314	40.974	28.680
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>39.383</b>	<b>29.217</b>	<b>3.104</b>	<b>1.324</b>	<b>42.487</b>	<b>30.541</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.397	3.984	919	750	5.316	4.734
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>4.397</b>	<b>3.984</b>	<b>919</b>	<b>750</b>	<b>5.316</b>	<b>4.734</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>43.780</b>	<b>33.200</b>	<b>4.023</b>	<b>2.074</b>	<b>47.803</b>	<b>35.274</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>43.780</b>	<b>33.200</b>	<b>4.023</b>	<b>2.074</b>	<b>47.803</b>	<b>35.274</b>

Cifras en millones de pesetas

### 3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos se aprueba inicialmente con una estructura equivalente a la del presupuesto de ingresos. Los gastos corrientes, que suponen el 88 por ciento del presupuesto, se configuran fundamentalmente en gastos de personal y corrientes (36 y 38 por ciento respectivamente). Si bien el peso conjunto en relación con el ejercicio anterior es semejante, la supresión del programa 2.2.I hace disminuir el peso de los gastos de personal, que en el ejercicio 2000 representaban el 47,17 por ciento del presupuesto inicial. Del mismo modo, los gastos corrientes, aunque no se incrementan en términos absolutos, si lo hacen en términos relativos, pasando del 29,18 al citado 38,03 por ciento.

#### 3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

Esta proporción no se ve alterada sustancialmente en el presupuesto definitivo, aunque en éste los gastos de capital incrementan su peso relativo del 12 al 13,67 por ciento, mientras las transferencias corrientes pasan del 13,97 al 16,23 por ciento.

## COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRED. DEFINITIVO	
	2000	2001	2000	2001	2000	2001
1.- G.PERSONAL	20.655	11.936	916	27	21.571	11.963
2.- G. CORRIENTES	12.774	12.624	41	125	12.815	12.749
3.- G. FINANCIEROS	22	18	-9	-7	13	11
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.932	4.638	2.086	1.089	8.018	5.727
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>39.383</b>	<b>29.217</b>	<b>3.035</b>	<b>1.233</b>	<b>42.418</b>	<b>30.450</b>
6.- INVERSIONES REALES	2.938	2.514	223	120	3.161	2.634
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.459	1.470	762	720	2.221	2.190
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>4.397</b>	<b>3.984</b>	<b>985</b>	<b>841</b>	<b>5.382</b>	<b>4.824</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>43.780</b>	<b>33.200</b>	<b>4.020</b>	<b>2.074</b>	<b>47.800</b>	<b>35.274</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	3	0	3	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>43.780</b>	<b>33.200</b>	<b>4.023</b>	<b>2.074</b>	<b>47.803</b>	<b>35.274</b>

Cifras en millones de pesetas

\* Millones de pesetas.

## 3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2001 se ejecutaron tres programas, correspondientes a dos funciones y dos grupos de función. La principal variación en relación con el ejercicio anterior se refiere al citado traspaso de competencias, de forma que el programa 2.2.I pasa a ser gestionado directamente por la Consejería de Asuntos Sociales. Por lo demás, los programas asistenciales incrementan sus presupuestos en torno a un tres por ciento, mientras el programa de administración los reduce en términos semejantes.

INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES PROGRAMAS	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2000	2001	2000	2001	2000	2001
12L: DIRECCION Y SERVICIOS GENERALES	748	761	-35	-58	714	703
22C: ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES	17.095	22.027	6.067	1.926	23.162	23.954
22I: ATENCIÓN A LA PRIMERA INFANCIA	16.427	-	-2.816	-	13.611	-
22P: ATENCIÓN A PERSONAS DISCAPACITADAS	9.510	10.412	807	206	10.316	10.617
<b>TOTALES</b>	<b>43.780</b>	<b>33.200</b>	<b>4.023</b>	<b>2.074</b>	<b>47.803</b>	<b>35.274</b>

\* Millones de pesetas.

#### 4.- EJECUCIÓN 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 34.736.331.406 pesetas, lo que representa un 98,47 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación de 29.467.730.798 pesetas, esto es, un 83,54 por ciento sobre la previsión definitiva y un 84,83 por ciento sobre los derechos reconocidos, lo que significa un importante incremento en términos relativos en relación con el ejercicio anterior (aunque en términos absolutos las cifras sean inferiores, como consecuencia de la disminución del presupuesto).

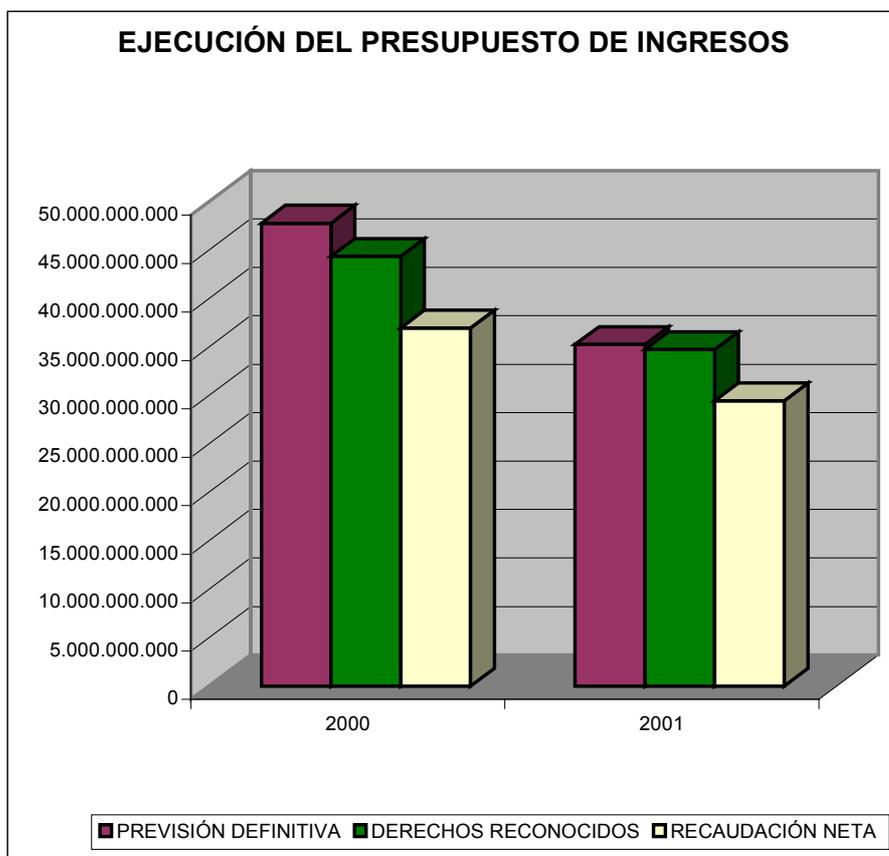
	2000	2001	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS *	44.371	34.736	-9.635
% sobre previsión definitiva	92,82%	98,47 %	5,65%
RECAUDACIÓN NETA *	36.985	29.468	-7.517
% sobre previsión definitiva	77,36%	83,54%	6,18%

\* Millones pesetas

En el ámbito del Organismo Autónomo, se ofrece a continuación un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos. Aunque ya se ha puesto de manifiesto la escasa importancia de los ingresos de capítulo 3, debe hacerse mención del resultado obtenido, pues excede abundantemente las previsiones finales en cuanto a derechos reconocidos, y también lo hace en términos de recaudación neta. Los capítulos 4 y 7 alcanzan porcentajes de ejecución semejantes, en torno al 98 por ciento.

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOC.		RECAUDACIÓN NETA	
	2000	2001	2000	2001	2000	2001
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	1.513	1.860	3.091	3.289	1.860	1.934
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40.974	28.680	37.674	28.074	31.846	24.379
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	7	4	7	4
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>42.487</b>	<b>30.541</b>	<b>40.771</b>	<b>31.367</b>	<b>33.712</b>	<b>26.317</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.316	4.734	3.600	3.369	3.273	3.151
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>5.316</b>	<b>4.734</b>	<b>3.600</b>	<b>3.369</b>	<b>3.273</b>	<b>3.151</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>47.803</b>	<b>35.274</b>	<b>44.371</b>	<b>34.736</b>	<b>36.985</b>	<b>29.468</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>47.803</b>	<b>35.274</b>	<b>44.371</b>	<b>34.736</b>	<b>36.985</b>	<b>29.468</b>

Cifras en millones de pesetas



#### 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:

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	ANULACIONES RECTIFICACIONES	RECAUDACIÓN	SALDO FINAL
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	0	0	0	0
2.- IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0	0	0
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	2.471.420.421	2.223.399.750	5.028.457	242.992.214
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.827.999.949	0	5.827.999.949	0
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	0
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>8.299.420.370</b>	<b>2.223.399.750</b>	<b>5.833.028.406</b>	<b>242.992.214</b>
6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	326.999.998	0	326.999.998	0
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>326.999.998</b>	<b>0</b>	<b>326.999.998</b>	<b>0</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DERECHOS</b>	<b>8.626.420.368</b>	<b>2.223.339.750</b>	<b>6.160.028.404</b>	<b>242.992.214</b>

Debe reseñarse en este apartado el trabajo realizado en los derechos reconocidos de capítulo 3 como consecuencia de la implantación del módulo de recaudación ejecutiva del sistema unificado de recursos (SUR) en la Consejería de Economía y Hacienda, regularizándose en este ejercicio algunos apuntes del ejercicio 2000, así como depurándose los contraídos existentes. Esta depuración interviene negativamente sobre el remanente de tesorería, y justifica la existencia de un remanente negativo a pesar del resultado presupuestario positivo obtenido.

## 5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

### 5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

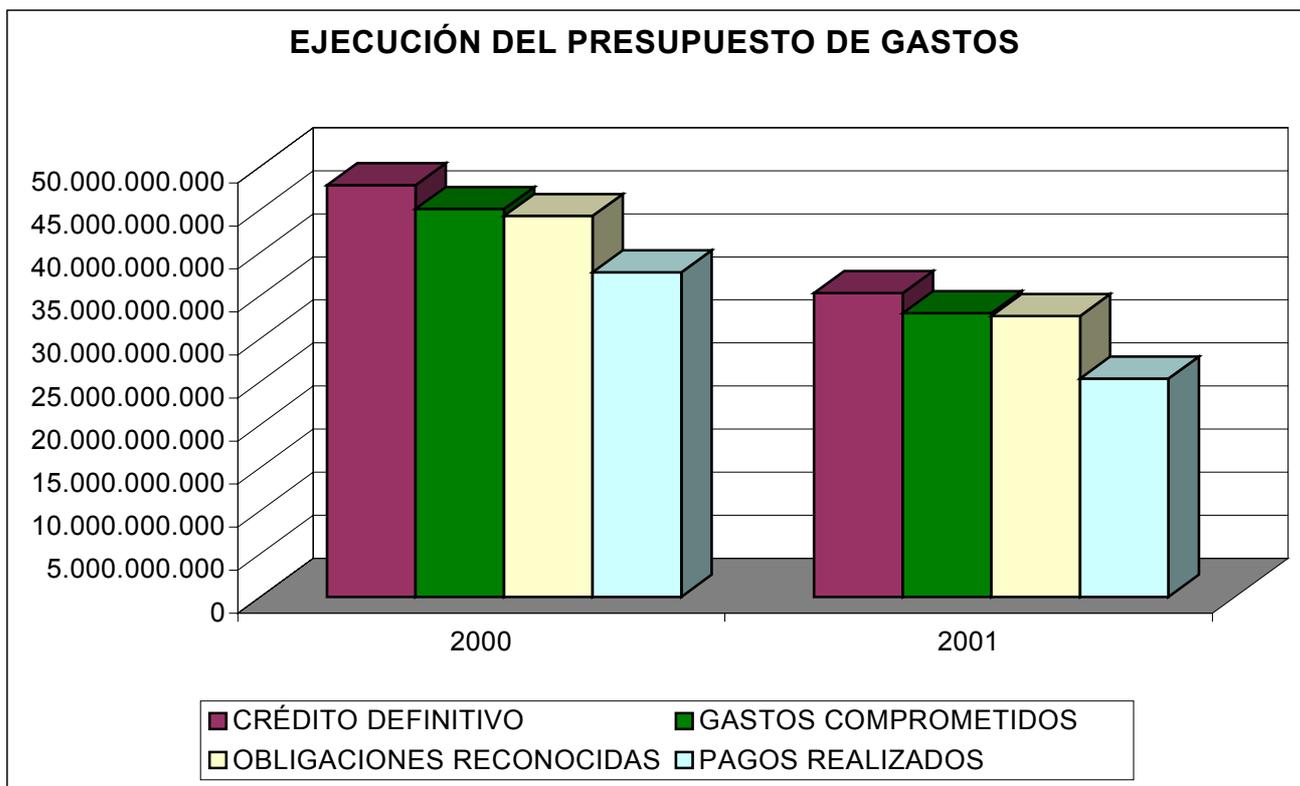
En el cuadro siguiente se desglosa comparativamente la ejecución del presupuesto por capítulos en los dos últimos ejercicios, distinguiendo créditos definitivos, comprometidos, obligaciones reconocidas y pagos realizados, reflejando el gráfico las magnitudes acumuladas.

CAPÍTULO	CRED. DEFINITIVO		CRED. COMPROM.		OBL. RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2000	2001	2000	2001	2000	2001	2000	2001
1.- G. PERSONAL	21.571	11.963	21.250	11.882	21.249	11.882	21.214	11.836
2.- G. CORRIENTES	12.815	12.749	12.572	12.437	12.229	12.312	9.885	9.016
3.- G. FINANCIEROS	13	11	12	7	12	7	12	7
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.018	5.727	7.326	5.224	7.287	5.192	4.886	3.330
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>42.418</b>	<b>30.450</b>	<b>41.161</b>	<b>29.550</b>	<b>40.777</b>	<b>29.393</b>	<b>35.997</b>	<b>24.189</b>
6.- INVERSIONES REALES	3.161	2.634	2.161	1.703	1.827	1.531	1.104	632
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.221	2.190	1.728	1.693	1.624	1.674	589	524
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>5.382</b>	<b>4.824</b>	<b>3.889</b>	<b>3.396</b>	<b>3.451</b>	<b>3.205</b>	<b>1.692</b>	<b>1.156</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>47.800</b>	<b>35.274</b>	<b>45.049</b>	<b>32.946</b>	<b>44.228</b>	<b>32.598</b>	<b>37.689</b>	<b>25.345</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	3	0	3	0	3	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>47.803</b>	<b>35.274</b>	<b>45.052</b>	<b>32.946</b>	<b>44.231</b>	<b>32.598</b>	<b>37.689</b>	<b>25.345</b>

Cifras en millones de pesetas

Como aspectos susceptibles de comentar puede indicarse la estabilización del grado de ejecución y el incremento relativo de las obligaciones pendientes al cierre del ejercicio, pasándose de un porcentaje de materialización de pagos del 78,84 por ciento a un 71,85 por ciento.

	(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 ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	35.274	32.946	93,40%	32.598	92,41%	25.345	7.253



## 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	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
1.- GASTOS DE PERSONAL	35.996.144	35.406.040	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	2.346.241.076	2.344.006.160	650.706
3.- INTERESES	456.473	456.473	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.400.768.136	2.398.271.136	125.000
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>4.783.461.829</b>	<b>4.778.139.809</b>	<b>775.706</b>
6.- INVERSIONES REALES	723.356.084	723.356.084	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.036.273.157	1.034.773.157	1.075.000
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>1.759.629.241</b>	<b>1.758.129.241</b>	<b>1.075.000</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	3.000.000	3.000.000	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>6.546.091.070</b>	<b>6.539.269.050</b>	<b>1.850.706</b>

El saldo final corresponde fundamentalmente a obligaciones procedentes de los ejercicios 1994 y 1995. Además de los pagos realizados se han producido rectificaciones por importe de 4.971.314 pesetas, que no se consideran en el cuadro anterior y de las cuales 2.594.814 pesetas correspondían a obligaciones reconocidas en 1994 y cuyo pago no había sido propuesto.

**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 4.504.636.196 pesetas, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro:

CAPÍTULO	2002	2003	2004	2005
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	3.629.553.407	64.953.415	1.250.088	416.696
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.521.840	0	0	0
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>3.640.075.247</b>	<b>64.953.415</b>	<b>1.250.088</b>	<b>416.696</b>
6.- INVERSIONES REALES	704.384.658	60.052.202	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	33.503.890	0	0	0
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>737.888.548</b>	<b>60.052.202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL COMPROMISOS</b>	<b>4.377.963.795</b>	<b>125.005.617</b>	<b>1.250.088</b>	<b>416.696</b>

Durante el ejercicio se han aprobado incrementos de límites de disposición de créditos de ejercicios futuros por importe de 167.700.560 pesetas. Las partidas más importantes corresponden a convenios con instituciones privadas para la asistencia en el marco de los programas 2.2.C y 2.2.P, contratos de servicios de limpieza y contratos de inversiones reales.

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

Pasando al análisis de los datos de ejecución por programas y funciones, se ofrecen a continuación una serie de cuadros donde se reflejan, por programa y capítulo, los tres niveles de ejecución presupuestaria, así como los acumulados por función y grupo de función.

CAPÍTULO	Cred. Inicial	Modific.	Cred. Definit.	Compromisos	Obligaciones	Pagos. Realiz.
<b>12L-D.S.G. DEL I.A.S.S.</b>	<b>761.267.000</b>	<b>-57.794.947</b>	<b>703.472.053</b>	<b>688.000.058</b>	<b>685.011.086</b>	<b>611.764.605</b>
1	585.746.000	-67.740.403	518.005.597	507.577.275	507.577.275	506.366.786
2	145.521.000	9.945.456	155.466.456	150.422.783	147.433.811	97.773.801
6	30.000.000	0	30.000.000	30.000.000	30.000.000	7.624.018
<b>22C-ATENCION A PERSONAS M</b>	<b>22.027.553.000</b>	<b>1.926.174.463</b>	<b>23.953.727.463</b>	<b>21.856.556.834</b>	<b>21.607.704.750</b>	<b>16.831.447.679</b>
1	9.163.223.000	175.216.465	9.338.439.465	9.296.886.917	9.296.847.889	9.260.189.337
2	7.235.488.000	174.631.057	7.410.119.057	7.133.831.408	7.072.130.743	4.963.517.283
3	18.000.000	-7.962.500	10.037.500	6.533.909	6.533.909	6.533.909
4	2.391.340.000	851.374.084	3.242.714.084	2.846.895.839	2.837.559.405	1.702.851.929
6	2.176.016.000	79.483.657	2.255.499.657	1.368.175.286	1.205.816.100	483.665.221
7	1.043.486.000	653.231.700	1.696.717.700	1.204.233.475	1.188.816.704	414.690.000
8	0	200.000	200.000	0	0	0
<b>22P-ATCION.PERSONAS DISCA</b>	<b>10.411.546.000</b>	<b>205.548.836</b>	<b>10.617.094.836</b>	<b>10.401.302.646</b>	<b>10.304.872.846</b>	<b>7.901.378.896</b>
1	2.187.162.000	-80.861.852	2.106.300.148	2.077.295.293	2.077.295.293	2.069.751.084
2	5.243.360.000	-59.551.539	5.183.808.461	5.153.216.020	5.092.661.781	3.954.773.247
3	0	500.000	500.000	161.989	161.989	161.989
4	2.247.000.000	237.481.255	2.484.481.255	2.377.449.366	2.354.305.717	1.627.021.168
6	307.540.000	40.881.144	348.421.144	304.547.478	295.279.947	140.441.742
7	426.484.000	67.099.828	493.583.828	488.632.500	485.168.119	109.229.666
<b>TOTAL</b>	<b>33.200.366.000</b>	<b>2.073.928.352</b>	<b>35.274.294.352</b>	<b>32.945.859.538</b>	<b>32.597.588.682</b>	<b>25.344.591.180</b>

Esta información se completa con la memoria de cumplimiento de objetivos que se acompaña como anexo.

## 5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

A continuación, se establece una comparación de los saldos a 31 de diciembre de libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello, en el Organismo Autónomo, en los ejercicios 2000 y 2001.

INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	2000		2001		VARIACIÓN	
	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE
	134.236.056	495.062.069	579.837.877	472.020.664	445.501.821	-23.041.405

Si bien las cantidades pendientes de justificar fuera de plazo de ejercicio corriente se han visto reducidas en términos brutos, si se relacionan con los libramientos efectivamente materializados de capítulos 4 y 7 se obtiene un porcentaje mayor. Por otra parte la cantidad pendiente de justificar de ejercicios anteriores se ha incrementado hasta un 433 por ciento, teniendo su origen la mayor parte en pagos realizados en los ejercicios 1999 y 2000. Ello no obstante, persisten cantidades pendientes de justificar fuera de plazo desde 1991.

## 6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El Organismo ha gestionado fondos europeos de los servicios 16 y 17 (Otros gastos financiados con F.S.E. y F.E.D.E.R.). Del servicio 16 ha gestionado 214.325.768 pesetas, de las que 3.574.243 procedían de incorporaciones de ejercicios anteriores, reconociendo obligaciones por importe de 170.735.277 pesetas. En el servicio 17 ha gestionado 752.426.773 pesetas, de las que 198.863.832 pesetas procedían de ejercicios anteriores, cofinanciadas mediante generación de 66.287.941 pesetas, alcanzando el reconocimiento de obligaciones a 452.465.000 pesetas.

El Organismo ha realizado actuaciones financiadas con el F.C.I. por importe de 430.260.507 pesetas.

Asimismo el Organismo ha realizado las siguientes actuaciones con financiación afectada de otras dotaciones (Servicio 18): "Proyecto Integra"; "Plan Gerontológico"; "Becas a minusválidos"; "Convenio codificación y grabación de expedientes de minusválidos"; "Plan de Integración de personas discapacitadas". El importe total de obligaciones reconocidas asciende a 1.211.979.975 pesetas, siendo la actuación de más importancia el "Plan gerontológico", donde se han reconocido obligaciones por importe de 1.066.810.742 pesetas y derechos por importe de 1.739.758.050 pesetas, cobre un total de 1.878.799.920 pesetas, correspondiendo el resto al citado "Plan de integración".

## 7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES.

### 7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO

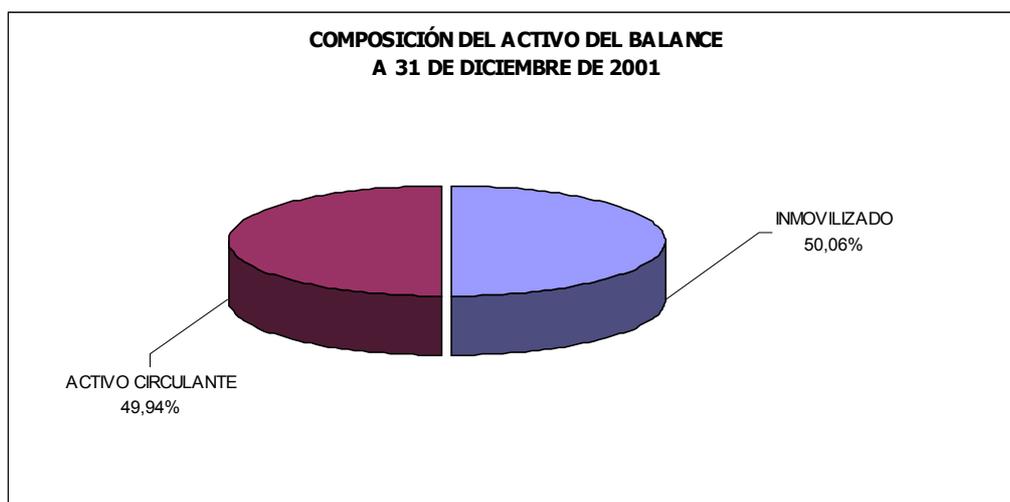
En el presente epígrafe va a ser objeto de análisis el Balance del Instituto Andaluz de Servicios Sociales desde una perspectiva estática: se reflejará la estructura del Balance, así como la importancia relativa de las diferentes masas que lo integran.

En el cuadro siguiente se muestra el Balance de dicho Organismo cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2001. Para cada una de las partidas que integran el Balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en millones de pesetas 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 ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES 31 de diciembre de 2001

ACTIVO	2.001 mll de ptas.	%	PASIVO	2.001 mll de ptas.	%
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>7.492</b>	<b>50,06%</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>7.437</b>	<b>49,69%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>25</b>	<b>0,17%</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>5.985</b>	<b>39,99%</b>
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	25	0,17%	1.-PATRIMONIO	5.985	39,99%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>502</b>	<b>3,35%</b>	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1.452</b>	<b>9,70%</b>
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	185	1,24%	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>7.530</b>	<b>50,31%</b>
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	59	0,39%	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>7.530</b>	<b>50,31%</b>
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	258	1,72%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	7.255	48,47%
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>6.965</b>	<b>46,54%</b>	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	26	0,17%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	5.368	35,87%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	221	1,48%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	394	2,63%	4.-OTROS ACREEDORES	28	0,19%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	976	6,52%			
4.-OTRO INMOVILIZADO	227	1,52%			
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.475</b>	<b>49,94%</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>6.132</b>	<b>40,97%</b>			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	5.512	36,83%			
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	620	4,14%			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>1.343</b>	<b>8,97%</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>14.967</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>14.967</b>	<b>100,00%</b>

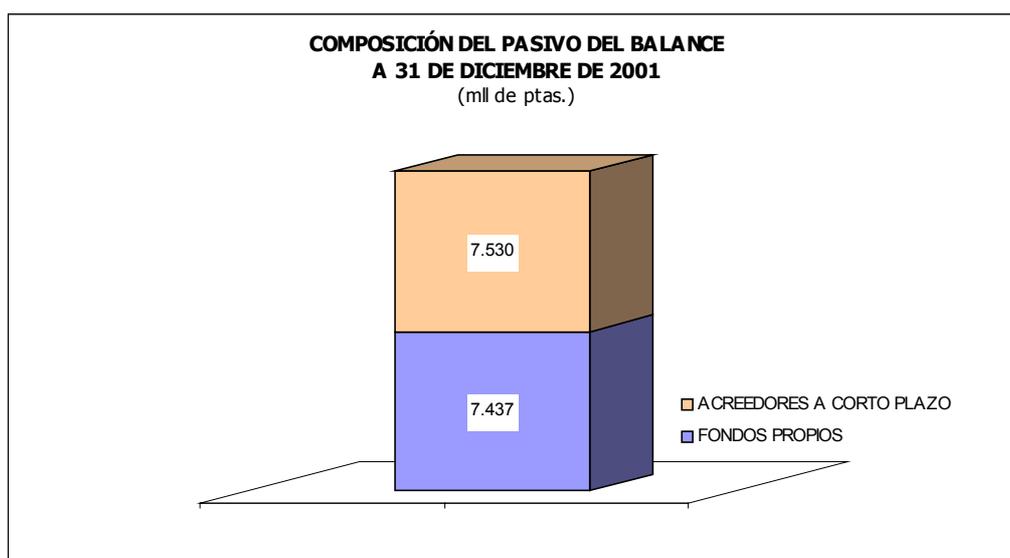
Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, su distribución entre Fijo (50,06%) y Circulante (49,94%) es muy equilibrada.



Dentro del Inmovilizado, la partida que mayor volumen presenta es la de Inmovilizaciones Materiales, con una representación del 46,54%; en concreto, son los Terrenos y Construcciones los que reflejan un mayor peso, con un montante de 5.368 MP, esto es, el 35,87% del Activo.

Por su parte, dentro del Activo Circulante, el mayor peso corresponde al epígrafe correspondiente a Deudores, representando el 40,97% del Activo. En concreto, la partida de Deudores Presupuestarios es la de mayor volumen, con una cifra absoluta de 5.512 MP (un 36,83 % del total del Activo).

En cuanto al Pasivo Del Balance, se aprecia en el siguiente gráfico que la distribución entre Fondos Propios(49,69%) y Acreedores a Corto Plazo (50,31%) es también muy equitativa.



En la agrupación de Acreedores a Corto Plazo, la partida que más peso tiene es la de Acreedores Presupuestarios, que, con un montante de 7.255 MP, supone el 48,47% del Pasivo. Por su parte, dentro de los Fondos Propios destaca el Patrimonio que, con un importe de 5.986 MP, representa el 39,99%.

A modo de conclusión en relación con el análisis realizado en este apartado, se puede afirmar que el Balance de Situación del Instituto Andaluz de Servicios Sociales presenta una composición muy equilibrada, siendo el peso de la estructura fija y circulante igual tanto en el Activo como en el Pasivo (aproximadamente, del 50% cada una de ellas).

## 7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO

En este apartado se analizará el Balance del Instituto Andaluz de Servicios Sociales 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 2001 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.

### ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES EJERCICIOS 2001-2000

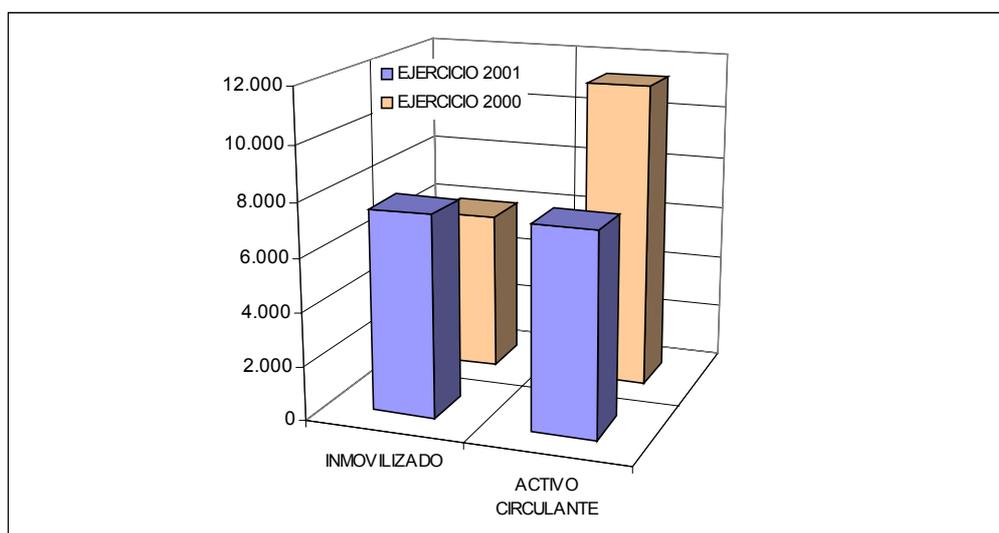
ACTIVO (mln ptas.)	A	B	C	%	%
	2.001	2.000	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>7.492</b>	<b>5.946</b>	<b>1.546</b>	<b>26,00%</b>	<b>66,90%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	25	25	0	0,00%	0,00%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>502</b>	<b>322</b>	<b>180</b>	<b>55,90%</b>	<b>7,79%</b>
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	185	64	121	189,06%	5,24%
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	59	9	50	555,56%	2,16%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	258	249	9	3,61%	0,39%
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>6.965</b>	<b>5.599</b>	<b>1.366</b>	<b>24,40%</b>	<b>59,11%</b>
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	5.368	4.293	1.075	25,04%	46,52%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	394	332	62	18,67%	2,68%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	976	807	169	20,94%	7,31%
4.-OTRO INMOVILIZADO	227	167	60	35,93%	2,60%
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.475</b>	<b>11.332</b>	<b>-3.857</b>	<b>-34,04%</b>	<b>-166,90%</b>
<b>II. DEUDORES</b>	<b>6.132</b>	<b>9.084</b>	<b>-2.952</b>	<b>-32,50%</b>	<b>-127,74%</b>
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	5.512	8.626	-3.114	-36,10%	-134,75%
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	620	458	162	35,37%	7,01%
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>1.343</b>	<b>2.248</b>	<b>-905</b>	<b>-40,26%</b>	<b>-39,16%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14.967</b>	<b>17.278</b>	<b>-2.311</b>	<b>-13,38%</b>	<b>100,00%</b>

El anterior cuadro muestra, en millones de ptas., para cada una de las partidas que integran el Activo Del Balance De Situación, sus importes en el ejercicio 2001 y 2000, 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.

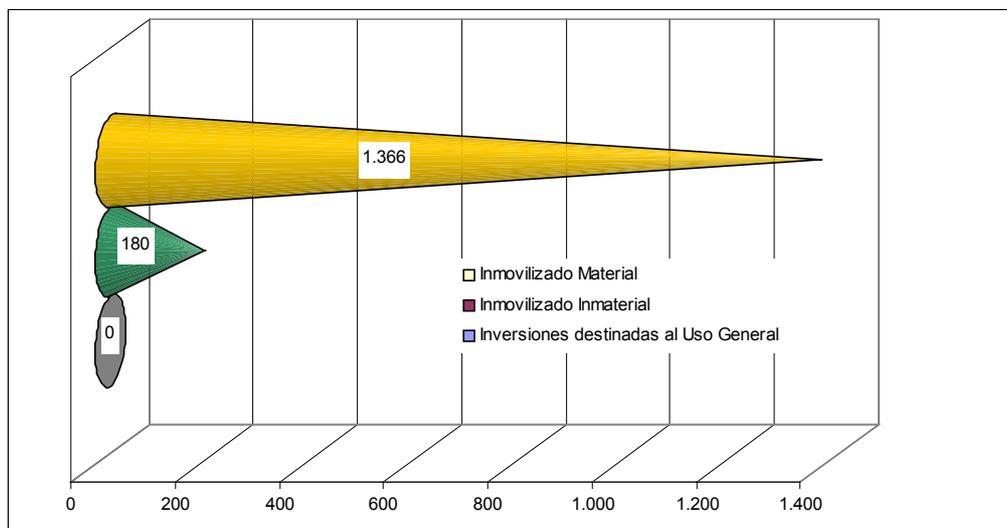
Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado una variación del  $-13,38\%$  con respecto al ejercicio anterior, lo que supone en términos absolutos un descenso de 2.311 MP. En el siguiente gráfico se puede apreciar con mayor claridad la variación que han experimentado las principales masas que integran el Activo del Balance:

Según se observa en el gráfico siguiente, la variación global del Activo es debida a la evolución del Circulante, cuyo descenso (3.857 MP) ha sido muy superior al incremento del Inmovilizado (1.546 MP). Esta evolución indica una tendencia a la consolidación de la estructura fija, en detrimento del circulante.

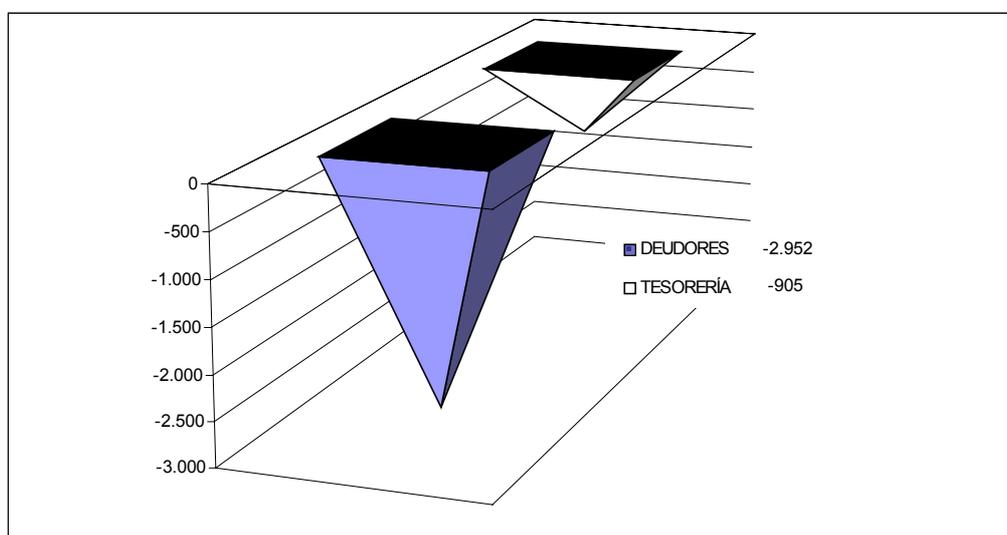


Centrándonos en el Inmovilizado, y tal y como se desprende del gráfico siguiente, lo más destacado es el crecimiento registrado por las Inmovilizaciones Materiales (1.366 MP), crecimiento que supone el  $59,11\%$  de la variación total; concretamente, es la partida de Terrenos y Construcciones la que presenta mayor variación ( $46,52\%$ ).

El Inmovilizado Inmaterial, si bien ha crecido de forma significativa con respecto al ejercicio anterior (un  $55,90\%$ ), la importancia de esta variación en términos absolutos es muy inferior a la de la agrupación anterior (180 MP, lo que representa el  $7,79\%$  del total).



En el Circulante, tanto la agrupación de Deudores como la de Tesorería han descendido de manera significativa, como puede deducirse del gráfico que a continuación se muestra. Sin embargo, la variación de los Deudores es la más acusada, pues esta agrupación se ha minorado con respecto al ejercicio anterior en 2.952 MP, lo que supone el 127,74% de la variación total, y se justifica por el importante decremento registrado en la partida de Deudores Presupuestarios (3.114 MP).

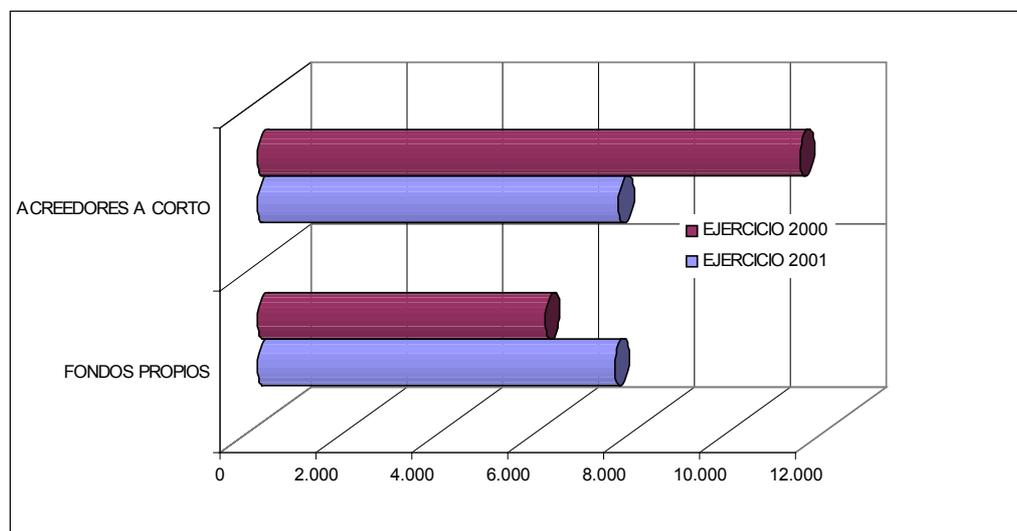


Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en millones de pesetas de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2001 como al 2000. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia 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 EL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES  
EJERCICIOS 2001-2000**

PASIVO (mln ptas.)	A	B	C	%	%
	2.001	2.000	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	7.437	5.986	1.451	24,24%	62,79%
<b>I. PATRIMONIO</b>	5.985	4.103	1.882	45,87%	81,44%
1.-PATRIMONIO	5.985	4.103	1.882	45,87%	81,44%
<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	1.452	1.883	-431	-22,89%	-18,65%
<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	7.530	11.292	-3.762	-33,32%	-162,79%
<b>III. ACREEDORES</b>	7.530	11.292	-3.762	-33,32%	-162,79%
1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	7.255	6.546	709	10,83%	30,68%
2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	26	7	19	271,43%	0,82%
3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	221	1.453	-1.232	-84,79%	-53,31%
4.-OTROS ACREEDORES	28	3.286	-3.258	-99,15%	-140,98%
<b>TOTAL</b>	<b>14.967</b>	<b>17.278</b>	<b>-2.311</b>	<b>-13,38%</b>	<b>100,00%</b>

El descenso total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, de 2.311 MP, esto es, del -13,38%, variación que es debida a la evolución experimentada por los Acreedores a Corto Plazo cuyo decremento (3.762 MP) supera ampliamente el incremento registrado en los Fondos Propios (1.541 MP). Estas tendencias se reflejan con mayor claridad en el gráfico siguiente:



Descendiendo a un mayor nivel, las variaciones más significativas son, dentro de los Fondos Propios, la correspondiente al Patrimonio (que se ha incrementado en 1.882 MP) y, en la agrupación de Acreedores a Corto Plazo, la registrada en el epígrafe de Otros Acreedores (que se ha minorado en 3.258 MP).

Para concluir este apartado, se puede indicar que, al igual que en el Activo, en el Pasivo del Balance también se aprecia una tendencia a la consolidación de la estructura fija, en detrimento del circulante.

**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.

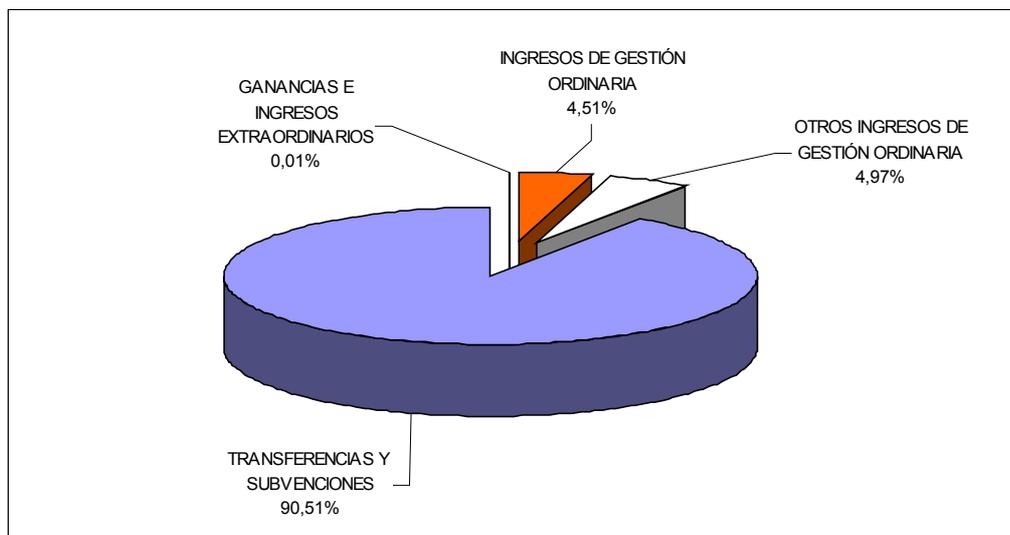
El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Instituto Andaluz de Servicios Sociales para el ejercicio 2001 en millones de pesetas; asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total.

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INST. ANDALUZ DE SERV. SOCIALES**  
31 de diciembre de 2001

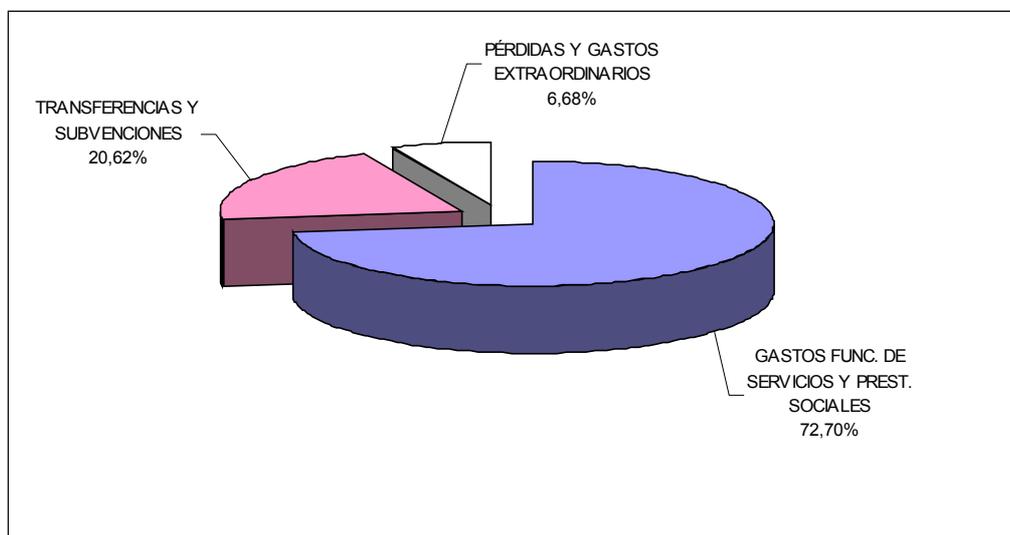
<b>DEBE</b>			<b>HABER</b>		
	MII Ptas.	%		MII Ptas.	%
<b>A) GASTOS</b>	<b>33.290</b>	<b>100,00%</b>	<b>B) INGRESOS</b>	<b>34.741</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES</b>	<b>24.201</b>	<b>72,70%</b>	<b>1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>1.568</b>	<b>4,51%</b>
A) GASTOS DE PERSONAL	11.882	35,69%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.568	4,51%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	8.991	27,01%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV,ACTIV.	1.568	4,51%
A2) CARGAS SOCIALES	2.891	8,68%	<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>1.725</b>	<b>4,97%</b>
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	12.312	36,99%	A) REINTEGROS	1.709	4,92%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	12.287	36,91%	C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	16	0,05%
E2) TRIBUTOS	25	0,08%	C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	16	0,05%
F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	7	0,02%	<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>31.443</b>	<b>90,51%</b>
F1) POR DEUDAS	7	0,02%	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.074	80,81%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>6.866</b>	<b>20,62%</b>	C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.369	9,70%
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4	0,01%	<b>4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5</b>	<b>0,01%</b>
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	5.188	15,58%	D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS	5	0,01%
D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.674	5,03%			
<b>3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2.223</b>	<b>6,68%</b>			
D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	2.223	6,68%			
<b>AHORRO</b>	<b>1.451</b>		<b>DESAHORRO</b>		

Como puede apreciarse, dicho Organismo ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2001 de 1.451 MP. 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.

Tal y como se representa en el siguiente gráfico, el 90,51% de los ingresos provienen de Transferencias y Subvenciones (31.443 MP), de las cuales son de carácter corriente el 80,81% y, el resto, de capital.



Por lo que respecta a los gastos, que se representan en el gráfico siguiente, el mayor peso corresponde a los Gastos de Funcionamiento y Prestaciones Sociales que, con un montante de 24.201 MP, representan el 72,70 % del total. Dentro de éstos destacan los gastos en Servicios Exteriores (12.287 MP) y los Gastos de Personal (11.882 MP). Las Transferencias y Subvenciones alcanzan la cifra de 6.866 MP, esto es, el 20,62% del total, correspondiendo a las de carácter corriente el 15,59% y a las de capital el 5,03%.



En conclusión, se puede afirmar que con los ingresos, que provienen en su mayoría de Transferencias y Subvenciones, se financian los gastos, siendo los más importantes cuantitativamente los correspondientes a Transferencias y Subvenciones, a Servicios Exteriores y a Gastos de Personal.

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

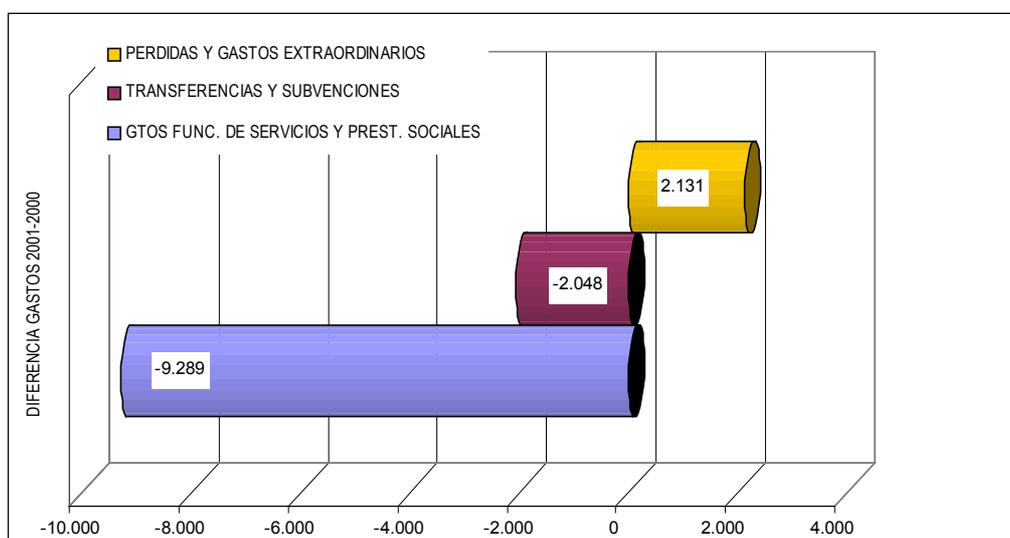
En el siguiente cuadro figura, en millones de pesetas, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación, así como la variación registrada por cada partida en términos absolutos y relativos. En la última columna figura el porcentaje que representa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

**ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS GASTOS**  
**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INST. ANDALUZ DE SERV. SOCIALES**  
**EJERCICIOS 2001-2000**

DEBE (Mil Ptas.)	A	B	C	%	%
	2.001	2.000	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) GASTOS</b>	<b>33.290</b>	<b>42.496</b>	<b>-9.206</b>	<b>-21,66%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>24.201</b>	<b>33.490</b>	<b>-9.289</b>	<b>-27,74%</b>	<b>-100,90%</b>
A) GASTOS DE PERSONAL	11.882	21.249	-9.367	-44,08%	-101,75%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	8.991	16.123	-7.132	-44,23%	-77,47%
A2) CARGAS SOCIALES	2.891	5.126	-2.235	-43,60%	-24,28%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	12.312	12.229	83	0,68%	0,90%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	12.287	12.204	83	0,68%	0,90%
E2) TRIBUTOS	25	25	0	0,00%	0,00%
F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	7	12	-5	-41,67%	-0,05%
F1) POR DEUDAS	7	12	-5	-41,67%	-0,05%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>6.866</b>	<b>8.914</b>	<b>-2.048</b>	<b>-22,98%</b>	<b>-22,25%</b>
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4	3	1	33,33%	0,01%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	5.188	7.284	-2.096	-28,78%	-22,77%
D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.674	1.627	47	2,89%	0,51%
<b>3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2.223</b>	<b>92</b>	<b>2.131</b>	<b>2.316,30%</b>	<b>23,15%</b>
D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	2.223	92	2.131	2.316,30%	23,15%
<b>AHORRO</b>	<b>1.451</b>	<b>1.883</b>	<b>-432</b>	<b>-22,94%</b>	

Según se desprende del cuadro anterior, los gastos han decrecido a una tasa del 21,66%, inferior a la tasa de descenso de los ingresos, que, como se verá posteriormente, ha sido del 21,72%. Esta circunstancia provoca que el ahorro generado en el ejercicio 2001 (1.451 MP) sea inferior al generado en el ejercicio 2000 (1.883 MP) en un 22,94%. En el siguiente gráfico se representa la evolución de los grandes componentes del gasto en los dos ejercicios objeto de análisis.

Como se puede observar, la agrupación que ha experimentado una mayor variación ha sido la correspondiente a los Gastos de Funcionamiento, cuyo descenso, 9.289 MP, representa el 100,91% de la variación total. Este descenso viene motivado por la evolución registrada por los Gastos de Personal, que han minorado con respecto al ejercicio anterior en 9.367 MP.

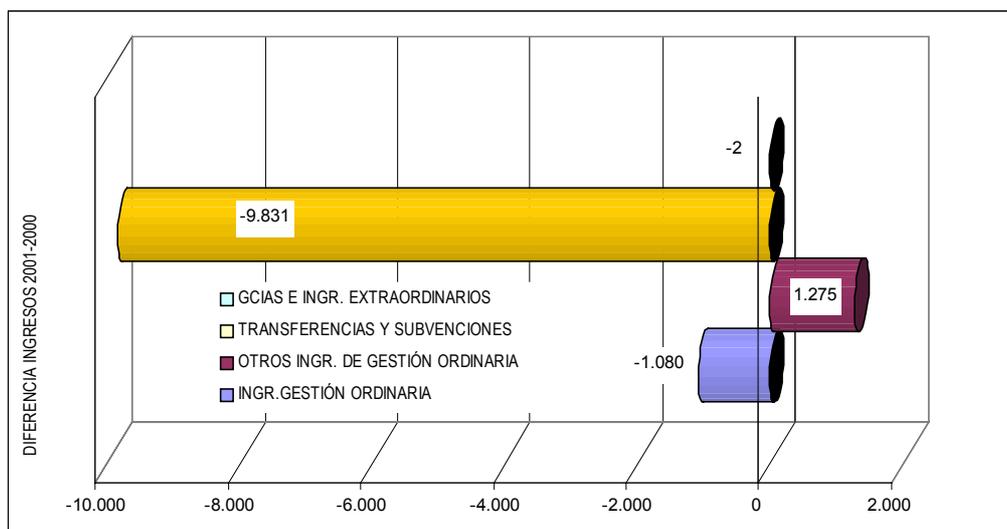


El siguiente cuadro muestra la evolución de las diferentes agrupaciones de ingresos en los mismos términos en que se ha reflejado la evolución de los gastos:

**ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS INGRESOS**  
**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INST. ANDALUZ DE SERV. SOCIALES**  
**EJERCICIOS 2001-2000**

	A	B	C	%	%
HABER (MII Ptas.)	2.001	2.000	A-B	C / B	C / TOTALC
<b>B) INGRESOS</b>	<b>34.741</b>	<b>44.379</b>	<b>-9.638</b>	<b>-21,72%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>1.568</b>	<b>2.648</b>	<b>-1.080</b>	<b>-40,79%</b>	<b>-11,20%</b>
B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.568	2.648	-1.080	-40,79%	-11,20%
B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV ACTIV.	1.568	2.641	-1.073	-40,63%	-11,13%
B2) PREC. PBCOS POR UTILIZ. PRIV. O DE DOMINIO PBC	0	7	-7	-100,00%	-0,07%
<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>1.725</b>	<b>450</b>	<b>1.275</b>	<b>283,33%</b>	<b>13,23%</b>
A) REINTEGROS	1.709	448	1.261	281,47%	13,08%
C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	16	2	14	700,00%	0,15%
C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	16	2	14	700,00%	0,15%
<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>31.443</b>	<b>41.274</b>	<b>-9.831</b>	<b>-23,82%</b>	<b>-102,01%</b>
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.074	37.674	-9.600	-25,48%	-99,61%
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.369	3.600	-231	-6,42%	-2,40%
<b>4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>-2</b>	<b>-28,57%</b>	<b>-0,02%</b>
C) INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0	3	-3	-100,00%	-0,03%
D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS	5	4	1	25,00%	0,01%

Como ya se comentó anteriormente, los ingresos han decrecido a una tasa del 21,72%, siendo ésta superior a la tasa de minoración de los gastos. El siguiente gráfico representa la evolución de cada una de las agrupaciones de ingresos:



Tal y como se representa en el gráfico anterior, lo más destacado es la evolución de las Transferencias y Subvenciones que, con un decremento de 9.831 MP, ha contribuido a la variación total de los ingresos en un 102,01%. Dentro de esta agrupación, la variación más acusada corresponde a las Transferencias Corrientes, que son las de mayor importe.