

"MEMORIA DEL
INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES"

(EJERCICIO 2002)

1.- ORGANIZACIÓN.....	3
2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.....	4
2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	4
2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	5
2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN	5
2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA.....	6
2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA.....	7
2.6.- VARIACION DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL.....	8
2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN.....	8
3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES	10
3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS.....	11
3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	11
3.3.1.-MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS	12
3.3.2.-MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS	14
4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	15
4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS.....	15
4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES	16
5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	17
5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS.....	17
5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	18
5.3.-COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES	18
5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES.....	19
5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES	20
6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA.....	20
7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C. EN EL AMBITO DEL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	23
7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN : ANÁLISIS ESTÁTICO.....	23
7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN : ANÁLISIS DINÁMICO.....	25
7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO.....	29
7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.....	31

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 568.906,23 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 2002 el saldo presupuestario ha sido de 566.502,19 euros.

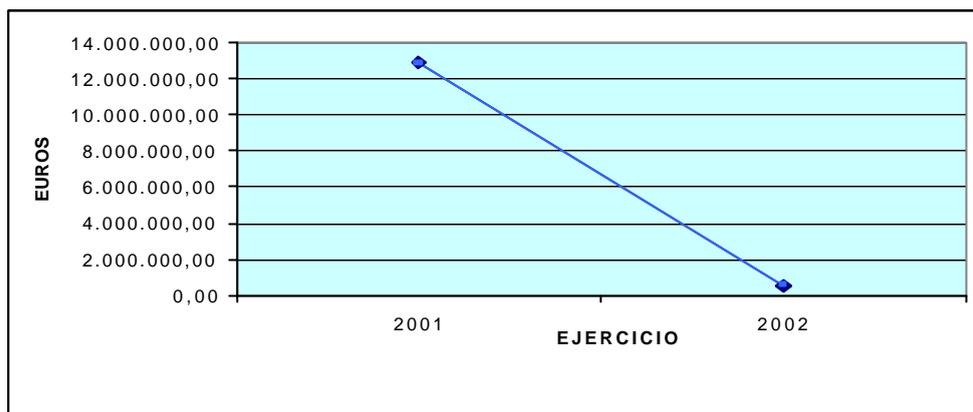
RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2002

Concepto	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	227.720,53	227.151,63	568,90
2.- Operaciones con activos financieros	0,00	2,40	-2,40
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			566,50
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS			
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			566,50

* Cifras en miles de euros

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2001 Y 2002

EJERCICIO	2001	2002
RESULTADO NO FINANCIERO	12.854.102,65	568.906,23
SALDO PRESUPUESTARIO	12.854.102,65	566.502,19



2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico patrimonial del Organismo Autónomo obtenido en el ejercicio 2002, 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 ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES 31 de diciembre de 2002

DEBE			HABER		
	ml euros	%		ml euros	%
A) GASTOS	211.848	100,00%	B) INGRESOS	227.722	100,00%
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIA	163.839	77,34%	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	9.540	4,19%
A) GASTOS DE PERSONAL	75.726	35,75%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	9.540	4,19%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	58.617	27,67%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REAL	9.540	4,19%
A2) CARGAS SOCIALES	17.109	8,08%	2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	4.082	1,79%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	88.075	41,57%	A) REINTEGROS	4.047	1,77%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	87.892	41,48%	C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	35	0,02%
E2) TRIBUTOS	183	0,09%	C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	35	0,02%
F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	38	0,02%	3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	214.098	94,02%
F1) POR DEUDAS	38	0,02%	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	189.648	83,28%
2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47.857	22,59%	C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	24.450	10,74%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	34.513	16,29%	4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2	0,00%
D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	13.344	6,30%	D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS	2	0,00%
3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	152	0,07%			
D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	152	0,07%			
AHORRO	15.874		DESAHORRO		

2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN

El siguiente cuadro muestra el balance de situación del Organismo Autónomo a 31 de diciembre de 2002, expresado en miles de euros, así como el peso relativo de cada una de las partidas que lo componen.

BALANCE DE SITUACIÓN DEL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES
31 de diciembre de 2002

ACTIVO			PASIVO		
	2002 ml de euros	%		2002 ml de euros	%
A) INMOVILIZADO	60.485	42,14%	A) FONDOS PROPIOS	60.570	42,20%
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	673	0,46%	I. PATRIMONIO	44.696	31,14%
1.-TERRENOS Y BIENES NATURALES	523	0,36%	1.-PATRIMONIO	44.696	31,14%
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	150	0,10%	VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.874	11,06%
II. INMOVILIZADO INMATERIAL	4.311	3,00%	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	82.956	57,80%
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	2.386	1,66%	III. ACREEDORES	82.956	57,80%
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	358	0,25%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	51.252	35,71%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	1.567	1,09%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	2.655	1,85%
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	55.499	38,68%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	1.717	1,20%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	42.625	29,70%	4.-OTROS ACREEDORES	27.329	19,04%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	2.897	2,02%	5.-FIANZAS Y DEPOSITOS A CORTO PLAZO	3	0,00%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	7.717	5,38%			
4.-OTRO INMOVILIZADO	2.260	1,58%			
V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	2	0,00%			
1.-CARTERA DE VALORES A LARGO PLAZO	2	0,00%			
C) ACTIVO CIRCULANTE	83.041	57,86%			
II. DEUDORES	66.218	46,14%			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	62.339	43,43%			
2.-DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	3.879	2,71%			
IV. TESORERÍA	16.823	11,72%			
TOTAL	143.526	100,00%	TOTAL	143.526	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 ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	1.707,80	443.562,75	431.608,36	13.662,19	11.954,39

* Importes en miles de euros.

El flujo neto de la tesorería en el ejercicio ha sido positivo, lo que implica que los cobros durante el ejercicio han sido superiores a los pagos. Este superavit, sin embargo, se genera fundamentalmente en las

operaciones extrapresupuestarias, pues el obtenido en la ejecución del presupuesto corriente es escaso mientras que en las operaciones de ejercicios cerrados el resultado es inverso, siendo superiores los pagos a los cobros.

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 2002 se recoge en el cuadro siguiente, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

Conforme a lo previsto en el artículo 10.5 de la orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 15 de octubre de 2002, sobre cierre del ejercicio presupuestario, se ha realizado el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, con el propósito de ajustar a cero el remanente de tesorería del Organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía.

INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES		
CONCEPTOS	IMPORTES	
	2001	2002
1. (+) Derechos pendientes de cobro	39.021.686,39	39.510.401,43
- (+) del Presupuesto corriente	31.316.340,37	50.966.040,92
- (+) de Presupuestos cerrados	1.460.412,62	11.372.830,95
- (+) de operaciones no presupuestarias	6.366.606,53	6.791.670,50
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	121.673,12	29.620.140,94
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	45.132.731,44	53.172.596,27
- (+) del Presupuesto corriente	43.591.392,92	51.216.136,09
- (+) de Presupuestos cerrados	11.122,97	36.134,37
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.530.215,56	1.920.325,81
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
3. (+) Fondos líquidos	1.707.802,53	13.662.194,78
Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3)	-4.403.242,51	-0,06

Puede apreciarse el incremento experimentado en los saldos de derechos pendientes de cobro, tanto de ejercicio corriente como de cerrados, aunque se incrementa igualmente el apartado de cobros pendientes de aplicación. Si experimenta un incremento neto el capítulo de obligaciones, originado en las operaciones de

presupuesto corriente. Los incrementos de derechos y obligaciones presupuestarias son prácticamente equivalentes. Finalmente, los fondos líquidos experimentan un notable incremento.

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. Durante los ejercicios económicos 2001 y 2002, ascienden a los siguientes resultados:

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2001	2002	2001	2002
INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	-13.895,39	53.575,05	-22.616,08	37.700,60

* Importes en miles de euros.

El desglose de las citadas partidas globales ofrece como componentes más significativos el incremento de los derechos pendientes de cobro (29.213.531,87 euros) el de las inversiones reales (15.455.309,73 euros) y los fondos de la tesorería (11.954.392,87 euros) y, en contrapartida, el aumento de los saldos acreedores de operaciones extrapresupuestarias (30.050.846,93 euros) y de obligaciones presupuestarias (7.649.754,58 euros).

En el siguiente cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2002, 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	15.455,31	11.954,39	566,50

* Importes en miles de euros.

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

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 2002 el capital circulante aumentó en 416.732 euros, mientras que en el ejercicio 2001 experimentó una disminución de 569.073 euros. Para alcanzar estos resultados no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, en el que no se

considerado resultados producido como consecuencia de enajenaciones ni revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

VARIACION DE CAPITAL CIRCULANTE - RESUMEN	EJERCICIO 02		EJERCICIO 01	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias				
2. Deudores	29.896.465	528.174	2.243.608	19.993.391
a) Presupuestarios	29.741.707	528.174	1.182.748	19.903.239
b) No Presupuestarios	154.758		1.060.860	90.152
c) AAPP				
d) Pagos pendientes de aplicación				
e) Por administración de recursos de otros entes				
3. Acreedores	653.646	38.354.249	27.007.941	4.391.802
a) Presupuestarios	653.448	8.303.204	17.746	4.276.120
b) No Presupuestarios		2.499.917		114.556
c) AAPP	198	389.090	7.405.598	1.126
d) Cobros ptes. de aplicación		27.161.989	19.584.597	
e) Fianzas y depósitos a largo plazo		48		
f) Por administración de recursos de otros entes				
4. Inversiones financieras temporales				
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo				
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
6. Otras cuentas no bancarias	33.364.219	33.364.219	72.056.747	72.056.747
7. Tesorería	11.954.392	3.205.348		5.435.429
a) Caja				
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito	11.954.392	3.205.348		5.435.429
8. Ajustes por periodificación				
TOTAL	75.868.722	75.451.990	101.308.296	101.877.369
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	416.732			569.073

FONDOS APLICADOS	2002	2001
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	211.847.924	200.076.283
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
b) Aprovisionamientos.	67.043.049	52.595.481
c) Servicios exteriores.	20.849.553	21.252.736
d) Tributos	182.773	149.754
e) Gastos de personal	75.726.263	71.410.578
f) Prestaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones	47.857.021	41.264.589
h) Gastos financieros	37.664	40.243
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	151.601	13.362.902
j) Dotación provisiones de activos circulantes		
2. Pagos pendientes de aplicación		
3. Gastos de formalización de deudas		
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	15.457.714	9.292.224
a) Destinados al uso general	523.460	
b) I. Inmateriales	1.299.495	1.074.963
c) I. Materiales	13.632.355	8.217.262
d) I. Gestionadas		
e) I. Financiera	2.404	
f) Fianzas y depósitos constituidos a LP		
5. Disminuciones directas de patrimonio		
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Entregado al uso general		
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo		
a) Empréstitos y otros pasivos		
b) Por préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
7. Provisiones por riesgos y gastos.		
TOTAL APLICACIONES	227.305.638	209.368.507
EXCESO DE ORIGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	416.732	

FONDOS OBTENIDOS	2002	2001
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	227.722.369	208.799.435
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	9.540.212	9.424.492
f) Transferencias y subvenciones	214.098.007	188.977.641
g) Ingresos financieros	271	
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	4.083.880	10.397.301
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
2. Cobros pendientes de aplicación		
3. Incrementos directos de patrimonio		
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Otras aportaciones de entes matrices		
4. Deudas a largo plazo		
a) Empréstitos y pasivos análogos		
b) Prestamos recibidos		
c) Otros conceptos		
5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado		
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		
TOTAL ORIGENES	227.722.369	208.799.435
EXCESO DE APLICACIONES S/ORIGENES(DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)		569.073

3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Organismo para el ejercicio 2002 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 215.674.883,00 euros, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto por importe de 27.698.489,13 euros, lo que supone un incremento del 12,84 por ciento, con una previsión definitiva de 243.373.372,13 euros.

	2001	2002	Variación interanual
PRESUPUESTO INICIAL	199.538,22	215.674,88	8,09%
PRESUPUESTO DEFINITIVO	212.002,78	243.373,37	14,80%
MODIFICACIONES	12.464,56	27.698,49	122,21%
% sobre presupuesto inicial	6,25%	12,84%	

* Miles de euros

INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	PRESUPUESTO INICIAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
	199.538	215.675	12.465	27.698	212.003	243.373

* Miles de euros

3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2001 y 2002

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2001	2002
12. Ampliaciones	0,00	0,00
13. Incorporación remanentes	7.036,41	7.695,57
14. Generación de créditos	5.028,63	19.470,74
15. Generación de créditos C. de Gobierno	399,51	532,18
T. Transferencias de créditos	13.515,89	16.012,72

- 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	2001	2002
12. Ampliaciones	0%	0%
13. Incorporación remanentes	3,53%	3,57%
14. Generación de créditos	2,52%	9,03%
15. Generación de créditos C. de Gobierno	0,20%	0,24%
TOTAL	6,25%	12,84%
T. Transferencias de créditos	6,38%	6,58%

Si bien el importe de las modificaciones se duplica, tanto en términos absolutos como porcentuales, los diversos conceptos de modificaciones no sufren una variación sustancial, salvo las generaciones autorizadas por la Consejera de Economía y Hacienda, que prácticamente se cuadruplican en términos absolutos.

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 en torno al 94 por ciento, tanto del presupuesto inicial como de el definitivo. A su vez, las transferencias corrientes representan el 80,42 por ciento del presupuesto inicial y el 80,91 por ciento del presupuesto definitivo, en torno a un punto menos que en el ejercicio anterior. Sin embargo, en términos absolutos crecen un 14,24 por ciento, mientras que las transferencias de capital lo hacen en un 16,72 por ciento.

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

RESUMEN DE MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	11.121	13.196	60	51	11.181	13.247
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	164.476	173.455	7.897	23.467	172.373	196.922
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	175.597	186.651	7.957	23.518	183.554	210.169
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	23.941	29.024	4.508	4.181	28.449	33.205
TOTAL INGRESOS CAPITAL	23.941	29.024	4.508	4.181	28.449	33.205
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	199.538	215.675	12.465	27.698	212.003	243.373
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	199.538	215.675	12.465	27.698	212.003	243.373

Cifras en miles de euros

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 86,54 por ciento del presupuesto, se configuran fundamentalmente en gastos de personal y corrientes (34,39 y 35,66 por ciento respectivamente).

3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

En relación con el ejercicio anterior, el peso de los gastos corrientes disminuye algo más de dos puntos, aunque el capítulo II aumenta su peso en un punto y medio, mientras que los capítulos I y II ven disminuir el suyo algo más de dos puntos y un punto respectivamente. El principal incremento, en relación con el ejercicio anterior, lo experimentan los gastos de inversión, que aumentan en un 41,95 por ciento

Esta proporción no se ve alterada sustancialmente en el presupuesto definitivo, aunque en éste los gastos de capital incrementan su peso relativo del 13,68 al 15,60 por ciento, mientras las transferencias corrientes pasan del 16,23 al 15,08 por ciento.

Como modificaciones más significativas, además de las correspondientes a incorporaciones, que se analizan en el apartado de Fondos de financiación afectada, y las generaciones consecuencia de las mismas, cabe reseñar los siguientes expedientes:

- Un expediente de transferencia-generación, aprobado por el Consejo de Gobierno el 23 de abril de 2002, mediante el que se generan en el capítulo II del Organismo 14.424.290 euros

- dentro del programa 3.1.P, "Servicio de apoyo a la familia", con objeto de concertar con Entes territoriales 1.600 plazas residenciales para personas mayores y discapacitados.
- Un expediente de transferencia-generación, aprobado por la Consejera de Economía y Hacienda con fecha 17 de junio, mediante el que se incrementa el capítulo II del organismo por importe de 4.797.423,65 euros, en los programas 3.1.C y 3.1.D, para atender conciertos en materia de atención a personas mayores y discapacitados, con cargo al programa 6.3.B, "Imprevistos y funciones no clasificadas".
 - Un expediente de transferencia aprobado por el Consejo de Gobierno con fecha 25 de junio, por importe de 1.202.024,21 euros, mediante el que se incrementan créditos del artículo 78 con cargo a créditos del artículo 48, dentro del programa 3.1.C, para financiar proyectos de construcción y equipamiento de centros residenciales de día para personas con discapacidad, en aplicación de las previsiones del Decreto 137/2002, de 30 de abril, de apoyo a las familias andaluzas.
 - Un expediente de transferencia-generación mediante el que se incrementan los créditos del capítulo I en 668.490,30 euros, con cargo a créditos de la Consejería de Justicia y Administración Pública, para financiar el acuerdo de mejora de retribuciones de 2002.
 - Un expediente de transferencia por importe de 2.619.997,77 euros, aprobado por el Consejo de Gobierno con fecha 23 de julio, mediante el que se redistribuyen créditos dentro del programa 3.1.D, minorando los artículos 48 y 76 e incrementando los artículos 46, 78, 22 y 68 con objeto de adaptar los créditos a los proyectos seleccionados por la Comisión de Prioridades del Plan Gerontológico.
 - Un expediente de transferencia-generación, aprobado por el Consejo de Gobierno con fecha 22 de octubre, mediante el que se disminuyen en 4.200.000 euros los créditos del capítulo II del Organismo, en el programa 3.1.P, y se incrementan los créditos de la Consejería de Empleo y Desarrollo Tecnológico, en el mismo programa, en concepto de transferencias al Instituto de Fomento de Andalucía, para su objetivo "Acceso a nuevas tecnologías de familias".
 - Un expediente de transferencia aprobado por la Consejera de Economía y Hacienda con fecha 31 de octubre mediante el que se redistribuyen créditos de capítulo I por importe de 2.736.492 euros.
 - Un expediente de transferencia aprobado por el Consejo de Gobierno con fecha 12 de noviembre, mediante el que se redistribuyen créditos de capítulo I por importe de 2.355.013 euros, aumentando el programa 3.1.D y minorando los programas 3.1.C y 3.1.A.
 - Un expediente de transferencia-generación, aprobado por el Consejo de Gobierno el 19 de noviembre de 2002, mediante el que se incrementan los créditos del capítulo II, programas 3.1.C y 3.1.D, por importe de 1.450.000,00 euros, financiándose con una transferencia en el Organismo dentro de los mismos programas y capítulo, por importe de 590.000,00 euros, y una transferencia con cargo al capítulo IV del programa 3.1.F de la Consejería de Asuntos Sociales, por importe de 860.000,00 euros.
 - Un expediente de transferencia, aprobado por el Consejo de Gobierno con fecha 19 de noviembre, mediante el que, dentro del programa 3.1.P, se incrementan los créditos de los

artículos 68 y 62 (por 3.175.000,00 euros) y los artículos 21 y 22 (por importe de 625.000,00 euros) con cargo al concepto 261, con objeto de reorientar los recursos existentes hacia actividades de adecuación y dotación de los centros de día y unidades de estancias diurnas.

- Un expediente de transferencia-generación, aprobado por la Consejera de Economía y Hacienda, mediante el que se incrementan los créditos del capítulo I de los programas 3.1.C y 3.1.D en 1.818.403,73 euros con cargo a créditos de la Consejería de Justicia y Administración Pública, para atender atrasos del personal laboral.
- Finalmente, como consecuencia de las actuaciones previstas en el artículo 48.bis de la Ley 5/1983, una vez cerrado el ejercicio se minoraron créditos en el Organismo por importe de 421.454,82 euros.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULO

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRED. DEFINITIVO	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- G. PERSONAL	71.738	74.171	160	2.883	71.898	77.054
2.- G. CORRIENTES	75.874	76.912	752	14.668	76.626	91.580
3.- G. FINANCIEROS	108	66	-45	-2	63	64
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.877	35.502	6.544	1.193	34.421	36.695
TOTAL GASTOS CORRIENTES	175.597	186.651	7.411	18.742	183.008	205.393
6.- INVERSIONES REALES	15.107	17.815	724	4.657	15.831	22.472
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.834	11.209	4.329	4.297	13.163	15.506
TOTAL GASTOS CAPITAL	23.941	29.024	5.053	8.954	28.994	37.978
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	199.538	215.675	12.464	27.696	212.002	243.371
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	1	2	1	2
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	0	1	2	1	2
TOTAL GASTOS	199.538	215.675	12.465	27.698	212.003	243.373

Cifras en miles de euros

3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2002 se ejecutaron cuatro programas, correspondientes a una función y un grupo de función. La principal variación en relación con el ejercicio anterior la constituye el programa 3.1.P, Servicio de apoyo a la familia. El resto de los programas, aunque modifican su codificación, se corresponde con los del ejercicio anterior. Los programas asistenciales incrementan sus presupuestos en un 8,15 y 10,99 por ciento, mientras el programa de administración sólo lo hace en un 3,15 por ciento.

INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES PROGRAMAS	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
31A: D. S. G. DE ASUNTOS SOCIALES	4.575,31	4.623,07	-347,35	-264,98	4.227,96	4.358,09
31C: ATENCION A PERSONAS CON DISCAPACID.	62.574,65	70.191,89	1.235,37	-1.184,99	63.810,02	69.006,90
31D: ATENCION A PERSONAS MAYORES	132.388,26	140.859,92	11576,54	18.924,17	143964,80	159.784,09
31P: SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA	0,00	0,00	0,00	10.224,29	0,00	10.224,29
TOTALES	199.538,22	215.674,88	12.464,56	27.698,49	212.002,78	243.373,37

* Cifras en miles de euros

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 227.720.538,39 euros, lo que representa un 93,57 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación de 176.754.497,47 euros, esto es, un 72,63 por ciento sobre la previsión definitiva y un 77,62 por ciento sobre los derechos reconocidos, lo que significa una disminución en términos relativos en relación con el ejercicio anterior, e incluso en términos absolutos, en el caso de los ingresos recaudados.

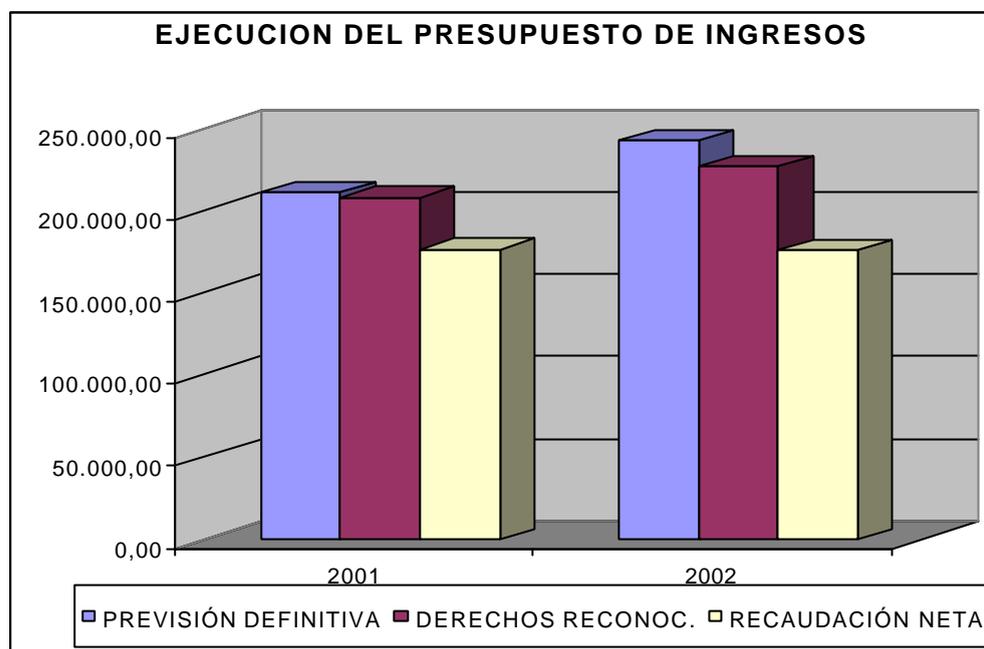
	2001	2002	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS*	208.769,56	227.720,54	9,08%
% sobre previsión definitiva	98,48%	93,57%	-4,91 p.p.
RECAUDACION NETA*	177.104,63	176.754,50	-0,20%
% sobre previsión definitiva	83,54%	72,63%	-10,91 p.p.

* 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. Aunque ya se ha puesto de manifiesto la escasa importancia de los ingresos de capítulo 3, debe hacerse mención del resultado obtenido, pues, sin alcanzar el nivel del ejercicio anterior, excede de las previsiones finales en cuanto a derechos reconocidos, alcanzando un 91,28 por ciento en términos de recaudación neta. Los capítulos 4 y 7 alcanzan porcentajes de ejecución algo inferiores, sensiblemente en canto a recaudación se refiere (72,56 y 65,52 por ciento respectivamente).

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOC.		RECAUDACIÓN NETA	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	11.181	13.247	19.769	13.591	11.624	12.092
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	172.373	196.922	168.727	189.648	146.520	142.880
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	23	32	23	28
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	183.554	210.169	188.519	203.271	158.167	155.000
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	28.449	33.205	20.251	24.450	18.938	21.755
TOTAL INGRESOS CAPITAL	28.449	33.205	20.251	24.450	18.938	21.755
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	212.003	243.373	208.770	227.721	177.105	176.755
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	212.003	243.373	208.770	227.721	177.105	176.755

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:

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	9.605	151	92	9.362
4.-TRANSFERENCIASCORRIENTES	22.207	0	20.596	1.611
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	31.812	151	20.688	10.973
6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES	0,00	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.313	0	913	400
OPERACIONES DE CAPITAL	1.313	0	913	400
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL DERECHOS	33.125	152	21.601	11.373

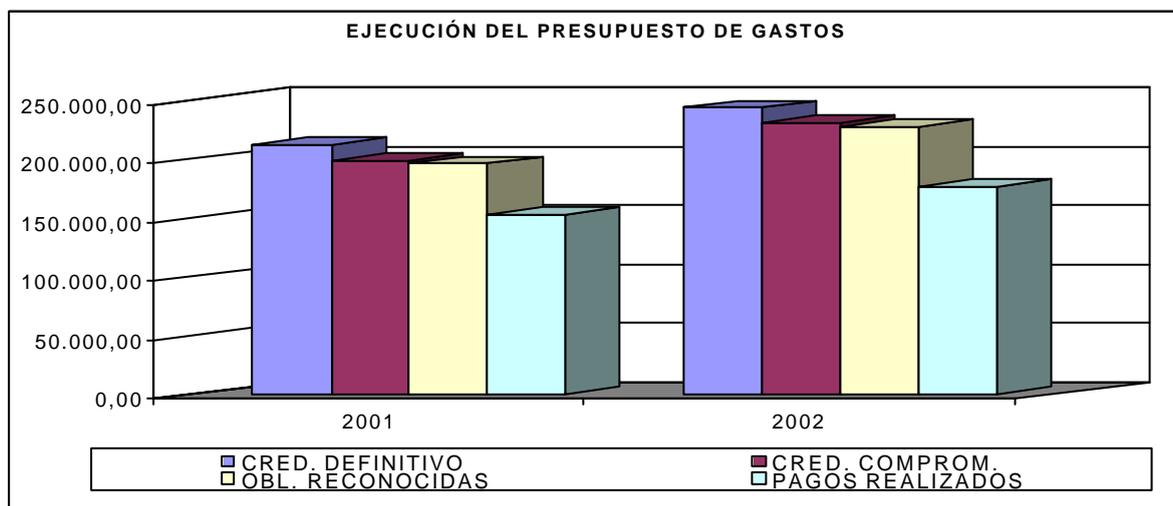
5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

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	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- G. PERSONAL	71.898	77.054	71.411	75.726	71.411	75.726	71.138	75.235
2.- G. CORRIENTES	76.625	91.580	74.751	89.302	73.998	88.075	54.187	75.110
3.- G. FINANCIEROS	63	64	40	38	40	38	40	38
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.421	36.695	31.399	34.943	31.204	34.513	20.013	17.366
TOTAL GASTOS CORRIENTES	183.007	205.393	177.601	200.008	176.653	198.352	145.378	167.749
6.- INVERSIONES REALES	15.831	22.472	10.234	16.557	9.202	15.455	3.797	4.291
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.164	15.506	10.174	13.709	10.061	13.344	3.149	3.895
TOTAL GASTOS CAPITAL	28.995	37.978	20.408	30.267	19.263	28.799	6.946	8.186
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	212.002	243.371	198.009	230.275	195.916	227.152	152.324	175.935
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	1	2	0	2	0	2	0	2
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1	2	0	2	0	2	0	2
TOTAL GASTOS	212.003	243.373	198.009	230.277	195.916	227.154	152.324	175.938

Cifras en miles de euros



	(A) CRÉDITO DEFINITIVO	(B) COMPRO- MISOS DE GASTOS	% COMPRO- MISOS DE GASTOS	(C) OBLIGAC. RECONOC.	(C/A) % EJEC. OBL./ CRED.	(D) PAGOS REALIZADOS	(E=C-D) OBLIGAC. PTES. PAGO
INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	243.373	230.277	94,62%	227.154	93,34%	175.938	51.216

* Cifras en miles de euros

Como aspecto susceptible de comentar puede indicarse la estabilización del grado de ejecución (con un ligero incremento en torno a un punto).

Por capítulos, alcanzan un escaso grado de ejecución los capítulos VI y VII, con un 19,09 y un 25,12 por ciento de pagos realizados, así como el capítulo III, que además experimenta una disminución en términos absolutos.

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	272.939	0	272.398	541
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	19.814.243	677	19.784.554	29.012
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.191.547	1.154	11.189.973	420
OPERACIONES CORRIENTES	31.278.729	1.831	31.246.925	29.973
6.- INVERSIONES REALES	5.405.292	0	5.405.292	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.918.492	0	6.912.331	6.161
OPERACIONES DE CAPITAL	12.323.784	0	12.317.623	6.161
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL OBLIGACIONES	43.602.513	1.831	43.564.548	36.134

* Cifras en euros

El saldo final corresponde fundamentalmente a obligaciones procedentes de los ejercicios 1994 y 1995, así como de 2001.

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 41.587.399,73 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

Durante el ejercicio se ha aprobado el incremento del límite de la anualidad futura 2003 por importe de 961.189,60 euros para el programa 31D, y se ha dado carácter permanente al expediente de transferencia-generación de 23 de abril de 2002, en el programa 3.1.P.

CAPITULO	2003	2004	2005	2006
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	34.306.762	1.627.967	668.364	6.891
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.071	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	34.340.833	1.627.967	668.364	6.891
6.- INVERSIONES REALES	2.735.155	740.551	115.362	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	811.366	540.911	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	3.546.521	1.281.462	115.362	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL COMPROMISOS	37.887.354	2.909.429	783.726	6.891

* Cifras en euros

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.

PROGRAMA: 61A - DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE ASUNTOS SOCIALES				
	CREDITO INICIAL MODIFICACIONES	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS	COMPROMISOS FUTUROS
CAPITULO 1 :	3.615.915,00 -198.407,78	3.317.507,22	3.078.937,44 3.078.937,44	0,00
CAPITULO 2 :	926.858,00 -36.579,61	890.278,39	873.568,00 847.845,63	218.747,57
CAPITULO 6 :	180.304,00 -30.000,00	150.304,00	150.303,82 150.303,82	0,00
TOTAL PROGRAMA :	4.623.077,00 -264.987,39	4.358.089,61	4.102.809,26 4.077.086,89	218.747,57
PROGRAMA: 31C - ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD				
	CREDITO INICIAL MODIFICACIONES	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS	COMPROMISOS FUTUROS
CAPITULO 1 :	13.709.556,00 -4.172.586,15	9.536.969,85	9.261.037,78 9.261.037,78	0,00
CAPITULO 2 :	32.860.818,00 1.322.018,47	34.182.836,47	34.030.236,91 33.789.144,97	12.900.298,09
CAPITULO 3 :	7.345,00 0,00	7.345,00	0,00 0,00	0,00
CAPITULO 4 :	16.789.993,00 39.230,17	16.829.223,17	16.274.273,45 15.911.547,06	0,00
CAPITULO 6 :	3.769.353,00 331.716,17	4.101.069,17	3.827.384,03 3.566.233,49	1.031.901,30
CAPITULO 7 :	3.054.823,00 1.294.633,87	4.349.456,87	4.288.495,18 4.257.656,98	1.141.922,99
TOTAL PROGRAMA :	70.191.888,00 -1.184.987,47	69.006.900,53	67.681.427,35 66.785.620,28	15.074.122,38
PROGRAMA: 31D - ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES				
	CREDITO INICIAL MODIFICACIONES	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS	COMPROMISOS FUTUROS
CAPITULO 1 :	56.945.433,00 7.254.248,73	64.199.681,73	63.386.287,51 63.386.287,51	0,00
CAPITULO 2 :	43.124.626,00 6.333.217,14	49.457.843,14	47.610.083,35 46.712.714,13	17.990.778,10
CAPITULO 3 :	58.760,00 -2.404,04	56.355,96	37.664,24 37.664,24	0,00
CAPITULO 4 :	18.711.838,00 1.153.491,70	19.865.329,70	18.668.257,56 18.601.643,84	34.070,98
CAPITULO 6 :	13.865.035,00 1.180.693,20	15.045.728,20	9.579.419,44 8.738.560,62	2.559.166,67
CAPITULO 7 :	8.154.226,00 3.002.523,22	11.156.749,22	9.420.752,32 9.086.172,81	210.354,24
CAPITULO 8 :	0,00 2.404,04	2.404,04	2.404,04 2.404,04	0,00
TOTAL PROGRAMA :	140.859.918,00 18.924.173,99	159.784.091,99	148.704.868,46 146.565.447,19	20.794.369,99
PROGRAMA: 31P - SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA				
	CREDITO INICIAL MODIFICACIONES	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS	COMPROMISOS FUTUROS
CAPITULO 1 :	0,00 7.049.290,00	7.049.290,00	6.785.593,76 6.723.179,92	5.500.159,79 0,00
CAPITULO 2 :	0,00 3.175.000,00	3.175.000,00	3.000.211,80 3.000.211,80	0,00
TOTAL PROGRAMA :	0,00 10.224.290,00	10.224.290,00	9.785.805,56 9.723.391,72	5.500.159,79

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 2001 y 2002.

INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES	2001		2002		VARIACIÓN	
	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE
	3.484.663,74	2.596.620,57	5.878.733,82	2.450.725,18	2.934.070,08	-145.895,39

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 que en el ejercicio anterior. Por otra parte la cantidad pendiente de justificar de ejercicios anteriores se ha incrementado hasta un 68,79 por ciento, teniendo su origen la mayor parte en pagos realizados en los ejercicios 1999, 2000 y 2001. Ello no obstante, existen 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.), con el desglose por capítulos que se ofrece en el cuadro siguiente. Del servicio 16 ha gestionado 1.513.656,26 euros, reconociendo obligaciones por importe de 1.283.200,73 euros. En el servicio 17 ha gestionado 4.401.384,87 euros, alcanzando el reconocimiento de obligaciones a 3.073.135,81 euros. En los citados créditos se incluye la incorporación de 1.541.569,78 euros, procedentes de ejercicios anteriores, así como la generación de 513.856,53 euros para cofinanciar los citados créditos

CAPÍTULO - SERVICIO	CRED. COMPROM.	OBL. RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
6- INVERSIONES REALES	1.347.438,98	1.283.200,73	918.781,53
7- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL SERVICIO 16	1.347.438,98	1.283.200,73	918.781,53
6- INVERSIONES REALES	882.640,30	767.611,98	358.313,61
7- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.305.523,83	2.305.523,83	258.316,28
TOTAL SERVICIO 17	3.188.164,13	3.073.135,81	616.629,89
TOTAL FONDOS EUROPEOS	4.535.603,11	4.356.336,54	1.535.411,42

A continuación se ofrece el detalle de actuaciones financiadas con fondos europeos, distinguiendo marcos, con desglose a nivel de medidas, ejes y programas operativos. Se indican las obligaciones y pagos realizados en el ejercicio, considerando los residuos procedentes de ejercicios anteriores.

ACTUACIONES FINANCIADAS CON FONDOS EUROPEOS - MARCO 1994-1999	OBLIG. RECONOCIDAS	PAGOS MATERIALIZ.
PROGRAMA OPERATIVO: DI22 - INICIATIVAS COMUNITARIAS EMPLEO Y DES. RECURSOS HUMANOS - ADAPT.		
MEDIDA: DI22000011 - PROYECTO NEXUS. INICIATIVA COMUNITARIA HORIZON.	2.102	2.102
MEDIDA: DI22000012 - PROYECTO CRECIENDO. INICIATIVA COMUNITARIA HORIZON.	4.396	4.396
TOTAL EJE: EJE 00	6.499	6.499
TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: INICIATIVAS COMUNITARIAS EMPLEO Y DES. RECURSOS HUMANOS - ADAPT.	6.499	6.499
TOTAL LISTADO:	6.499	6.499

ACTUACIONES FINANCIADAS CON FONDOS EUROPEOS - MARCO 2000-2006	OBLIG. RECONOCIDAS	PAGOS MATERIALIZ.
PROGRAMA OPERATIVO: AM20 - PROGRAMA OPERATIVO INTEGRADO DE ANDALUCIA (FEDER)		
MEDIDA: AM20050139 - REHABILITACION Y EQUIPAMIENTO DE ZONAS URBANAS	801.840,62	423.863,79
MEDIDA: AM20050939 - INFRAESTRUCTURAS Y EQUIPAMIENTOS SOCIALES Y SANITARIOS	4.969.099,75	2.507.470,77
TOTAL EJE: DESARROLLO LOCAL Y URBANO	5.770.940,37	2.931.334,56
TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: PROGRAMA OPERATIVO INTEGRADO DE ANDALUCIA (FEDER)	5.770.940,37	2.931.334,56
PROGRAMA OPERATIVO: DI20 - EQUAL		
MEDIDA: DI20410139 - COLABORA.COM IASS	18.387,73	8.852,53
TOTAL EJE:	18.387,73	8.852,53
TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: EQUAL	18.387,73	8.852,53
PROGRAMA OPERATIVO: DM20 - PROGRAMA OPERATIVO INTEGRADO DE ANDALUCIA (F.S.E.)		
MEDIDA: DM20041039 - APOYAR LA INSERCIÓN DE PERSONAS DISCAPACITADAS EN EL MERCADO LABORAL	1.667.072,22	1.312.188,22
TOTAL EJE: DESARR.RR.HH.EMPLEAB E IGUALD.	1.667.072,22	1.312.188,22
TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: PROGRAMA OPERATIVO INTEGRADO DE ANDALUCIA (F.S.E.)	1.667.072,22	1.312.188,22
TOTAL LISTADO:	7.456.400,32	4.252.375,31

El Organismo ha realizado actuaciones financiadas con el F.C.I. por importe de 1.425.661,55 euros, en los siguientes proyectos:

PROYECTO	DENOMINACION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
1997410852	OBRAS REPOSICION HH.PP.	9.618,17
2001000836	CONSTR.RESIDENCIAS MAYORES	9.158,87
2001000840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	20.233,18
2001040840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	21.543,29
2001110840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	9.859,74
2001180840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	49.897,74
2001210840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	20.738,35
2001230840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	7.290,38
2001290840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	31.833,31
2001410840	OBRAS REPOS. HH. PERS. MAYORES	8.719,38
2001040842	REP. MOB. ENS.INC. B Y S. HH.M	10.197,54
2001110842	REP. MOB. ENS.INC. B Y S. HH.M	8.971,35
2001180842	REP. MOB. ENS.INC. B Y S. HH.M	8.096,90
2001210842	REP. MOB. ENS.INC. B Y S. HH.M	584,72
2001230842	REP. MOB. ENS.INC. B Y S. HH.M	27.901,78
2001000844	CENTROS DIA O UNI. EST. DIURNAS	519.663,69
2001140844	CENTROS DIA O UNI. EST. DIURNAS	2.091,48
2001000851	EQUIP. CENTROS MAYORES_O UN. DIA	12.415,17
2001000855	ADQ. MOB. Y ENS. PP. DISCAPAC.	11.973,77
2001410855	ADQ. MOB. Y ENS. PP. DISCAPAC.	24.852,50
2001000857	OBRAS REPOS. RES. MAYORES	22.617,17
2001110857	OBRAS REPOS. RES. MAYORES	24.589,23
2001140857	OBRAS REPOS. RES. MAYORES	5.192,87
2001180857	OBRAS REPOS. RES. MAYORES	9.268,00
2001210857	OBRAS REPOS. RES. MAYORES	73.654,88
2001230857	OBRAS REPOS. RES. MAYORES	56.733,80
2001290857	OBRAS REPOS. RES. MAYORES	96.431,00

2001000858	OBRAS REP. CC.PP. DISCAPACIDAD	1.491,28
2001290858	OBRAS REP. CC.PP. DISCAPACIDAD	3.333,74
2001410858	OBRAS REP. CC.PP. DISCAPACIDAD	66.995,87
2001040861	REP.MOB. Y ENS. E INC.BB.Y SS.	9.023,68
2001110861	REP.MOB. Y ENS. E INC.BB.Y SS.	2.345,14
2001210861	REP.MOB. Y ENS. E INC.BB.Y SS.	5.330,98
2001040862	ELIMINACION BARREREAS ARQUIT.	3.755,70
2001110862	ELIMINACION BARREREAS ARQUIT.	22.818,53
2001230862	ELIMINACION BARREREAS ARQUIT.	7.572,70
2001290862	ELIMINACION BARREREAS ARQUIT.	32.340,31
2001410862	ELIMINACION BARREREAS ARQUIT.	5.729,62
2001001332	CTRO.COMARC.DISCAPACITADOS(SE)	3.849,77
2001001333	CTRO.MINUSV.SIQUICOS LINARES	156.945,97
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL	1.425.661,55

Asimismo el Organismo ha realizado las siguientes actuaciones con financiación afectada de otras dotaciones (Servicio 18): "Plan Gerontológico" y "Plan de acción integral de personas discapacitadas". El crédito total gestionado del servicio 18 asciende a 12.354.032,75 euros. El importe total de obligaciones reconocidas asciende a 7.774.582,29 euros, siendo la actuación de más importancia el "Plan gerontológico", donde se han reconocido obligaciones por importe de 6.762.736,18 euros y derechos por importe de 3.968.929,02 euros, mientras que en el citado "Plan de integración" se han reconocido obligaciones por importe de 1.011.846,11 euros y derechos por importe de 860.195,08 euros. El desglose por capítulos se ofrece en el siguiente cuadro.

CAPÍTULO - SERVICIO	CRED. COMPROM.	OBL. RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
2- GTOS.CORRTE.S.BIENES Y SERV	500.352,11	386.110,38	157.323,70
4- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.350.973,01	4.258.180,13	1.384.356,92
6- INV.REALES	458.318,67	160.448,03	0,00
7- TRANSF. DE CAPITAL	3.235.898,44	2.969.843,75	1.556.621,33
TOTAL SERVICIO 18	8.545.542,23	7.774.582,29	3.098.301,95
TOTAL TRANSFERENCIAS FINALISTAS	8.545.542,23	7.774.582,29	3.098.301,95

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 2002. 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 ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES
31 de diciembre de 2002

ACTIVO	2002 ml de euros	%	PASIVO	2002 ml de euros	%
A) INMOVILIZADO	60.485	42,14%	A) FONDOS PROPIOS	60.570	42,20%
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	673	0,46%	I. PATRIMONIO	44.696	31,14%
1.-TERRENOS Y BIENES NATURALES	523	0,36%	1.-PATRIMONIO	44.696	31,14%
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	150	0,10%	VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.874	11,06%
II. INMOVILIZADO INMATERIAL	4.311	3,00%	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	82.956	57,80%
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	2.386	1,66%	III. ACREEDORES	82.956	57,80%
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	358	0,25%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	51.252	35,71%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	1.567	1,09%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	2.655	1,85%
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	55.499	38,68%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	1.717	1,20%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	42.625	29,70%	4.-OTROS ACREEDORES	27.329	19,04%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	2.897	2,02%	5.-FIANZAS Y DEPOSITOS A CORTO PLAZO	3	0,00%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	7.717	5,38%			
4.-OTRO INMOVILIZADO	2.260	1,58%			
V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	2	0,00%			
1.-CARTERA DE VALORES A LARGO PLAZO	2	0,00%			
C) ACTIVO CIRCULANTE	83.041	57,86%			
II. DEUDORES	66.218	46,14%			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	62.339	43,43%			
2.-DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	3.879	2,71%			
IV. TESORERÍA	16.823	11,72%			
TOTAL	143.526	100,00%	TOTAL	143.526	100,00%

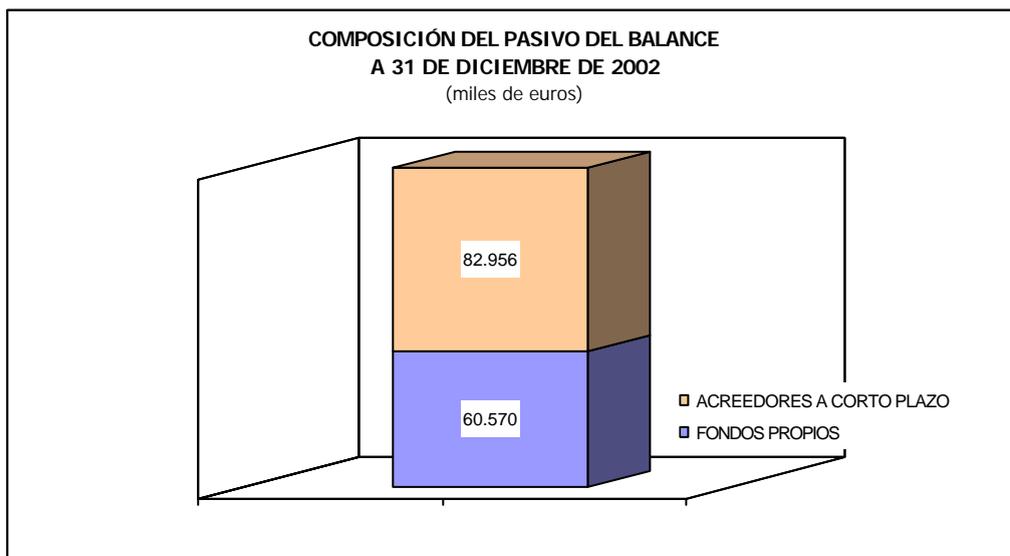
Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, el Fijo representa el 42,14% del total y el Circulante el 57,86% restante.



Dentro del Inmovilizado, la partida que mayor volumen presenta es la de Inmovilizaciones Materiales, con una representación del 38,68% respecto al total del Activo; en concreto, son los Terrenos y Construcciones los que reflejan un mayor peso, con un montante de 42.625 Ml. € esto es, el 29,70% del Activo.

Por su parte, dentro del Activo Circulante, el mayor peso corresponde al epígrafe correspondiente a Deudores, representando el 46,14% del Activo. En concreto, la partida de Deudores Presupuestarios es la de mayor volumen, con una cifra absoluta de 62.339 Ml. € (un 43,43 % del total del Activo).

En cuanto al Pasivo del Balance, tal y como se aprecia en el siguiente gráfico, los Fondos Propios alcanzan una cifra de 60.570 Ml. € (42,20%) y los Acreedores a Corto Plazo 82.956 Ml. € (57,80%).



En la agrupación de Acreedores a Corto Plazo, la partida que más peso tiene es la de Acreedores Presupuestarios, que, con un montante de 51,252 Ml. € supone el 35,71% del Pasivo. Por su parte, dentro de los Fondos Propios destaca el Patrimonio que, con un importe de 44.696Ml. € representa el 31,14%.

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 parecida tanto en el Activo como en el Pasivo.

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 2002 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.

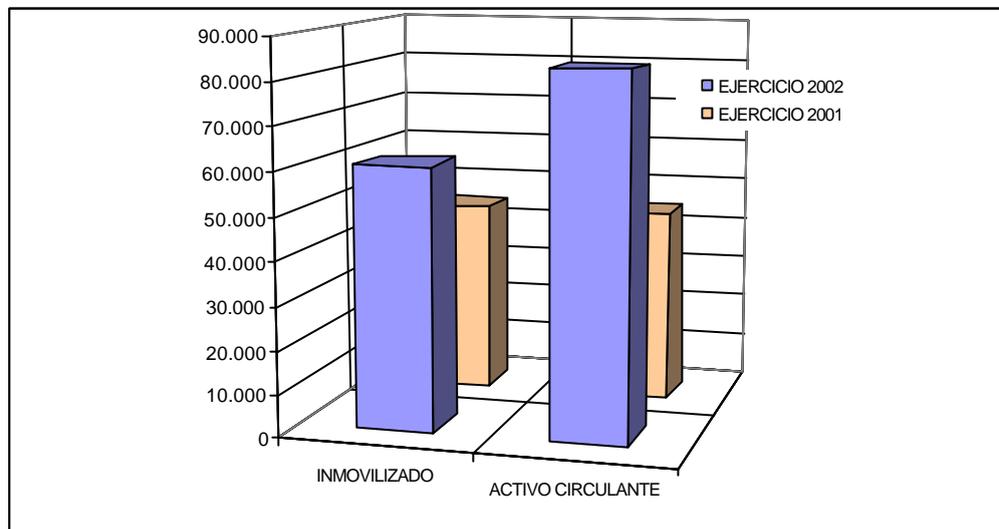
Dado que el Balance del ejercicio 2002 es el primero que se elabora empleando la unidad de cuenta euro, para posibilitar este análisis, los importes reflejados en pesetas en el Balance del ejercicio 2001 han sido convertidos a la nueva unidad de cuenta. Este mismo procedimiento es el que se ha seguido a efectos de análisis dinámico de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial.

ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES EJERCICIOS 2002-2001

ACTIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTAL C
A) INMOVILIZADO	60.485	45.027	15.458	34,33%	28,85%
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	673	150	523	348,67%	0,98%
1.-TERRENOS Y BIENES NATURALES	523	0	523	-	0,98%
2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL	150	150	0	0,00%	0,00%
II. INMOVILIZADO INMATERIAL	4.311	3.011	1.300	43,18%	2,43%
1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR.	2.386	1.110	1.276	114,95%	2,38%
3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS	358	353	5	1,42%	0,01%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	1.567	1.548	19	1,23%	0,04%
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	55.499	41.866	13.633	32,56%	25,45%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	42.625	32.262	10.363	32,12%	19,34%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	2.897	2.371	526	22,18%	0,98%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	7.717	5.869	1.848	31,49%	3,45%
4.-OTRO INMOVILIZADO	2.260	1.364	896	65,69%	1,67%
V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	2	0	2	-	0,00%
1.-CARTERA DE VALORES A LARGO PLAZO	2	0	2	-	0,00%
C) ACTIVO CIRCULANTE	83.041	44.924	38.117	84,85%	71,15%
II. DEUDORES	66.218	36.850	29.368	79,70%	54,82%
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	62.339	33.125	29.214	88,19%	54,53%
2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	3.879	3.725	154	4,13%	0,29%
IV. TESORERÍA	16.823	8.074	8.749	108,36%	16,33%
TOTAL	143.526	89.951	53.575	59,56%	100,00%

El anterior 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 2002 y 2001, 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.

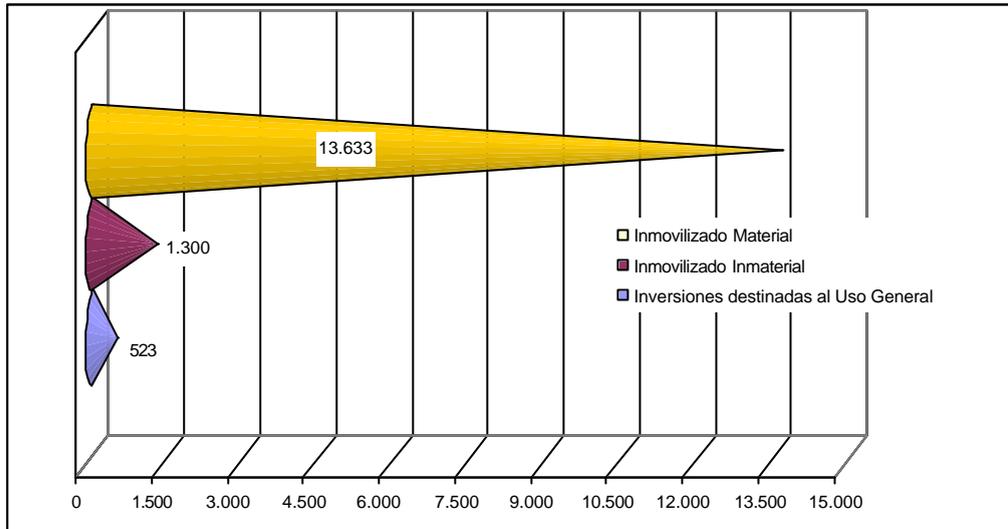
Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado una variación del 59,56% con respecto al ejercicio anterior, lo que supone en términos absolutos un incremento de 53.575 Ml. €. En el siguiente gráfico se puede apreciar con mayor claridad la variación que han experimentado las principales masas que integran el Activo del Balance:



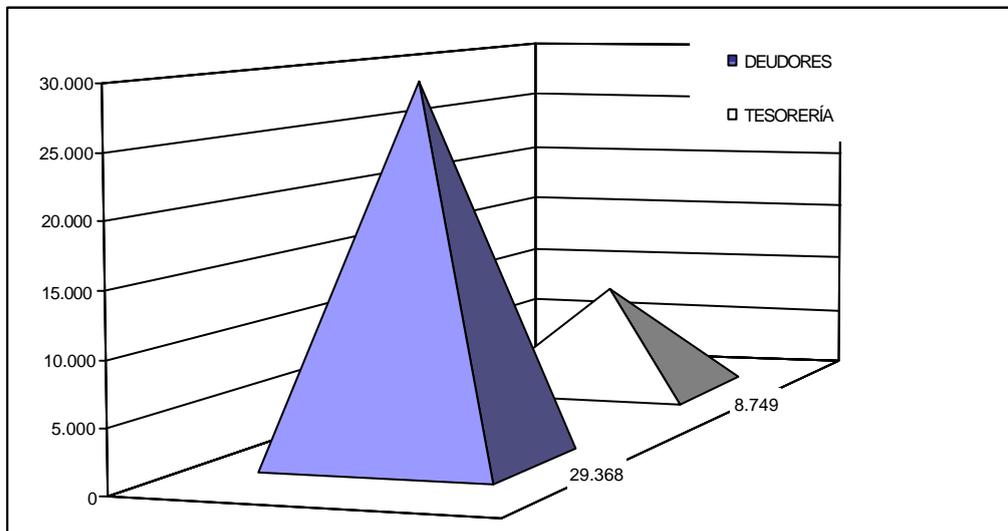
Según se observa en el gráfico anterior, la variación más acusada es la registrada en el Circulante, que ha experimentado un crecimiento de 38.117Ml. € con respecto al ejercicio anterior, cifra que supone el 71,15% del incremento total. Por su parte, el Inmovilizado también ha crecido de forma significativa, aunque en menor medida (15.458Ml. €).

Centrándonos en el Inmovilizado, y tal y como se desprende del gráfico siguiente, lo más destacado es el crecimiento registrado por las Inmovilizaciones Materiales (13.633 Ml. €), crecimiento que supone el 25,45% de la variación total; concretamente, es la partida de Terrenos y Construcciones la que presenta mayor variación (19,34%).

El Inmovilizado Inmaterial, si bien ha crecido de forma significativa con respecto al ejercicio anterior (un 43,18%), la importancia de esta variación en términos absolutos es muy inferior a la de la agrupación anterior (1.300 Ml. € lo que representa el 2,43% del total).



En el Circulante, tanto la agrupación de Deudores como la de Tesorería han crecido 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 incrementado con respecto al ejercicio anterior en 29.368 Ml. € lo que supone el 54,82% de la variación total, y se justifica por el importante crecimiento registrado en la partida de Deudores Presupuestarios (29.214 Ml. €).

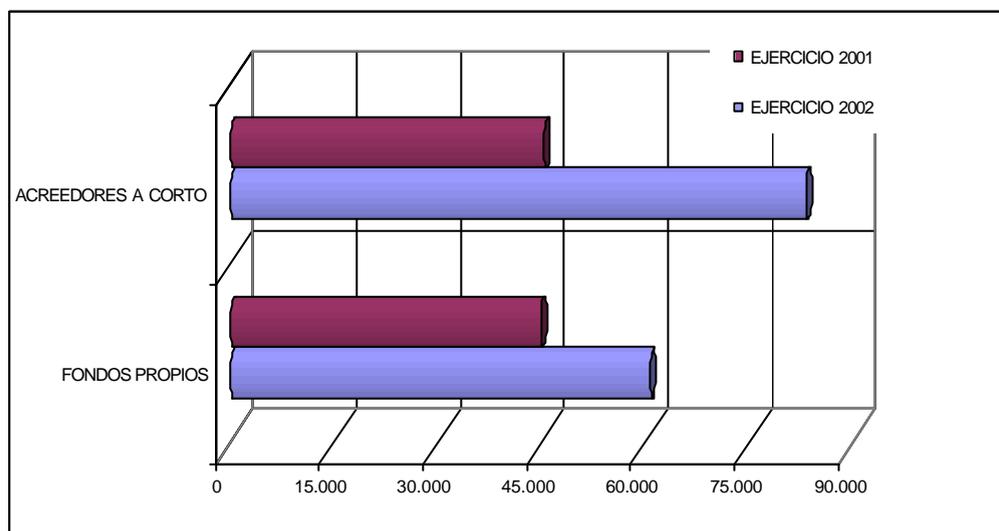


Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en miles de euros de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2002 como al 2001. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia 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 2002-2001**

PASIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTAL C
A) FONDOS PROPIOS	60.570	44.696	15.874	35,52%	29,63%
I. PATRIMONIO	44.696	35.973	8.723	24,25%	16,28%
1.-PATRIMONIO	44.696	35.973	8.723	24,25%	16,28%
VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.874	8.723	7.151	81,98%	13,35%
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	82.956	45.255	37.701	83,31%	70,37%
III. ACREEDORES	82.956	45.255	37.701	83,31%	70,37%
1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	51.252	43.603	7.649	17,54%	14,28%
2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	2.655	155	2.500	1.612,90%	4,67%
3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	1.717	1.328	389	29,29%	0,73%
4.-OTROS ACREEDORES	27.329	167	27.162	16.264,67%	50,70%
5.-FIANZAS Y DEPOSITOS A CORTO PLAZO	3	2	1	50,00%	0,00%
TOTAL	143.526	89.951	53.575	59,56%	100,00%

El incremento total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, de 53.575 Ml. €, esto es, del 59,56%, variación que es debida tanto a la evolución experimentada por los Acreedores a Corto Plazo como a la registrada por los Fondos Propios, que han crecido 37.701 Ml. € y 15.874 Ml. € respectivamente. 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, tanto la correspondiente al Patrimonio (que se ha incrementado en 8.723 Ml. €) como la relativa a los Resultados del Ejercicio (que ha crecido en 7.151 Ml. €). En la agrupación de Acreedores a Corto Plazo, la variación más destacada es la registrada en el epígrafe de Otros Acreedores (que ha aumentado en 27.162 Ml. €).

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.

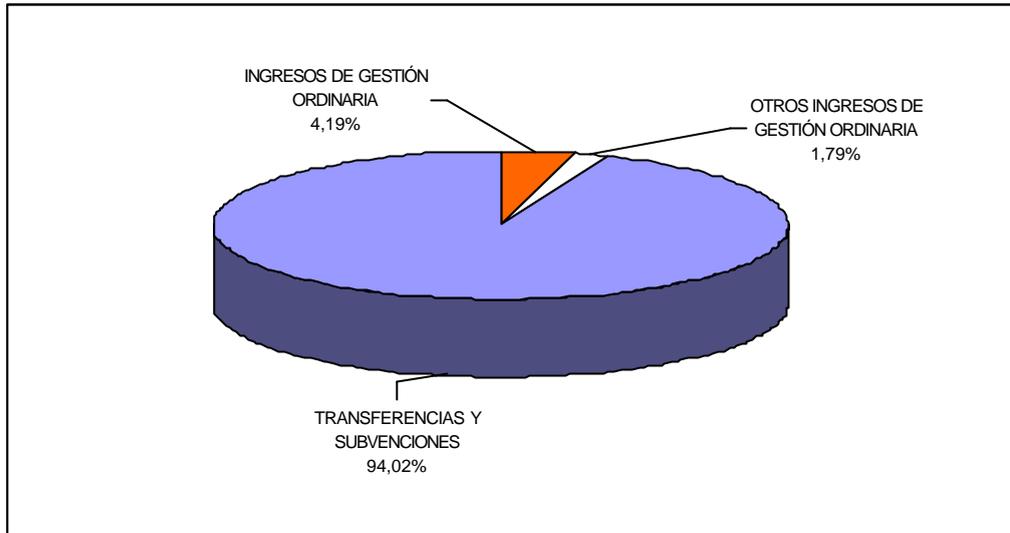
El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Instituto Andaluz de Servicios Sociales para el ejercicio 2002 en miles de euros; asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS SOCIALES 31 de diciembre de 2002

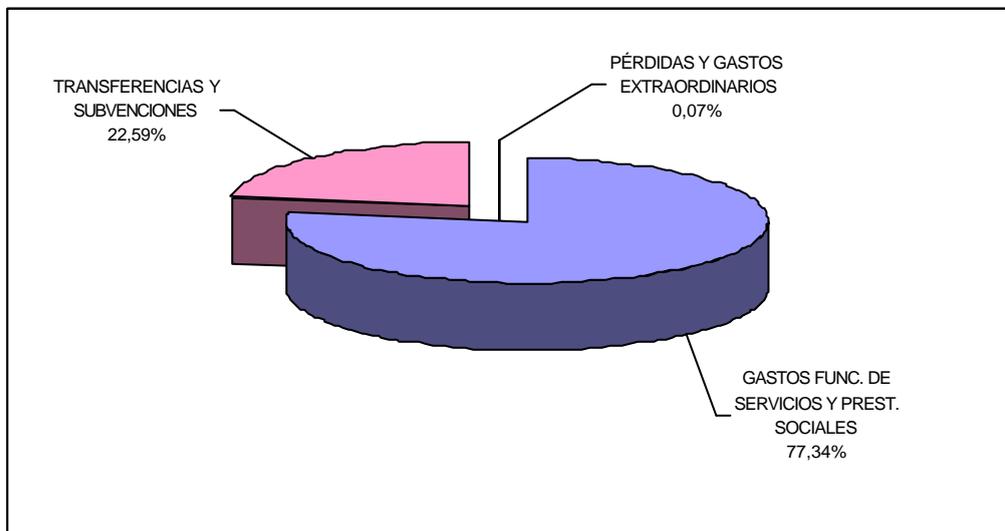
DEBE			HABER		
	ml euros	%		ml euros	%
A) GASTOS	211.848	100,00%	B) INGRESOS	227.722	100,00%
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIA	163.839	77,34%	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	9.540	4,19%
A) GASTOS DE PERSONAL	75.726	35,75%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	9.540	4,19%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	58.617	27,67%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REAL	9.540	4,19%
A2) CARGAS SOCIALES	17.109	8,08%	2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	4.082	1,79%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	88.075	41,57%	A) REINTEGROS	4.047	1,77%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	87.892	41,48%	C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	35	0,02%
E2) TRIBUTOS	183	0,09%	C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	35	0,02%
F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	38	0,02%	3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	214.098	94,02%
F1) POR DEUDAS	38	0,02%	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	189.648	83,28%
2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47.857	22,59%	C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	24.450	10,74%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	34.513	16,29%	4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2	0,00%
D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	13.344	6,30%	D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS	2	0,00%
3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	152	0,07%			
D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	152	0,07%			
AHORRO	15.874		DESAHORRO		

Como puede apreciarse, dicho Organismo ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2002 de 15.874 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.

Tal y como se representa en el siguiente gráfico, el 94,02% de los ingresos provienen de Transferencias y Subvenciones (214.098 Ml. €), de las cuales la gran mayoría son de carácter corriente (el 83,28% de los ingresos totales)



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 163.839 Ml. € representan el 77,34 % del total. Dentro de éstos destacan los gastos en Servicios Exteriores (87.892 Ml. €) y los Gastos de Personal (75.726 Ml. €). Las Transferencias y Subvenciones alcanzan la cifra de 47.857 Ml. €, esto es, el 22,59% del total, correspondiendo a las de carácter corriente el 16,29% y a las de capital el 6,30%.



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.

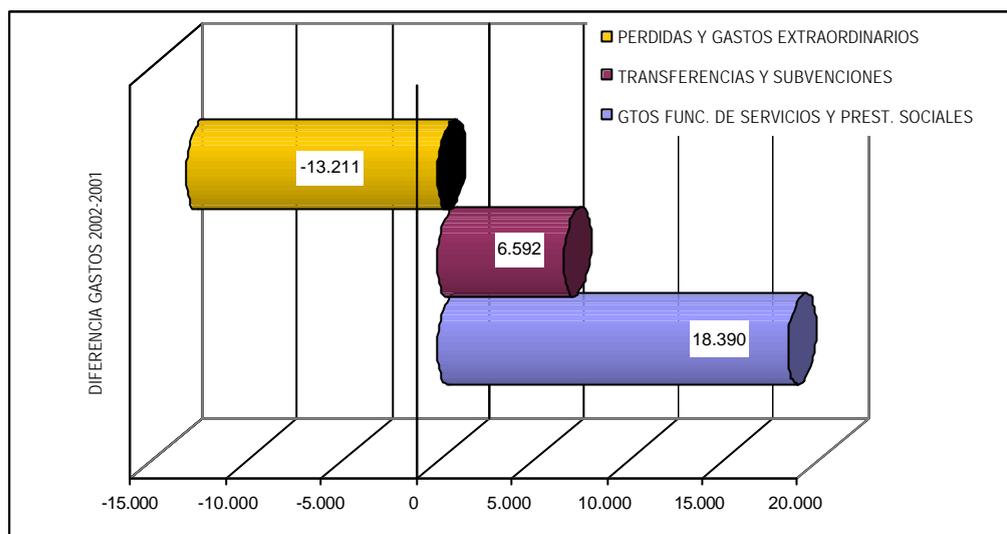
7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.

En el siguiente cuadro figura, en 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 ANDALUZ DE SERVICIOS
SOCIALES
EJERCICIOS 2002-2001

DEBE (miles euros)	A	B	C	%	%
	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTAL C
A) GASTOS	211.848	200.077	11.771	5,88%	100,00%
1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	163.839	145.449	18.390	12,64%	156,23%
A) GASTOS DE PERSONAL	75.726	71.411	4.315	6,04%	36,66%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	58.617	54.037	4.580	8,48%	38,91%
A2) CARGAS SOCIALES	17.109	17.374	-265	-1,53%	-2,25%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	88.075	73.998	14.077	19,02%	119,59%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	87.892	73.848	14.044	19,02%	119,31%
E2) TRIBUTOS	183	150	33	22,00%	0,28%
F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS	38	40	-2	-5,00%	-0,02%
F1) POR DEUDAS	38	40	-2	-5,00%	-0,02%
2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47.857	41.265	6.592	15,97%	56,00%
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	23	-23	-100,00%	-0,20%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	34.513	31.181	3.332	10,69%	28,31%
D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	13.344	10.061	3.283	32,63%	27,89%
3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	152	13.363	-13.211	-98,86%	-112,23%
D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	152	13.363	-13.211	-98,86%	-112,23%
AHORRO	15.874	8.723	7.151	81,98%	

Según se desprende del cuadro anterior, los gastos han crecido a una tasa del 5,88%, inferior a la tasa de crecimiento de los ingresos, que, como se verá posteriormente, ha sido del 9,06%. Esta circunstancia provoca que el ahorro generado en el ejercicio 2002 (15.874 Ml. €) sea superior al generado en el ejercicio 2001 (8.723 Ml. €) en un 81,98%. En el siguiente gráfico se representa la evolución de los grandes componentes del gasto en los dos ejercicios objeto de análisis:



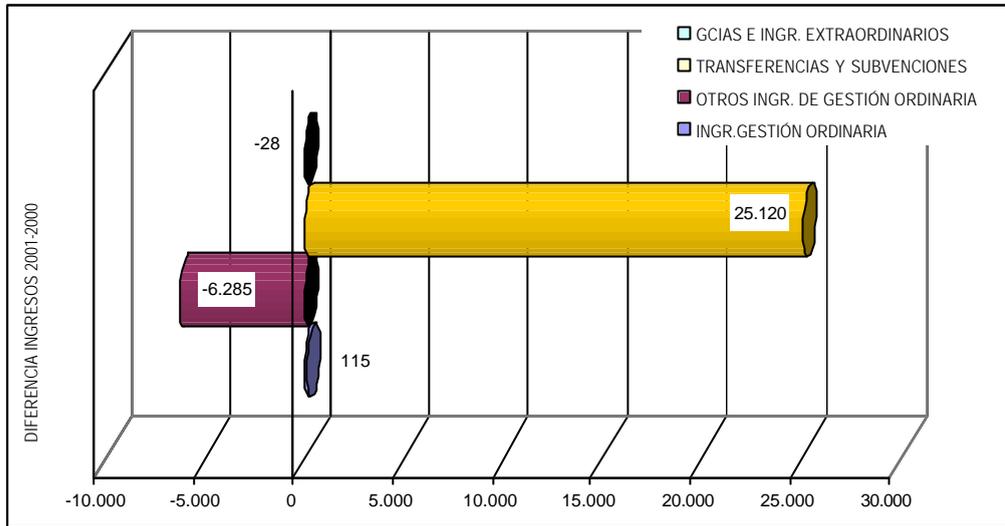
Como se puede observar, la agrupación que ha experimentado una mayor variación ha sido la correspondiente a los Gastos de Funcionamiento, cuyo crecimiento, 18.390 MI. € representa el 156,23% de la variación total. Este incremento viene motivado básicamente por la evolución registrada por los Gastos de Servicios Exteriores, que han aumentado con respecto al ejercicio anterior en 14.044MI. €

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 INSTITUTO ANDALUZ DE SERVICIOS
SOCIALES
EJERCICIOS 2002-2001

HABER (miles euros)	A	B	C	%	%
	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTALC
B) INGRESOS	227.722	208.800	18.922	9,06%	100,00%
1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	9.540	9.425	115	1,22%	0,61%
B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	9.540	9.425	115	1,22%	0,61%
B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV.	9.540	9.425	115	1,22%	0,61%
2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	4.082	10.367	-6.285	-60,63%	-33,22%
A) REINTEGROS	4.047	10.270	-6.223	-60,59%	-32,89%
C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	35	97	-62	-63,92%	-0,33%
C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	35	97	-62	-63,92%	-0,33%
3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	214.098	188.978	25.120	13,29%	132,76%
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	189.648	168.727	20.921	12,40%	110,56%
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	24.450	20.251	4.199	20,73%	22,20%
4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2	30	-28	-93,33%	-0,15%
D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS	2	30	-28	-93,33%	-0,15%

Como ya se comentó anteriormente, los ingresos han crecido a una tasa del 9,06%, siendo ésta superior a la tasa 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 crecimiento de 25.120 Ml. €, ha contribuido a la variación total de los ingresos en un 132,76%. Dentro de esta agrupación, la variación más acusada corresponde a las Transferencias Corrientes, que son las de mayor importe.