

“MEMORIA DEL
SERVICIO ANDALUZ DE SALUD”
(EJERCICIO 2002)

| | |
|---|-----------|
| 1.- ORGANIZACIÓN..... | 3 |
| 2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO..... | 5 |
| 2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO..... | 6 |
| 2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL..... | 6 |
| 2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN | 7 |
| 2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA..... | 8 |
| 2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA..... | 8 |
| 2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL..... | 9 |
| 2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN..... | 10 |
| 3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES | 12 |
| 3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS..... | 13 |
| 3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS..... | 14 |
| 3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS..... | 15 |
| 3.3.1.-MODIFICACIONES POR CAPITULOS..... | 15 |
| 3.3.2.-MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS..... | 16 |
| 4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS..... | 17 |
| 4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS..... | 17 |
| 4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 18 |
| 5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS..... | 19 |
| 5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS..... | 19 |
| 5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES..... | 20 |
| 5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES..... | 21 |
| 5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES..... | 22 |
| 5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES | 23 |
| 6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA..... | 24 |
| 7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C. EN EL ÁMBITO DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD..... | 26 |
| 7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO..... | 26 |
| 7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO..... | 27 |
| 7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO..... | 31 |
| 7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO..... | 33 |

1. ORGANIZACIÓN

El Servicio Andaluz de Salud se crea por Ley 8/1986, de 6 de mayo, del Servicio Andaluz de Salud, como Organismo Autónomo de carácter administrativo de la Junta de Andalucía adscrito a la Consejería de Salud y Consumo.

Sus objetivos fundamentales serán:

- a) La mejor utilización de los recursos disponibles en esta materia, a fin de elevar el nivel de salud de la población andaluza.
- b) La prestación de sus servicios, bien de carácter individualizado o comunitario, a toda la población en la forma y condiciones determinadas legalmente para cada servicio.
- c) El establecimiento de una organización adecuada para prestar una atención integral de la salud, comprensiva tanto de la prevención como de las acciones curativas y rehabilitadoras precisas.
- d) La integración de todos los recursos sanitarios públicos en un dispositivo funcional y, en su caso, administrativo únicos.

Conforme al artículo 2 de dicha Ley, el Servicio Andaluz de Salud asumirá la gestión en relación con las siguientes funciones, servicios y centros:

1. Los servicios y prestaciones de asistencia sanitaria de la Seguridad Social cuya gestión corresponda a la Junta de Andalucía.
2. Los servicios y prestaciones que, en materia de promoción de la salud correspondan a la Junta de Andalucía.
3. Los centros y servicios sanitarios que, pertenecientes a las Corporaciones Locales, pasen a ser administrados por la Junta de Andalucía en virtud del correspondiente convenio o disposición legal que así lo establezca.
4. Las funciones y servicios del Instituto Andaluz de Salud Mental, en los términos previstos en la Disposición Transitoria Primera de la presente Ley.
5. Los centros y servicios asistenciales procedentes de la Administración Institucional de la Sanidad Nacional transferidos a la Junta de Andalucía.
6. Los hospitales universitarios andaluces, en función de lo establecido en la disposición adicional 23ra de la Ley 50/1984, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 1985.
7. Las funciones y servicios que venían siendo realizadas por los funcionarios técnicos del Estado al servicio de la Sanidad Local.
8. La gestión de los conciertos con entidades sanitarias no administradas por la Junta de Andalucía.
9. La gestión de otros recursos públicos de salud no contemplados en los puntos anteriores.

Asimismo, el Servicio Andaluz de Salud asumirá las siguientes actuaciones:

1. El desarrollo y ejecución de las actividades y programas que, en materia de salud pública, se adopten por los órganos competentes de la Comunidad Autónoma.
2. La coordinación funcional con entidades públicas o privadas para el mejor cumplimiento de los fines sanitarios.
3. Cualesquiera otras que se le atribuyan expresamente.

Conforme al artículo 4, el Servicio Andaluz de Salud se estructura en los siguientes órganos:

1. Órganos centrales de dirección:
 - a) El Consejo de Administración.
 - b) El Director Gerente.
 - c) La Secretaría General y las Direcciones Funcionales que se establezcan.
2. Órganos territoriales de dirección:
 - a) Las Comisiones Provinciales de Administración.
 - b) Las Gerencias Provinciales.
3. Órganos de participación: la Comisión de Seguimiento de la Gestión del Servicio Andaluz de Salud.

Mediante Ley 2/1993, 11 de mayo, se modificó la composición del Consejo de Administración del Servicio Andaluz de Salud. Posteriormente, la Ley 2/1998, de 15 de junio, de Salud de Andalucía, que establece el marco de organización funcional y territorial del Servicio Andaluz de Salud, mantiene la estructura de los órganos superiores de dirección, desarrollando de nuevo la composición del Consejo de Administración, así como las competencias generales y el régimen de funcionamiento.

En el aspecto organizativo, el artículo 45 de la citada Ley 2/1998 define la composición del Sistema Sanitario Público de Andalucía, dentro del cual se incluyen los centros, servicios y establecimientos sanitarios públicos integrados en el Servicio Andaluz de Salud o adscritos al mismo y en los artículos 47 y siguientes su organización en demarcaciones territoriales denominadas "áreas de salud", que constituyen el marco de planificación y desarrollo de las actuaciones sanitarias. A su vez, las áreas de salud se dividen territorialmente en zonas básicas de salud, definida como el marco territorial elemental para la prestación de la atención primaria de salud, de acceso directo de la población, en el que se ha de tener la capacidad de proporcionar una asistencia continuada, integral, permanente y accesible.

En los artículos 51 y siguientes se establecen como niveles asistenciales de organización los de atención primaria y atención especializada, correspondiendo la prestación de la primera a las zonas básicas de salud, mediante los equipos de atención primaria ubicados en centros de salud y consultorios, pudiendo tener carácter programado o urgente, y tanto en régimen ambulatorio como domiciliario. A nivel administrativo, la

planificación, gestión y apoyo a la prestación de los servicios de atención primaria de salud de Andalucía corresponde a los Distritos de atención primaria.

En cuanto a la atención especializada, se prestará por los hospitales y sus centros de especialidades, pudiendo tener igualmente carácter programado o urgente, y prestarse igualmente tanto en régimen de internado como ambulatorio y domiciliario. Cada área de salud dispondrá de, al menos, un dispositivo de atención especializada de titularidad pública.

La citada Ley dedica el capítulo VI a la regulación del Servicio Andaluz de Salud, asignándole en el artículo 65 las siguientes funciones:

- a) Gestión y administración de los centros y de los servicios sanitarios adscritos al mismo, y que operen bajo su dependencia orgánica y funcional.
- b) Prestación de asistencia sanitaria en sus centros y servicios sanitarios.
- c) Gestión de los recursos humanos, materiales y financieros que le estén asignados para el desarrollo de las funciones que le están encomendadas.
- d) Aquéllas que se le atribuyan reglamentariamente.

Para el cumplimiento de dichas funciones, en el artículo 66 se le faculta a proponer la constitución de consorcios de naturaleza pública u otras fórmulas de gestión integrada o compartida con entidades de naturaleza o titularidad pública o privada sin ánimo de lucro, así como la propuesta de creación o participación en cualesquiera otras entidades de naturaleza o titularidad pública admitidas en derecho, cuando así convenga a la gestión y ejecución de los centros y servicios adscritos al mismo.

En la actualidad, la estructura orgánica del Servicio Andaluz de Salud se regula en los artículos 10 y siguientes del Decreto 245/2000, de 31 de mayo, por el que se establece la Estructura Orgánica Básica de la Consejería de Salud y del Servicio Andaluz de Salud.

En dicho Decreto, el artículo 17 establece la Comisión de Dirección del Servicio Andaluz de Salud como órgano de asistencia del titular de la Consejería de Salud en la elaboración de las directrices y estrategias a seguir por el organismo, fijando su composición.

2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado no financiero o capacidad de financiación del ejercicio es la diferencia entre la totalidad de los derechos y obligaciones netos de carácter no financiero (capítulos 1 a 7) reconocidos durante el ejercicio. El obtenido ha sido negativo, por importe de 7.227.708,83 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 -7.227.293,01 euros, como consecuencia de haberse obtenido un resultado financiero de 415,82 euros.

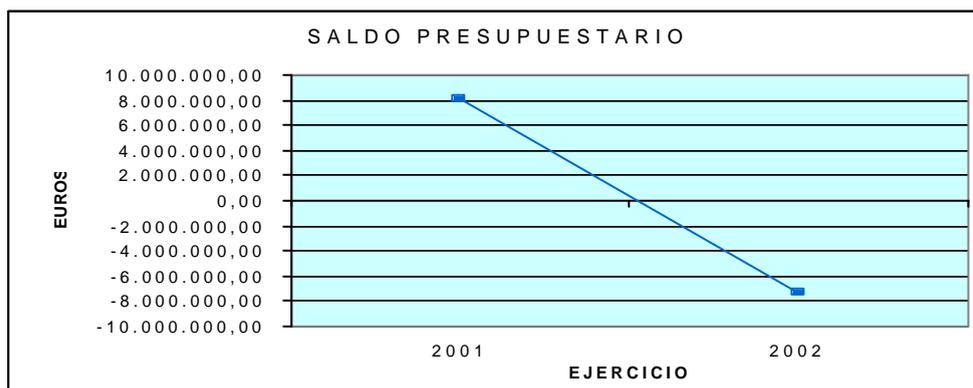
RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2002

| Concepto | Derechos Reconocidos Netos | Obligaciones Reconocidas Netas | SALDOS |
|---|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 1.- Operaciones no financieras | 5.454.029,97 | 5.461.257,68 | -7.227,70 |
| 2.- Operaciones con activos financieros | 0,41 | | 0,41 |
| I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2) | | | -7.227,29 |
| II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS | | | |
| III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II) | | | -7.227,29 |

* Cifras en miles de euros

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2001 Y 2002

| EJERCICIO | 2001 | 2002 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| RESULTADO NO FINANCIERO | 8.229.653,92 | -7.227.708,83 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | 8.230.804,45 | -7.227.293,01 |



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 SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
31 de diciembre de 2002

| DEBE | | | HABER | | |
|---|------------------|----------------|--|------------------|----------------|
| | ml euros | % | | ml euros | % |
| A) GASTOS | 5.361.989 | 100,00% | B) INGRESOS | 5.454.296 | 100,00% |
| 1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES | 3.820.408 | 71,24% | 1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 56.594 | 1,05% |
| A) GASTOS DE PERSONAL | 2.647.240 | 49,37% | A) INGRESOS TRIBUTARIOS | 3.705 | 0,07% |
| A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 2.139.879 | 39,91% | A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES | 3.705 | 0,07% |
| A2) CARGAS SOCIALES | 507.361 | 9,46% | B) PRESTACIONES DE SERVICIOS | 52.889 | 0,98% |
| B) PRESTACIONES SOCIALES | 3.995 | 0,07% | B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O ACTIV. | 51.804 | 0,96% |
| E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN | 1.148.259 | 21,41% | B2) P.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO | 1.085 | 0,02% |
| E1) SERVICIOS EXTERIORES | 1.146.101 | 21,37% | 2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 16.696 | 0,30% |
| E2) TRIBUTOS | 2.158 | 0,04% | A) REINTEGROS | 11.110 | 0,20% |
| F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS | 20.914 | 0,39% | C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN | 5.586 | 0,10% |
| F1) POR DEUDAS | 20.914 | 0,39% | C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES | 5.586 | 0,10% |
| 2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.540.237 | 28,73% | 3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5.380.740 | 98,65% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.528.549 | 28,51% | A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.265.548 | 96,54% |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 503 | 0,01% | B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.683 | 0,03% |
| D) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 11.185 | 0,21% | C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 113.509 | 2,08% |
| 3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS | 1.344 | 0,03% | 4.-GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 266 | 0,00% |
| D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS | 1.344 | 0,03% | D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS | 266 | 0,00% |
| AHORRO | 92.307 | | 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 SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
31 de diciembre de 2002

| ACTIVO | 2002 | | PASIVO | 2002 | |
|---|------------------|----------------|--------------------------------------|------------------|----------------|
| | ml de euros | % | | ml de euros | % |
| A) INMOVILIZADO | 392.917 | 30,47% | A) FONDOS PROPIOS | -112.811 | -8,75% |
| I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 14 | 0,00% | I. PATRIMONIO | -205.118 | -15,90% |
| 2.-INFRAESTR. Y BIENES DE USO GENERAL | 14 | 0,00% | 1.-PATRIMONIO | -205.118 | -15,90% |
| II. INMOVILIZADO INMATERIAL | 11.474 | 0,89% | VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO | 92.307 | 7,15% |
| 1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR. | 25 | 0,00% | D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.402.952 | 108,75% |
| 2.-PROPIEDAD INDUSTRIAL | 2 | 0,00% | III. ACREEDORES | 1.402.952 | 108,75% |
| 3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS | 11.367 | 0,88% | 1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS | 624.150 | 48,38% |
| 6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL | 80 | 0,01% | 2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 613.033 | 47,52% |
| III. INMOVILIZACIONES MATERIALES | 381.429 | 29,58% | 3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 162.331 | 12,58% |
| 1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES | 201.617 | 15,63% | 4.-OTROS ACREEDORES | 3.430 | 0,27% |
| 2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA | 101.347 | 7,86% | 5.-FIANZAS Y DEPOSITOS A CORTO PLAZO | 8 | 0,00% |
| 3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO | 27.809 | 2,16% | | | |
| 4.-OTRO INMOVILIZADO | 50.656 | 3,93% | | | |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 897.224 | 69,53% | | | |
| II. DEUDORES | 864.760 | 67,01% | | | |
| 1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 761.700 | 59,02% | | | |
| 2.-DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 4.651 | 0,36% | | | |
| 3.-OTROS DEUDORES | 98.409 | 7,63% | | | |
| IV. TESORERÍA | 32.464 | 2,52% | | | |
| TOTAL | 1.290.141 | 100,00% | TOTAL | 1.290.141 | 100,00% |

2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA

En cuanto al estado de la Tesorería, a continuación 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 |
|----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|------------|
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 1.726,84 | 10.813.728,09 | 10.798.023,06 | 17.431,87 | 15.705,03 |

* Importes en miles de euros.

La existencia de un flujo de tesorería positivo supone que los cobros durante el ejercicio han sido superiores a los pagos, y además se ha producido un aumento de las existencias. Como resultado se observa una recuperación 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 2002 se recoge en el cuadro siguiente, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 10.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 15 de octubre de 2002, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, se ajustó el remanente de tesorería del organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía.

Entre las partidas anteriores, deben reseñarse las derivadas de las operaciones de saneamiento autorizadas por la Disposición Adicional Segunda de la Ley 11/99. Si bien en el ejercicio 2001, se contemplaban en los apartados 2.3 y 2.4 del cuadro anterior, en el ejercicio corriente no se han tenido en

cuenta, ya que el Organismo, a 31 de diciembre de 2002, había recibido fondos de la Dirección General de Tesorería y Política Financiera por importe de 604.059.578,61 euros, y había atendido pagos a proveedores, en los términos previstos en la citada autorización, por el mismo importe. Al tratarse de pagos pendientes de aplicación a presupuesto, pero en relación con los cuales no existía el reconocimiento previo de una obligación, no procede su consideración a efectos del cálculo del remanente. Del mismo modo, la financiación recibida de la Dirección General de Tesorería no se considera, con objeto de consolidar el resultado en la Junta de Andalucía aunque, de haberse tenido en cuenta, habría arrojado un remanente negativo por el citado importe.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTOS | IMPORTES | |
| | 2001 | 2002 |
| 1. (+) Derechos pendientes de cobro | 522.243.570,82 | 769.612.975,20 |
| - (+) del Presupuesto corriente | 437.714.347,24 | 687.909.505,82 |
| - (+) de Presupuestos cerrados | 74.765.623,89 | 73.790.819,45 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias | 13.377.231,72 | 19.683.292,81 |
| - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 3.613.632,04 | 11.770.642,88 |
| 2. (-) Obligaciones pendientes de pago | 523.970.414,66 | 787.044.846,84 |
| - (+) del Presupuesto corriente | 379.997.045,52 | 593.247.661,38 |
| - (+) de Presupuestos cerrados | 30.901.251,95 | 30.898.833,68 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias | 686.117.581,18 | 162.898.351,78 |
| - (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 573.045.463,99 | 0,00 |
| 3. (+) Fondos líquidos | 1.726.843,85 | 17.431.876,48 |
| Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3) = (I + II) | 0,01 | 4,84 |

Del mismo modo merece un comentario la evolución experimentada por el global de derechos y obligaciones pendientes, con un notable incremento, del 48 por ciento en aquéllos y del 51 por ciento en éstas, derivados fundamentalmente de la ejecución del presupuesto, aunque también de las obligaciones extrapresupuestarias, en concreto obligaciones por retenciones de I.R.P.F. y cotizaciones a la Seguridad Social. Esta evolución supone continuar la tendencia iniciada en el ejercicio anterior.

2.6.- VARIACION 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. La variación se corresponde necesariamente con la inversión realizada, la variación de derechos y obligaciones reconocidos y el flujo de tesorería. Durante los ejercicios económicos 2001 y 2002, ascienden a los siguientes resultados:

| | VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS | | VARIACIÓN NETA DE PASIVOS | |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|------------|
| | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 |
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 337.189,43 | -362.570,17 | 237.611,87 | 302.245,57 |

* Importes en miles de euros

El desglose de las citadas partidas globales ofrece como componentes más significativos el incremento de los saldos de deudores extrapresupuestarios (623.812.194,84) y el de acreedores, tanto extrapresupuestarios (778.801.798,07 euros) como presupuestarios (213.248.197,59 euros).

En el apartado de inversiones reales, el incremento de las mismas (100.613.043,19 euros) se materializa fundamentalmente en inmovilizado material (casi noventa y nueve millones de euros) y dentro de éste en la adquisición, mantenimiento y reposición de inmuebles (en torno a cuarenta y ocho millones) e instalaciones técnicas (algo más de treinta y dos millones), así como en equipos para procesos de información (unos doce millones de 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 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 100.613,04 | 15.705,03 | 92.307,08 |

* Importes en miles de euros.

2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de que si han afectado al capital circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los dos últimos ejercicios. En el ejercicio 2002 el capital circulante disminuyó en 8.305.964 euros, mientras que en el 2001 aumentó en 6.724.049 euros. Para alcanzar estos resultados no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, en el cual no se han considerado resultados producidos como consecuencia de enajenaciones ni revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

| FONDOS APLICADOS | 2002 | 2001 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Recursos aplicados en operaciones de gestión | 5.361.988.988 | 4.918.484.037 |
| a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación. | | |
| b) Aprovisionamientos. | 107.788.532 | 85.758.425 |
| c) Servicios exteriores. | 1.038.312.130 | 897.322.586 |
| d) Tributos | 2.157.713 | 2.784.825 |
| e) Gastos de personal | 2.647.240.418 | 2.512.469.550 |
| f) Prestaciones sociales | 3.994.711 | 3.888.822 |
| g) Transferencias y subvenciones | 1.540.236.731 | 1.414.430.785 |
| h) Gastos financieros | 20.914.417 | 155.335 |
| i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales | 1.344.335 | 1.673.708 |
| j) Dotación provisiones de activos circulantes | | |
| 2. Pagos pendientes de aplicación | | |
| 3. Gastos de formalización de deudas | | |
| 4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado | 100.613.459 | 91.137.450 |
| a) Destinados al uso general | 7.805 | 6.283 |
| b) I. Inmateriales | 1.752.868 | 2.784.512 |
| c) I. Materiales | 98.852.371 | 88.346.591 |
| d) I. Gestionadas | | |
| e) I. Financiera | 416 | 64 |
| 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 | 5.462.602.447 | 5.009.621.487 |
| EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE) | | 6.724.049 |

| FONDOS OBTENIDOS | 2002 | 2001 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Recursos procedentes de operaciones de gestión | 5.454.296.067 | 5.016.345.471 |
| 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 | 56.594.038 | 50.833.383 |
| f) Transferencias y subvenciones | 5.380.739.947 | 4.949.096.343 |
| g) Ingresos financieros | 17 | |
| h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales | 16.962.066 | 16.415.745 |
| i) Provisiones aplicadas de activos circulantes | | |
| 2. Cobros pendientes de aplicación | | |
| 3. Incrementos directos de patrimonio | | |
| a) En adscripción | | |
| b) En cesión | | |
| c) Otras aportaciones de entes matrices | | |
| 4. Deudas a largo plazo | | |
| a) Empréstitos y pasivos análogos | | |
| b) Préstamos recibidos | | |
| c) Otros conceptos | | |
| 5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado | 416 | 64 |
| a) Destinados al uso general | | |
| b) I. Inmateriales | | |
| c) I. Materiales | | |
| d) I. Financieras | 416 | 64 |
| 6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL ORIGENES | 5.454.296.483 | 5.016.345.536 |
| EXCESO DE APLICACIONES S/ORIGENES(DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE) | 8.305.964 | |

| VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE - RESUMEN | EJERCICIO 02 | | EJERCICIO 01 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | AUMENTOS | DISMINUCIONES | AUMENTOS | DISMINUCIONES |
| 1. Existencias | | | | |
| 2. Deudores | 251.746.829 | 4.975.330 | 86.789.365 | 14.201 |
| a) Presupuestarios | 250.540.794 | 1.320.440 | 66.817.403 | 14.201 |
| b) No Presupuestarios | | 3.654.890 | 4.325.183 | |
| c) AAPP | 1.206.034 | | | |
| d) Pagos pendientes de aplicación | | | 15.646.779 | |
| e) Por administración de recursos de otros entes | | | | |
| 3. Acreedores | 29.895.663 | 302.333.144 | 279.877.877 | 345.485.622 |
| a) Presupuestarios | 29.887.573 | 213.328.118 | 172.246.528 | 138.836.000 |
| b) No Presupuestarios | | 28.140.017 | | 199.671.682 |
| c) AAPP | 8.091 | 58.171.424 | 107.228.717 | 6.975.865 |
| d) Cobros ptes. de aplicación | | 2.693.451 | 402.632 | |
| e) Fianzas y depósitos a largo plazo | | 132 | | 2.076 |
| 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 | 451.205.501 | 451.205.501 | 267.344.075 | 267.344.075 |
| 7. Tesorería | 17.360.018 | | 3.203.850 | 17.647.219 |
| a) Caja | | | | |
| b) Banco de España | | | | |
| c) Otros bancos e instituciones de crédito | 17.360.018 | | 3.203.850 | 17.647.219 |
| 8. Ajustes por periodificación | | | | |
| TOTAL | 750.208.011 | 758.513.975 | 637.215.167 | 630.491.118 |
| VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE | | 8.305.964 | 6.724.049 | |

3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Organismo para el ejercicio 2002 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 5.357.754.088 euros, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto por un importe de 179.592.932,99 euros, lo que equivale a un 3,35 por ciento, con una previsión definitiva de 5.537.347.020,99 euros.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | PRESUPUESTO INICIAL | | MODIFICACIONES | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | |
|---------------------------|---------------------|-----------|----------------|---------|------------------------|-----------|
| | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 |
| | 4.902.332 | 5.357.754 | 172.366 | 179.593 | 5.074.698 | 5.537.347 |

* Miles de euros

Como consecuencia de estas modificaciones sobre la previsión inicial, que ofrecía unas expectativas de incremento del 9,29 por ciento sobre la del ejercicio 2001, el resultado final ha supuesto un incremento del 9,12 por ciento sobre el nivel presupuestario alcanzado al cierre del ejercicio anterior.

| | 2001 | 2002 | Variación interanual |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | 4.902.331,76 | 5.357.754,08 | 9,29% |
| PRESUPUESTO DEFINITIVO | 5.074.697,54 | 5.537.347,02 | 9,12% |
| MODIFICACIONES | 172.365,77 | 179.592,93 | 4,19% |
| % sobre presupuesto inicial | 3,52% | 3,35% | |

* 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 |
|---|------------|------------|
| I2. Ampliaciones | 0 | 123.721,39 |
| I3. Incorporación remanentes | 5.998,10 | 1.740,24 |
| I4. Generación de créditos | 164.671,30 | 26.121,41 |
| I5. Generación de créditos C. de Gobierno | 1.694,85 | 28.009,90 |
| T. Transferencias de créditos | 101.456,85 | 196.427,99 |

* 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 |
|---|-------|-------|
| I2. Ampliaciones | 0% | 2,31% |
| I3. Incorporación remanentes | 0,12% | 0,03% |
| I4. Generación de créditos | 3,35% | 0,49% |
| I5. Generación de créditos C. de Gobierno | 0,03% | 0,52% |
| TOTAL | 3,50% | 3,35% |
| T. Transferencias de créditos | 1,90% | 3,55% |

* Importes en miles de euros.

En el comparativo de modificaciones por tipo del ejercicio 2002 con el 2001 se observan importantes oscilaciones que merecen un comentario. Como en el ejercicio 2000, casi el setenta por ciento de las modificaciones corresponde a ampliaciones de crédito. Asimismo se incrementan las generaciones de Consejo de Gobierno, mientras que disminuye el importe de las generaciones aprobadas por la Consejería de Economía y Hacienda. En ambos ejercicios, las modificaciones más relevantes están financiadas en la Consejería de Salud mediante la declaración de indisponibilidad de determinados créditos, en este caso se trata de la ampliación, para atender fundamentalmente gastos de farmacia (capítulo IV) por importe de 123.721.388 euros, y de una generación, por importe de 27.403.216 euros, para atender insuficiencias en el capítulo I (gastos de personal) del presupuesto del Servicio Andaluz de Salud, con origen en el Acuerdo del Consejo de Gobierno de 23 de diciembre de 2002.

Con cargo a resultados positivos del ejercicio anterior y en virtud de Acuerdo del Consejo de Gobierno de 28 de mayo de 2002 se aprobó una generación por importe de 27.936.099,76 euros destinada a financiar igualmente gastos de farmacia.

Entre las generaciones aprobadas por el Consejo de Gobierno merece reseñarse la derivada del expediente de transferencias aprobado con fecha 23 de abril de 2002 para el desarrollo del programa 3.1.P, "Servicio de apoyo a la familia", por importe global en el presupuesto de la Junta de Andalucía de 71.779.471,75 euros, y que en el Servicio Andaluz de Salud supone un incremento de créditos por importe de 12.062.789 euros, 9.509.640 euros en gasto corriente, fundamentalmente capítulo I, para personal eventual, y 2.553.149 euros para inversiones diversas en inmovilizado afecto al citado programa.

Entre las generaciones aprobadas por la Consejera de Economía y Hacienda merece reseñarse la aprobada con fecha 7 de noviembre de 2002, por importe de 1.646.697,20 euros, con origen en fondos recibidos del Ministerio para las Administraciones Públicas y destinada a financiar el Plan de Formación Continua en el Organismo.

Merece igualmente un comentario tres transferencias entre el Organismo y la Junta de Andalucía, que se contabilizan como generaciones negativas, por importes de 10.100.650 euros (de fecha 18 de noviembre de 2002, mediante la que se detraen créditos del capítulo IV del Organismo y se incrementan en la Consejería, en el capítulo de transferencias de financiación a las empresas públicas sanitarias), 2.000.000 euros (en virtud de acuerdo del Consejo de Gobierno de 22 de octubre de 2002, por importe global de 18.769.398 euros, con objeto de redistribuir los créditos asignados al antes citado programa 3.1.P) y 4.120.930,86 euros (de fecha 28 de noviembre, cuya finalidad principal es incrementar la financiación de la Empresa Pública de Emergencias Sanitarias, al tiempo que ésta asume la continuación de los trabajos encaminados a la implantación de un Centro de Información y Servicios al Ciudadano).

En cuanto a las transferencias, su importe se ve sustancialmente incrementado en relación con el ejercicio anterior, duplicándose prácticamente. Como más importantes pueden reseñarse:

- Tres transferencias de capítulo I, por importes de 18.488.000 euros, 19.479.000 euros y 27.852.228 euros, que pretenden adecuar los créditos de dicho capítulo a la ejecución real, incrementando los conceptos de sustituciones y atención continuada, así como, en el segundo caso, las retribuciones variables y los créditos para atender el coste de Seguridad Social;
- Una transferencia de capítulo II por importe de 19.341.057,29 euros (en los que se incluyen 469.966,65 de capítulo IV) entre el servicio 06 y los restantes, con objeto de financiar la convalidación, aprobada por el Consejo de Gobierno, de gastos (fundamentalmente de transporte sanitario urgente) generados en el ejercicio 1999;
- Una transferencia de capítulo III, por importe de 20.000.000 de euros, destinada a atender intereses de demora reconocidos mediante sentencia firme.

3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

La práctica totalidad de las modificaciones corresponde a transferencias corrientes, y dentro de estas el noventa y nueve por ciento corresponde a transferencias de la Consejería, por importe de 178.653.524,62

euros, siendo negativo el saldo neto de las modificaciones de capital, como consecuencia de la disminución de las transferencias de la Consejería en 1.387.809,94 euros, aunque existe un incremento en las transferencias de capital procedentes de la Unión Europea y la Administración del Estado.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS 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 | 66.586 | 76.134 | 0 | 0 | 66.586 | 76.134 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.684.737 | 5.117.789 | 165.868 | 180.373 | 4.850.605 | 5.298.162 |
| 5.- ING. PATRIMONIALES | 4.940 | 1.010 | 0 | 0 | 4.940 | 1.010 |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 4.756.263 | 5.194.933 | 165.868 | 180.373 | 4.922.131 | 5.375.306 |
| 6.- ENAJENACIÓN INV. REALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 146.070 | 162.821 | 6.497 | -780 | 152.567 | 162.041 |
| TOTAL INGRESOS CAPITAL | 146.070 | 162.821 | 6.497 | -780 | 152.567 | 162.041 |
| TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 4.902.332 | 5.357.754 | 172.366 | 179.593 | 5.074.698 | 5.537.347 |
| 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 | 4.902.332 | 5.357.754 | 172.366 | 179.593 | 5.074.698 | 5.537.347 |

* Cifras en miles de euros

La estructura del presupuesto es semejante a la del ejercicio anterior, aunque ganan peso las previsiones del capítulo 3, y las transferencias de capital. Sin embargo, las modificaciones de éstas han reducido su peso en relación con el ejercicio anterior.

3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos se aprueba inicialmente con una estructura semejante a la del ejercicio anterior, donde los gastos corrientes representan el 96,96 por ciento del presupuesto, frente a un 3,04 de gastos de capital. Dentro de los gastos corrientes el capítulo I supone el 48,98 por ciento del presupuesto, repartiéndose el resto entre los gastos corrientes (21,97 por ciento) y transferencias corrientes (26 por ciento), donde se incluyen los pagos a las farmacias por la parte cubierta por la Seguridad Social. El presupuesto inicial supone un incremento del 9,29 por ciento en relación con el del ejercicio anterior.

3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

Las modificaciones, que suponen un 3,35 por ciento del presupuesto inicial, se reparten de forma proporcional, de forma que no alteran apenas la composición del presupuesto definitivo, aunque disminuyen los gastos de capital. Puede señalarse la autorización de gastos financieros, no contemplados en el presupuesto inicial, y un mayor crecimiento del capítulo IV.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

| CAPÍTULO | CRÉDITO INICIAL | | MODIFICACIONES | | CRED. DEFINITIVO | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 |
| 1- G.PERSONAL | 2.457.611 | 2.624.193 | 59.910 | 33.495 | 2.517.521 | 2.657.688 |
| 2- G. CORRIENTES | 1.003.635 | 1.176.897 | -4.653 | -9.629 | 998.982 | 1.167.268 |
| 3- G. FINANCIEROS | 0 | 781 | 156 | 20.156 | 156 | 20.937 |
| 4- TRANSFERENCIAS CTES. | 1.295.016 | 1.393.062 | 110.422 | 136.052 | 1.405.438 | 1.529.114 |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 4.756.263 | 5.194.933 | 165.834 | 180.074 | 4.922.097 | 5.375.007 |
| 6- INVERSIONES REALES | 132.146 | 147.734 | 6.335 | -278 | 138.481 | 147.456 |
| 7- TRANSF. DE CAPITAL | 13.923 | 15.087 | 197 | -203 | 14.120 | 14.884 |
| TOTAL GASTOS CAPITAL | 146.070 | 162.821 | 6.532 | -481 | 152.601 | 162.340 |
| TOTAL GTOS. NO FINANCIEROS | 4.902.332 | 5.357.754 | 172.366 | 179.593 | 5.074.698 | 5.537.347 |
| 8- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GASTOS | 4.902.332 | 5.357.754 | 172.366 | 179.593 | 5.074.698 | 5.537.347 |

La disminución, en términos porcentuales, de las modificaciones, en relación con el ejercicio anterior, conduce a que el incremento del presupuesto definitivo sea del 9,12 por ciento. Sin embargo, los capítulos II y III experimentan un incremento muy superior, tanto en términos absolutos como porcentuales.

3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2002 se ejecutaron siete programas, correspondientes a dos funciones y dos grupos de función. Destacan claramente por su peso los programas 4.1.C y 4.1.G (antes 3.1.A, pero también 3.1.E y 3.1.C), que abarcan aproximadamente el 72 y el 26 por ciento del presupuesto inicial del ejercicio, continuando la tónica de años anteriores. Asimismo, junto con el 3.1.P, que carecía inicialmente de dotación presupuestaria, son los únicos programas que tienen un saldo neto de modificaciones positivo, pues todos los demás ven su presupuesto disminuido.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD PROGRAMAS | CRÉDITO INICIAL | | MODIFICACIONES | | CRÉDITO DEFINITIVO | |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|
| | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 |
| 31P: SERVICIO APOYO A LA FAMILIA | 0 | 0 | 0 | 10.063 | 0 | 10.063 |
| 41A: D.G.S DE SALUD | 17.676 | 18.952 | -3.404 | -3.098 | 14.272 | 15.854 |
| 41B: FORMAC. Y DOCENCIA SANIT. | 92.099 | 93.444 | -8.804 | -5.555 | 83.295 | 87.889 |
| 41C: ATENCION SANITARIA | 3.482.341 | 3.835.987 | 68.421 | 38.888 | 3.550.762 | 3.874.875 |
| 41E: HEMOTERAPIA | 22.190 | 30.776 | -50 | -5.107 | 22.140 | 25.669 |
| 41F: TRANSPLANTE DE ORGANOS | 6.909 | 7.117 | -1.178 | -1.424 | 5.731 | 5.693 |
| 41G: PREST. COMPL. Y FARMAC. | 1.281.117 | 1.371.478 | 117.381 | 145.826 | 1.398.498 | 1.517.304 |
| TOTAL | 4.902.332 | 5.357.754 | 172.366 | 179.593 | 5.074.698 | 5.537.347 |

* 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 5.454.030.389,88 euros, lo que representa un 98,50 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación neta de 4.766.120.884,06 euros, que supone un 86,07 por ciento sobre la previsión definitiva y un 87,39 por ciento sobre los derechos reconocidos. En relación con el ejercicio anterior, en términos absolutos representa un incremento del 8,73 por ciento en el reconocimiento de derechos, y de un 4,10 en la recaudación. Sin embargo, en términos porcentuales sobre las previsiones, supone mantener un nivel de ejecución semejante, aunque algo inferior, al del ejercicio anterior, mientras que el porcentaje de realización de derechos sí disminuye algo más de cuatro puntos.

| | 2001 | 2002 | Variación interanual |
|------------------------------|-----------|-----------|----------------------|
| DERECHOS RECONOCIDOS * | 5.016.240 | 5.454.030 | 8,73% |
| % sobre previsión definitiva | 98,85% | 98,50% | -0,35% |
| RECAUDACIÓN NETA * | 4.578.525 | 4.766.120 | 4,10% |
| % sobre previsión definitiva | 90,22% | 86,07% | -4,15% |

* Miles euros

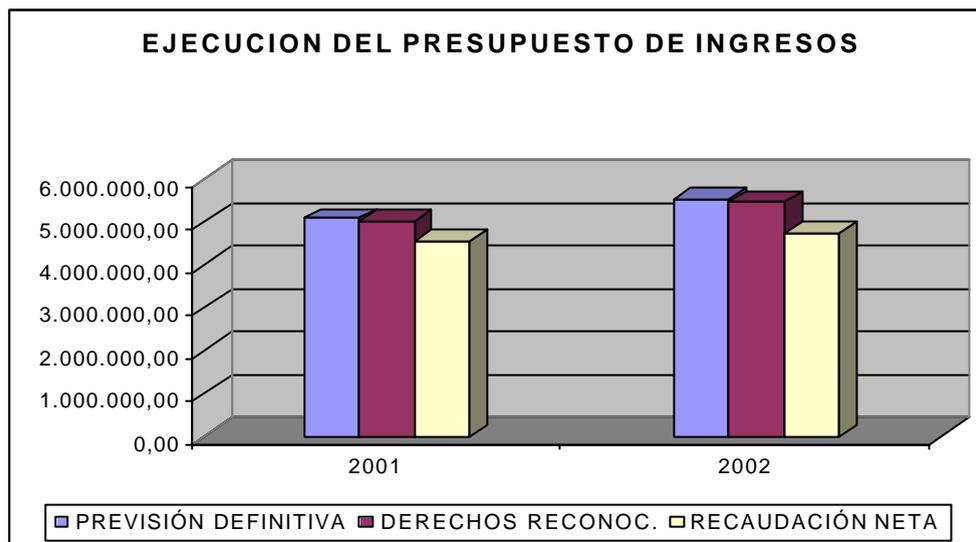
En el ámbito del Organismo autónomo, se ofrece a continuación un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos.

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

| 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 | 66.586 | 76.134 | 65.974 | 71.873 | 65.230 | 63.767 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTE | 4.850.605 | 5.298.162 | 4.849.245 | 5.267.231 | 4.419.637 | 4.587.630 |
| 5.- ING. PATRIMONIALES | 4.940 | 1.010 | 1.168 | 1.417 | 1.134 | 1.214 |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 4.922.131 | 5.375.306 | 4.916.387 | 5.340.521 | 4.486.001 | 4.652.611 |
| 6.- ENAJENACIÓN INV. REALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 152.567 | 162.041 | 99.852 | 113.509 | 92.523 | 113.509 |
| TOTAL INGRESOS CAPITAL | 152.567 | 162.041 | 99.852 | 113.509 | 92.523 | 113.509 |
| TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 5.074.698 | 5.537.347 | 5.016.239 | 5.454.030 | 4.578.524 | 4.766.120 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| TOTAL INGRESOS | 5.074.698 | 5.537.347 | 5.016.240 | 5.454.030 | 4.578.525 | 4.766.120 |

Cifras en miles de euros

Como aspectos más significativos cabe reseñar que apenas se modifica la estructura de ingresos del organismo, con clara preponderancia de los ingresos corrientes y, entre ellos, las transferencias; pero también que los ingresos de capítulo V y VII experimentan un incremento bastante superior a la media, que se mantiene incluso en la fase de recaudación. Sin embargo, la recaudación por capítulo III disminuye en términos absolutos en relación con el ejercicio anterior.



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 | 3.554.536 | 1.344.330 | 392.244 | 1.817.962 |
| 4.-TRANSFERENCIASCORRIENTES | 501.560.094 | 0 | 429.607.533 | 71.952.561 |
| 5.- INGRESOS PATRIMONIALES | 37.181 | 0 | 16.885 | 20.296 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 505.151.811 | 1.344.330 | 430.016.662 | 73.790.819 |
| 6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 7.328.160 | 0 | 7.328.160 | 0,00 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 7.328.160 | 0 | 7.328.160 | 0,00 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DERECHOS | 512.479.971 | 1.344.330 | 437.344.822 | 73.790.819 |

Como partidas más significativas entre los saldos pendientes hay que reseñar 71.952.561,08 euros en el capítulo IV, correspondientes a liquidaciones practicadas a las Diputaciones Provinciales en los ejercicios 1994 y 1995, en el marco del proceso de traspaso de competencias sanitarias, y 1.081.478,29 euros en el capítulo III, procedentes del saldo contraído en el ejercicio 2000 en el marco de la implantación del sistema SUR en la gestión de deudas en ejecutiva por la Consejería de Economía y Hacienda y que ha sido objeto de depuración en el ejercicio. El conjunto de estas partidas representa prácticamente el 99 por ciento de los derechos pendientes procedentes de ejercicios anteriores.

5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

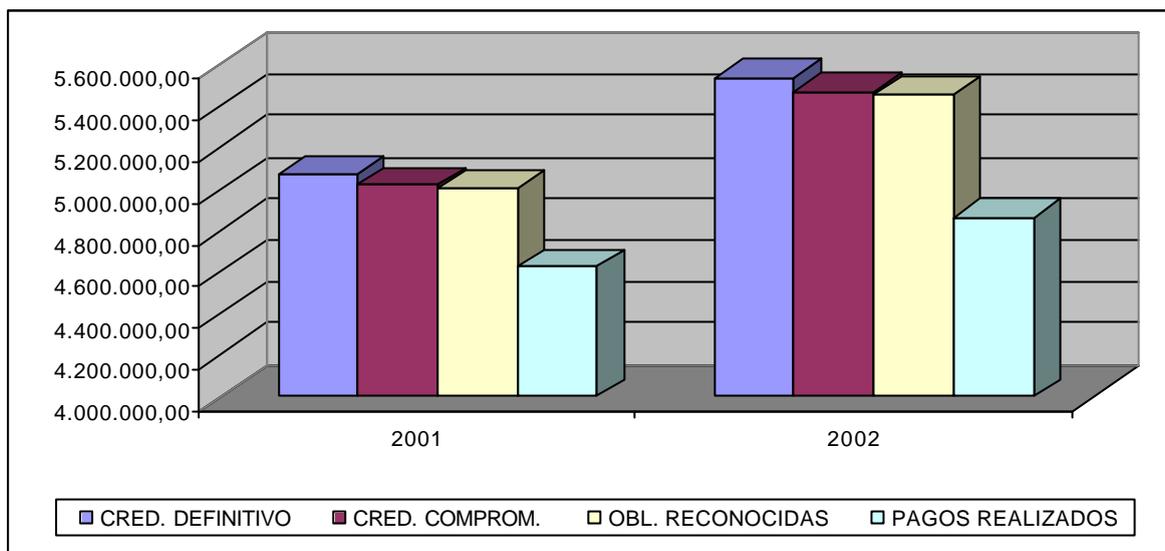
En el cuadro siguiente se desglosa comparativamente la ejecución del presupuesto por capítulos en los dos últimos ejercicios, distinguiendo créditos definitivos, comprometidos, obligaciones reconocidas y pagos realizados, reflejando el gráfico las magnitudes acumuladas.

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAPÍTULO | CRED. DEFINITIVO | | CRED. COMPROM. | | OBL. RECONOCIDAS | | PAGOS REALIZADOS | |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 | 2001 | 2002 |
| 1.- G. PERSONAL | 2.517.521 | 2.657.688 | 2.516.358 | 2.651.235 | 2.516.358 | 2.651.235 | 2.515.709 | 2.651.083 |
| 2.- G. CORRIENTES | 998.982 | 1.167.268 | 996.976 | 1.161.675 | 985.866 | 1.148.258 | 641.957 | 648.513 |
| 3.- G. FINANCIEROS | 156 | 20.937 | 156 | 20.914 | 156 | 20.914 | 150 | 20.248 |
| 4.- TRANSF. CRRTES | 1.405.438 | 1.529.114 | 1.405.257 | 1.528.579 | 1.405.246 | 1.528.549 | 1.394.445 | 1.517.894 |
| TOTAL GTOS. CORRTES | 4.922.097 | 5.375.007 | 4.918.747 | 5.362.403 | 4.907.626 | 5.348.957 | 4.552.261 | 4.837.738 |
| 6.- INV. REALES | 138.481 | 147.456 | 93.017 | 101.696 | 91.199 | 100.613 | 70.939 | 26.813 |
| 7.- TRANSF. CAPITAL | 14.120 | 14.884 | 9.418 | 11.863 | 9.184 | 11.688 | 4.812 | 3.459 |
| TOTAL GTOS CAPITAL | 152.601 | 162.340 | 102.435 | 113.559 | 100.383 | 112.301 | 75.751 | 30.272 |
| TOTAL GTOS NO FROS. | 5.074.698 | 5.537.347 | 5.021.182 | 5.475.962 | 5.008.009 | 5.461.258 | 4.628.012 | 4.868.010 |
| 8.- ACTIVOS FROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GTOS FROS | 0 |
| TOTAL GASTOS | 5.074.698 | 5.537.347 | 5.021.182 | 5.475.962 | 5.008.009 | 5.461.258 | 4.628.012 | 4.868.010 |

Cifras en miles de euros

Como aspectos susceptibles de ser reseñados puede indicarse la estabilización en un alto grado de ejecución, cercano al cien por cien en los gastos corrientes, pero que se reduce al 70 por ciento de compromisos en el caso de las inversiones (que, no obstante, experimentan una mejora cercana a los tres puntos). A pesar de ello, los niveles de ejecución son algo menores que en el ejercicio anterior, especialmente en cuanto se refiere a los pagos realizados, en que la disminución es algo superior a los tres puntos, manifestándose fundamentalmente en los capítulos VI, VII y II.



| | (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 |
|---------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 5.537.347 | 5.475.962 | 98,89% | 5.461.258 | 98,63% | 4.868.010 | 593.248 |

* Cifras en miles de euros

Analizando comparativamente los valores absolutos alcanzados, cabe reseñar el incremento experimentado por los gastos de capítulo III, así como por los capítulos II y VII en cuanto a las fases de compromiso y reconocimiento de obligaciones. Por el contrario disminuyen los pagos realizados de gastos de capital, en particular los correspondientes a inversiones.

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 | 665.393 | 3.627 | 649.061 | 12.705 |
| 2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 344.360.693 | 137.701 | 343.825.602 | 397.390 |
| 3.- INTERESES | 30.380.705 | | 5.553 | 30.375.152 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10.839.013 | 4.125 | 10.801.049 | 33.839 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 386.245.804 | 145.453 | 355.281.265 | 30.819.086 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 20.279.728 | | 20.199.980 | 79.748 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4.372.763 | 120.203 | 4.252.560 | 0 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 24.652.491 | 120.203 | 24.452.540 | 79.748 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | | 0 | 0 |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | | 0 | 0 |
| TOTAL OBLIGACIONES | 410.898.295 | 265.656 | 379.733.805 | 30.898.834 |

En el saldo final destaca, como cifra más relevante, la correspondiente a obligaciones reconocidas por importe de 30.375.151,76 euros que tiene su origen en 1995 y corresponde a la participación de la Comunidad en el coste financiero de una emisión de deuda pública para el saneamiento de obligaciones no imputadas al presupuesto.

Además de los pagos realizados se han producido rectificaciones por importe de 265.655,50 euros. La práctica totalidad de las operaciones se han referido a obligaciones pendientes de 1998 en adelante, no habiendo sido objeto de gestión las obligaciones pendientes de 1994 a 1997, salvo para el caso de rectificaciones.

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

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública, asciende a 1.513.887.561 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en los siguientes cuadros:

| CAPÍTULO | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.- GASTOS DE PERSONAL | | | | |
| 2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 606.248.8745 | 208.477.740 | 128.280.255 | 133.270.323 |
| 3.- INTERESES | 14.750.998 | 14.750.998 | 19.667.997 | 24.584.997 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 203.885 | 57.131 | 25.041 | 27.470 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 621.203.758 | 223.285.869 | 147.973.293 | 157.882.790 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 70.114.056 | 44.852.708 | 26.671.100 | 25.074.667 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 9.104.665 | 6.523.272 | 2.433.988 | 0 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 79.218.721 | 51.375.980 | 29.105.088 | 25.074.667 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL COMPROMISOS | 700.422.479 | 274.661.849 | 177.078.381 | 182.957.457 |

| CAPÍTULO | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|----------------------------------|--------------------|------|------------------|------|
| 1.- GASTOS DE PERSONAL | | | | |
| 2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 126.402.434 | | | |
| 3.- INTERESES | 24.584.998 | | | |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 27.470 | | | |
| OPERACIONES CORRIENTES | 151.014.902 | | | |
| 6.- INVERSIONES REALES | 19.450.717 | | 8.301.776 | |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 19.450.717 | | 8.301.776 | |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | | | |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | | | |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | | | |
| TOTAL COMPROMISOS | 170.465.619 | | 8.301.776 | |

De la cifra indicada, 604.059.578,61 euros se corresponden con compromisos derivados de las operaciones de saneamiento autorizadas por la Disposición Adicional Segunda de la Ley 11/99. Dichos compromisos, no obstante, tienen su origen en obligaciones contraídas en ejercicios anteriores, y abonadas a los proveedores.

Además de la vigencia de acuerdos adoptados en ejercicios anteriores, durante el ejercicio 2002 se han adoptado los siguientes acuerdos:

- Acuerdo de 8 de octubre de 2002 por el que se modifican los límites cuantitativos de las anualidades 2003 a 2006, en los artículos 20, 21 y 22 de los servicios 01, 03, 04, 05 y 06 y en los programas 41A, 41C y 41E, así como en el artículo 46 del servicio 06 del programa 41C. El incremento total de las anualidades es de 206.626.980,87 euros, y su finalidad es facilitar la contratación así como la celebración de convenios con otras administraciones de carácter plurianual.
- Acuerdo de 12 de noviembre de 2002 por el que se dotan las anualidades 2007 a 2013 de la aplicación 221.03, en el servicio 03 del programa 41C, "Atención Sanitaria", por importe de 4.151.740,70 euros, para afrontar la contratación de la concesión del dominio público de instalaciones productoras de energía térmica del Hospital Universitario de Valme, su reforma, adecuación al uso de gas natural y explotación.

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

Pasando al análisis de los datos de ejecución por programas y funciones, se ofrece a continuación un cuadro donde se reflejan, por programa y capítulo, los tres niveles de ejecución presupuestaria.

| PROGRAMA: 31A - SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA | | | | |
|--|-----------------------------------|----------------------|---|---------------------|
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 0,00 | 5.374.616,00 | 3.993.499,48 | 0,00 |
| | 5.374.616,00 | | 3.993.499,48 | |
| CAPITULO 2 : | 0,00 | 1.749.165,00 | 1.634.959,83 | 0,00 |
| | 1.749.165,00 | | 1.620.748,00 | |
| CAPITULO 6 : | 0,00 | 87.150,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 87.150,00 | | 0,00 | |
| CAPITULO 6 : | 0,00 | 2.851.858,00 | 2.804.262,28 | 0,00 |
| | 2.851.858,00 | | 2.679.647,43 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 0,00 | 10.062.789,00 | 8.432.721,59 | 0,00 |
| | 10.062.789,00 | | 8.293.894,91 | |
| PROGRAMA: 41A - DIRECCION Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 13.732.676,00 | 11.704.232,72 | 11.381.349,97 | 0,00 |
| | -2.028.443,28 | | 11.381.349,97 | |
| CAPITULO 2 : | 5.039.060,00 | 3.969.060,00 | 3.810.112,08 | 797.568,04 |
| | -1.070.000,00 | | 3.746.849,28 | |
| CAPITULO 6 : | 180.304,00 | 180.304,00 | 165.890,51 | 0,00 |
| | 0,00 | | 165.619,67 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 18.952.040,00 | 15.853.596,72 | 15.357.352,56 | 797.568,04 |
| | -3.098.443,28 | | 15.293.818,92 | |

| PROGRAMA: 41B - FORMACIÓN Y DOCENCIA SANITARIA | | | | |
|--|-----------------------------------|--------------------|---|---------------------|
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 87.349.641,00 | 80.602.644,36 | 79.988.311,57 | 0,00 |
| | -6.746.996,64 | | 79.988.311,57 | |
| CAPITULO 2 : | 4.343.972,00 | 6.863.152,79 | 5.072.604,21 | 4.657,84 |
| | 2.519.180,79 | | 5.027.907,32 | |
| CAPITULO 4 : | 1.750.148,00 | 207.268,90 | 120.745,69 | 0,00 |
| | -1.542.879,10 | | 94.604,92 | |
| CAPITULO 6 : | 0,00 | 204.060,92 | 154.327,33 | 0,00 |
| | 204.060,92 | | 154.327,33 | |
| CAPITULO 7 : | 0,00 | 11.672,31 | 0,00 | 0,00 |
| | 11.672,31 | | 0,00 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 93.443.761,00 | 87.888.799,28 | 85.335.988,80 | 4.657,84 |
| | -5.554.961,72 | | 85.265.151,14 | |
| PROGRAMA: 41C - ATENCIÓN SANITARIA | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 2.504.402.620,00 | 2.543.204.443,46 | 2.539.611.982,31 | 0,00 |
| | 38.801.823,46 | | 2.539.611.982,31 | |
| CAPITULO 2 : | 1.148.328.464,00 | 1.140.125.480,00 | 1.136.734.486,59 | 1.185.275.337,76 |
| | -8.202.984,00 | | 1.123.460.264,76 | |
| CAPITULO 3 : | 781.214,00 | 20.937.214,00 | 20.914.403,57 | 98.339.988,46 |
| | 20.156.000,00 | | 20.914.403,57 | |
| CAPITULO 4 : | 19.833.199,00 | 11.515.856,00 | 11.234.163,44 | 39.668,98 |
| | -8.317.343,00 | | 11.232.713,83 | |
| CAPITULO 6 : | 147.554.144,00 | 144.220.250,61 | 98.571.755,64 | 194.465.024,49 |
| | -3.333.893,39 | | 97.613.448,76 | |
| CAPITULO 7 : | 15.087.015,00 | 14.872.043,16 | 11.862.766,15 | 18.061.924,50 |
| | -214.971,84 | | 11.687.753,18 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 3.835.986.656,00 | 3.874.875.287,23 | 3.818.929.557,70 | 1.496.181.944,19 |
| | 38.888.631,23 | | 3.804.520.566,41 | |
| PROGRAMA: 41E - HEMOTERAPIA | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 11.591.572,00 | 11.108.334,00 | 11.075.153,64 | 0,00 |
| | -483.238,00 | | 11.075.153,64 | |
| CAPITULO 2 : | 19.185.059,00 | 14.561.048,00 | 14.422.749,42 | 16.602.063,41 |
| | -4.624.011,00 | | 14.402.606,16 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 30.776.631,00 | 25.669.382,00 | 25.497.903,06 | 16.602.063,41 |
| | -5.107.249,00 | | 25.477.759,80 | |
| PROGRAMA: 41F - TRASPLANTE DE ÓRGANOS | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 7.116.632,00 | 5.693.306,00 | 5.184.832,22 | 0,00 |
| | -1.423.326,00 | | 5.184.832,22 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 7.116.632,00 | 5.693.306,00 | 5.184.832,22 | 0,00 |
| | -1.423.326,00 | | 5.184.832,22 | |
| PROGRAMA: 41G - PRESTACIONES COMPLEMENTARIAS Y FARMACÉUTICAS | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 4 : | 1.371.478.368,00 | 1.517.303.649,41 | 1.517.224.002,97 | 301.327,54 |
| | 145.825.281,41 | | 1.517.221.659,49 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 1.371.478.368,00 | 1.517.303.649,41 | 1.517.224.002,97 | 301.327,54 |
| | 145.825.281,41 | | 1.517.221.659,49 | |

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 existentes en el Organismo Autónomo a 31 de diciembre de los libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello, en los ejercicios 2001 y 2002, con exclusión de los gastos de personal.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 2001 | | 2002 | | VARIACIÓN | |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | EJERCICIOS ANTERIORES | EJERCICIO CORRIENTE | EJERCICIOS ANTERIORES | EJERCICIO CORRIENTE | EJERCICIOS ANTERIORES | EJERCICIO CORRIENTE |
| | 448.779 | 725.892 | 875.389 | 543.840 | 426.610 | -182.052 |

6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El organismo ha gestionado fondos europeos de los servicios 13 y 17 (Gastos cofinanciados con otros Fondos Europeos y F.E.D.E.R.). Del servicio 13 ha gestionado 6.677,50 euros, reconociendo obligaciones por importe de 6.675,73 euros. En el servicio 17 ha gestionado 20.351.058 euros, de los que 221.580 euros procedían de ejercicios anteriores, cofinanciados mediante generación de 73.801,92 euros, alcanzando el reconocimiento de obligaciones a 17.536.093,01 euros. A continuación se ofrece el resumen de ejecución por servicio y capítulo.

RESUMEN DE EJECUCIÓN POR SERVICIOS Y CAPÍTULOS

| CAPÍTULO - SERVICIO | CRED. COMPROM. | OBL. RECONOCIDAS | PAGOS REALIZADOS |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2.- GASTOS CORRIENTES BIENES Y SERVICIOS | 6.675,73 | 6.675,73 | 6.675,73 |
| TOTAL SERVICIO 13 | 6.675,73 | 6.675,73 | 6.675,73 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 17.703.944,15 | 17.536.093,01 | 2.134.811,72 |
| TOTAL SERVICIO 17 | 17.703.944,15 | 17.536.093,01 | 2.134.811,72 |
| TOTAL FONDOS EUROPEOS | 17.710.619,88 | 17.542.768,74 | 2.141.487,45 |

Esta información se desarrolla en los cuadros anexos a esta memoria, mientras que el análisis de las desviaciones se realiza de forma consolidada en la memoria de la Junta de Andalucía.

En el cuadro siguiente se ofrece un resumen por programa operativo y medida de las actuaciones cofinanciadas con Fondos Europeos, dentro de cada marco, incluyendo las obligaciones reconocidas así como los pagos materializados en cada una de las actuaciones, incluyendo los residuos de ejercicios anteriores, con desglose a nivel de proyectos de inversión, medidas y programas operativos, distinguiendo asimismo entre las operaciones correspondientes al marco 1994-1999 y las del marco 2000-2006.

ACTUACIONES COFINANCIADAS POR PROGRAMA OPERATIVO Y MEDIDA

| ACTUACIONES FINANCIADAS CON FONDOS EUROPEOS 1994-1999 | OBLIG. RECONOCIDAS | PAGOS MATERIALIZ. |
|---|--------------------|-------------------|
| PROGRAMA OPERATIVO: AI11 - INICIATIVA COMUNITARIA INTERREG II ESPAÑA-PORTUGAL | | |
| MEDIDA: AI11030201 - RED DE COMUNICACIONES ENTRE CENTROS SANITARIOS DEL ALGARVE Y HUELVA | 170.847 | 170.847 |
| TOTAL EJE: 3. TURISMO | 170.847 | 170.847 |
| TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: INICIATIVA COMUNITARIA INTERREG II ESPAÑA-PORTUGAL | 170.847 | 170.847 |
| PROGRAMA OPERATIVO: AI12 - INICIATIVA COMUNITARIA INTERREG II ESPAÑA-MARRUECOS | | |
| MEDIDA: AI12010402 - ATENCIÓN A VIAJEROS EN TRANSITO(PASO DEL ESTRECHO) | 104.780 | 104.780 |
| TOTAL EJE: 1. INTEGRACION Y ARTICULACION TERRITORIAL | 104.780 | 104.780 |
| TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: INICIATIVA COMUNITARIA INTERREG II ESPAÑA-MARRUECOS | 104.780 | 104.780 |
| PROGRAMA OPERATIVO: AM01 - PROGRAMA OPERATIVO DE ANDALUCIA 1994-99 | | |
| MEDIDA: AM01060511 - INCREMENTO DE LA OFERTA DE LOS CENTROS SANITARIOS. | 46.995 | 46.995 |
| MEDIDA: AM01060512 - ADECUACION DE CENTROS SANITARIOS. | 9.407 | 9.407 |
| MEDIDA: AM01060513 - MEJORA DE LAS DOTACIONES CLINICAS.INFORMATIZACION CENTROS SANITARIOS. | 102.108 | 102.108 |
| TOTAL EJE: 6. INFRAESTRUCTURAS DE APOYO A LAS ACT. ECONOMICAS | 158.511 | 158.511 |
| TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: PROGRAMA OPERATIVO DE ANDALUCIA 1994-99 | 158.511 | 158.511 |
| PROGRAMA OPERATIVO: AM04 - FOMENTO DE LA INVESTIGACION ,DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACION | | |
| MEDIDA: AM04064A01 - FOMENTO DE LA INVESTIGACION,DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACION .SAS | 32.218 | 32.218 |
| TOTAL EJE: 6. INFRAESTRUCTURAS DE APOYO A LAS ACT. ECONOMICAS | 32.218 | 32.218 |
| TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: FOMENTO DE LA INVESTIGACION ,DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACION | 32.218 | 32.218 |
| TOTAL LISTADO: | 466.357 | 466.357 |

| ACTUACIONES FINANCIADAS CON FONDOS EUROPEOS - MARCO 2000-2006 | OBLIG. RECONOCIDAS | PAGOS MATERIALIZ. |
|--|--------------------|--------------------|
| PROGRAMA OPERATIVO: AM20 - PROGRAMA OPERATIVO INTEGRADO DE ANDALUCIA (FEDER) | | |
| MEDIDA: AM20020736 - SOCIEDAD DE LA INFORMACION | 4817.139,59 | 3594411,53 |
| TOTAL EJE: SOC.CONOCIM.I+D SOC.INFO TELECOM | 4.817.139,59 | 3.594.411,53 |
| MEDIDA: AM20050936 - INFRAESTRUCTURAS Y EQUIPAMIENTOS SOCIALES Y SANITARIOS | 21195762,97 | 7016438,94 |
| TOTAL EJE: DESARROLLO LOCAL Y URBANO | 21.195.762,97 | 7.016.438,94 |
| TOTAL PROGRAMA OPERATIVO: PROGRAMA OPERATIVO INTEGRADO DE ANDALUCIA (FEDER) | 26012902,56 | 10610850,47 |
| TOTAL LISTADO: | 26012902,56 | 10610850,47 |

Asimismo, el organismo ha realizado una actuación con financiación afectada de otras dotaciones (Servicio 18), la denominada "Transferencias finalistas S.A.S., donde se han reconocido obligaciones por importe de 2.096.277,88 euros, y derechos por importe de 2.191.299,81 euros.

RESUMEN DE EJECUCIÓN SERVICIO 18 POR CAPÍTULOS

| CAPÍTULO - SERVICIO | CRED. COMPROM. | OBL. RECONOCIDAS | PAGOS REALIZADOS |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1- GASTOS DE PERSONAL | 1.742,94 | 1.742,94 | 1.742,94 |
| 2- GASTOS CORRIENTES BIENES Y SERV | 1.737.707,75 | 1.717.380,30 | 964.881,76 |
| 4- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 117.139,62 | 90.998,85 | 7.262,39 |
| 6- INVERSIONES REALES | 286.155,79 | 286.155,79 | 94.798,43 |
| 7- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL SERVICIO 18 | 2.142.746,10 | 2.096.277,88 | 1.068.685,52 |

Finalmente, el organismo ha realizado actuaciones financiadas con el F.C.I. por importe de 18.559.712,37 euros, cuyo desglose por proyectos de inversión se detalla a continuación.

| PROYECTO | DENOMINACION | OBLIGACIONES RECONOCIDAS |
|--------------|--------------------------------|--------------------------|
| 1996180228 | OBRAS Y EQUIP.C.S.PROV.GRANADA | 121.598,57 |
| 1996000231 | OBRAS Y EQUIP.C.S.PROV.HUELVA | 98.565,99 |
| 1996210231 | OBRAS Y EQUIP.C.S.PROV.HUELVA | 150.253,03 |
| 1996000233 | OBRAS Y EQUIP. C.S. PROV.JAEN | 7.963,41 |
| 1996230233 | OBRAS Y EQUIP. C.S. PROV.JAEN | 638.599,39 |
| 1996000240 | OBRAS Y EQUIP.C.S.PROV.SEVILLA | 234.394,72 |
| 1997000930 | RED ATENC.PRIMAR.OBRAS Y EQUIP | 377.974,50 |
| 1997040930 | RED A.P. OBRAS Y EQUIPAMIENTO | 192.102,49 |
| 1997110930 | RED ATENC.PRIMAR.OBRAS Y EQUIP | 548.908,58 |
| 1997140930 | RED ATENC.PRIMAR.OBRAS Y EQUIP | 352.564,67 |
| 1997180930 | RED ATENC.PRIMAR.OBRAS Y EQUIP | 292.128,95 |
| 1997210930 | RED A.P. OBRAS Y EQUIPAMIENTO | 273.469,59 |
| 1997230930 | RED A.P. OBRAS Y EQUIPAMIENTO | 316.929,37 |
| 1997290930 | RED A.P. OBRAS Y EQUIPAMIENTO | 477.398,05 |
| 1997410930 | RED A.P. OBRAS Y EQUIPAMIENTO | 768.368,30 |
| 1997000931 | REPOS. GRAL. OBRAS Y EQUIPAM. | 682.316,62 |
| 1997040931 | REPOSICION GRAL.OBRA Y EQUIPAM | 166.003,72 |
| 1997140931 | REPOSICION GRAL.OBRA Y EQUIPAM | 844.921,99 |
| 1997180931 | REPOSICION GRAL.OBRA Y EQUIPAM | 83.287,59 |
| 1997210931 | REPOSICION GRAL.OBRA Y EQUIPAM | 52.427,84 |
| 1997230931 | REPOSICION GRAL.OBRA Y EQUIPAM | 102.412,77 |
| 1997290931 | REPOSICION GRAL.OBRA Y EQUIPAM | 472.254,13 |
| 1997410931 | REPOSICION GRAL.OBRA Y EQUIPAM | 168.824,43 |
| 1997001049 | OBRA Y EQUIP.NUEVOS C. SANIT. | 152.243,63 |
| 1997141049 | OBRA Y EQUIP.NUEVOS C. SANIT. | 13.312,43 |
| 1997411049 | OBRA Y EQUIP.NUEVOS C. SANIT. | 81.746,80 |
| 1998000097 | REORD.FUNC.H.R.SOFIA FASE I-II | 7.579.539,75 |
| 1998140097 | REORD. FUNC.H.R.SOFIA. FASE I | 65.241,24 |
| 2000000727 | ADAPT/MEJORA ASIST.ESPECIALIZ. | 315.347,11 |
| 2000110727 | ADAPT.Y MEJORA INFRAESTR.SANIT | 66.454,66 |
| 2000140727 | ADAPT.Y MEJORA INFRAESTR.SANIT | 363.493,78 |
| 2000180727 | ADAPT.Y MEJORA INFRAESTR.SANIT | 736.552,89 |
| 2000210727 | ADAPT.Y MEJORA INFRAESTR.SANIT | 24.607,06 |
| 2000230727 | ADAPT.Y MEJORA INFRAESTR.SANIT | 403.736,34 |
| 2000290727 | ADAPT.Y MEJORA INFRAESTR.SANIT | 387.147,66 |
| 2000410727 | ADAPT.Y MEJORA INFRAESTR.SANIT | 939.286,16 |
| 2001141386 | CTRO.SALUD LUCENA (CO) | 7.334,16 |
| TOTAL | | 18.559.712,37 |

7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD.

7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO

En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Servicio Andaluz de Salud 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.

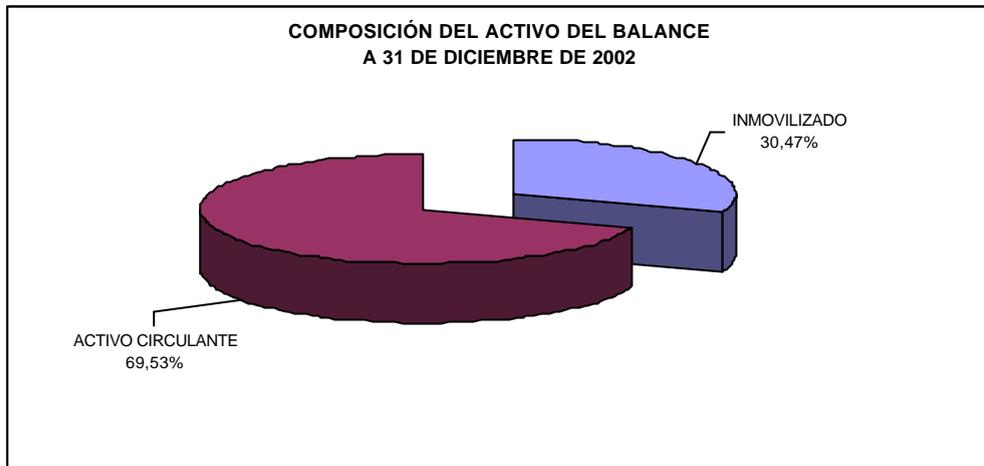
BALANCE DE SITUACIÓN DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
31 de diciembre de 2002

| ACTIVO | 2002 ml de euros | % | PASIVO | 2002 ml de euros | % |
|---|---------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|----------------|
| A) INMOVILIZADO | 392.917 | 30,47% | A) FONDOS PROPIOS | -112.811 | -8,75% |
| I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 14 | 0,00% | I. PATRIMONIO | -205.118 | -15,90% |
| 2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL | 14 | 0,00% | 1.-PATRIMONIO | -205.118 | -15,90% |
| II. INMOVILIZADO INMATERIAL | 11.474 | 0,89% | VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO | 92.307 | 7,15% |
| 1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR. | 25 | 0,00% | D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.402.952 | 108,75% |
| 2.-PROPIEDAD INDUSTRIAL | 2 | 0,00% | III. ACREEDORES | 1.402.952 | 108,75% |
| 3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS | 11.367 | 0,88% | 1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS | 624.150 | 48,38% |
| 6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL | 80 | 0,01% | 2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 613.033 | 47,52% |
| III. INMOVILIZACIONES MATERIALES | 381.429 | 29,58% | 3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 162.331 | 12,58% |
| 1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES | 201.617 | 15,63% | 4.-OTROS ACREEDORES | 3.430 | 0,27% |
| 2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA | 101.347 | 7,86% | 5.-FIANZAS Y DEPOSITOS A CORTO PLAZO | 8 | 0,00% |
| 3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO | 27.809 | 2,16% | | | |
| 4.-OTRO INMOVILIZADO | 50.656 | 3,93% | | | |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 897.224 | 69,53% | | | |
| II. DEUDORES | 864.760 | 67,01% | | | |
| 1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 761.700 | 59,02% | | | |
| 2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 4.651 | 0,36% | | | |
| 3.-OTROS DEUDORES | 98.409 | 7,63% | | | |
| IV. TESORERÍA | 32.464 | 2,52% | | | |
| TOTAL | 1.290.141 | 100,00% | TOTAL | 1.290.141 | 100,00% |

Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, el peso del Activo Circulante (69,53%) es superior al del Inmovilizado (30,47%).

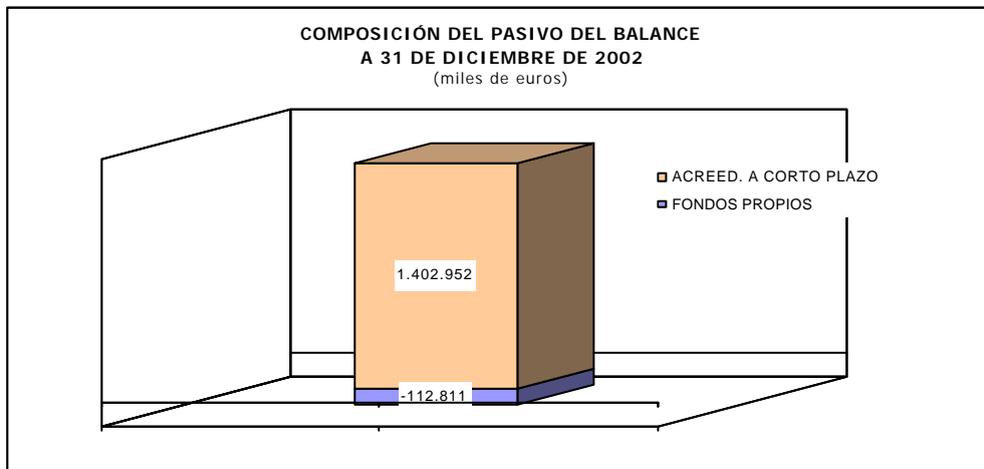
En el Activo Circulante se destaca por su importancia cuantitativa la agrupación de Deudores, con un importe de 864.760 MI. €, lo que supone el 67,01% del Activo, siendo la partida de Deudores Presupuestarios la de mayor relevancia (59,02% del total).

Por otra parte, el Inmovilizado se compone, casi en su totalidad, de Inmovilizaciones Materiales, cuyo importe representa el 29,58% del total del Activo.



Antes de analizar los datos del Pasivo del Balance, hay que tener en cuenta que la información que recoge la cifra correspondiente a Fondos Propios, y más en concreto, el apartado correspondiente al Patrimonio, deberá completarse en el momento en que se desarrolle la contabilidad patrimonial.

El siguiente gráfico muestra la composición del Pasivo.



En el Pasivo del Balance a 31 de diciembre de 2002, los Fondos Propios representan el -8,75 %, y los Acreedores a Corto Plazo el 108,75 %.

7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO

En este apartado se analizará el Balance del Servicio Andaluz de Salud 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 del análisis dinámico de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial.

El siguiente cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el Activo del Balance de Situación, sus importes en el ejercicio 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.

**ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
EJERCICIOS 2002-2001**

| ACTIVO (miles de euros) | A | B | C | % | % |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2002 | 2001 | A-B | C / B | C / TOTAL C |
| A) INMOVILIZADO | 392.917 | 292.304 | 100.613 | 34,42% | 27,58% |
| I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 14 | 6 | 8 | 133,33% | 0,00% |
| 2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL | 14 | 6 | 8 | 133,33% | 0,00% |
| II. INMOVILIZADO INMATERIAL | 11.474 | 9.721 | 1.753 | 18,03% | 0,48% |
| 1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR. | 25 | 12 | 13 | 108,33% | 0,00% |
| 2.-PROPIEDAD INDUSTRIAL | 2 | 0 | 2 | - | 0,00% |
| 3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS | 11.367 | 9.629 | 1.738 | 18,05% | 0,48% |
| 6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL | 80 | 80 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| III. INMOVILIZACIONES MATERIALES | 381.429 | 282.577 | 98.852 | 34,98% | 27,10% |
| 1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES | 201.617 | 153.768 | 47.849 | 31,12% | 13,12% |
| 2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA | 101.347 | 69.148 | 32.199 | 46,57% | 8,83% |
| 3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO | 27.809 | 21.733 | 6.076 | 27,96% | 1,67% |
| 4.-OTRO INMOVILIZADO | 50.656 | 37.928 | 12.728 | 33,56% | 3,49% |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 897.224 | 633.093 | 264.131 | 41,72% | 72,42% |
| II. DEUDORES | 864.760 | 617.989 | 246.771 | 39,93% | 67,66% |
| 1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 761.700 | 512.480 | 249.220 | 48,63% | 68,33% |
| 2.- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 4.651 | 8.306 | -3.655 | -44,00% | -1,00% |
| 3.-OTROS DEUDORES | 98.409 | 97.203 | 1.206 | 1,24% | 0,33% |
| IV. TESORERÍA | 32.464 | 15.104 | 17.360 | 114,94% | 4,76% |
| TOTAL | 1.290.141 | 925.397 | 364.744 | 39,41% | 100,00% |

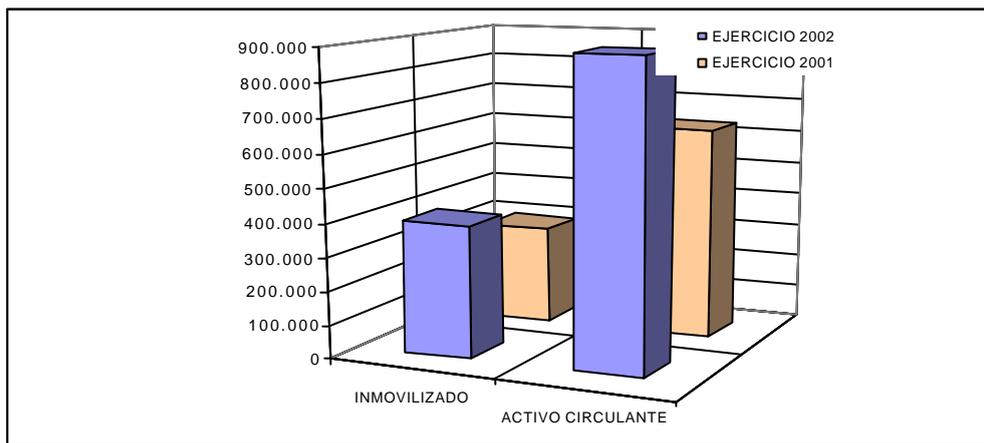
Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado un crecimiento del 39,41% con respecto al ejercicio anterior, lo que supone en términos absolutos la cantidad de 364.744 MI. €

Una parte importante de este crecimiento se debe a la evolución experimentada por los Deudores Presupuestarios, que es la agrupación de mayor relevancia cuantitativa. Concretamente, la evolución de esta agrupación supone el 68,33% del incremento total.

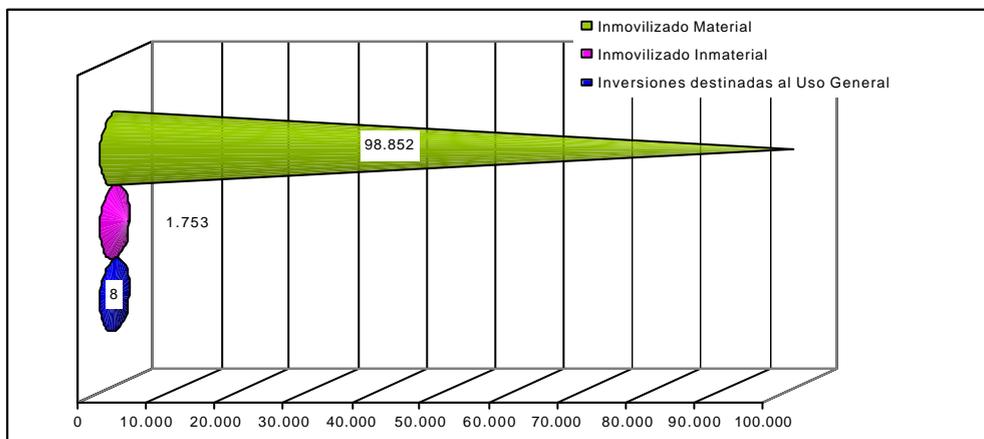
Dentro del Inmovilizado se destaca, a su vez, las Inmovilizaciones Materiales, que se ha incrementado en un 34,98% con respecto al ejercicio anterior, lo que supone el 27,10% del incremento total.

Como puede deducirse de lo anteriormente indicado, las agrupaciones que ocupan mayor peso en el Activo del Balance del Servicio Andaluz de Salud (Inmovilizaciones Materiales y Deudores) son, además, las que han registrado un mayor incremento en términos absolutos.

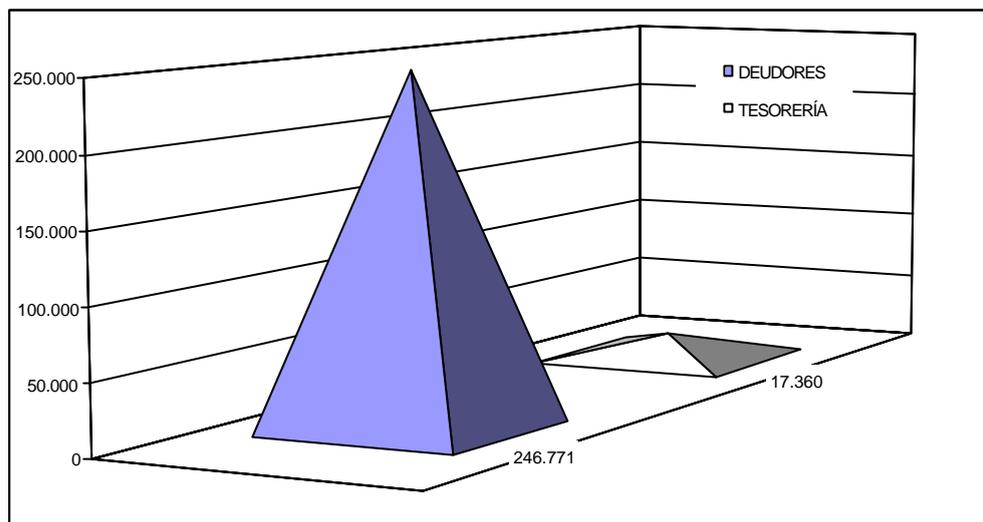
En el siguiente gráfico se puede apreciar con mayor claridad la variación que han experimentado las principales masas que integran el Activo del Balance.



Centrándonos en el Inmovilizado, el siguiente gráfico muestra la variación en términos absolutos de las distintas agrupaciones que lo conforman, siendo la más importante, tal y como se ha destacado anteriormente, la correspondiente a las Inmovilizaciones Materiales.



En el Circulante, y como puede deducirse del gráfico que a continuación se muestra, la variación más significativa es la correspondiente a los Deudores, tal y como se ha indicado anteriormente.



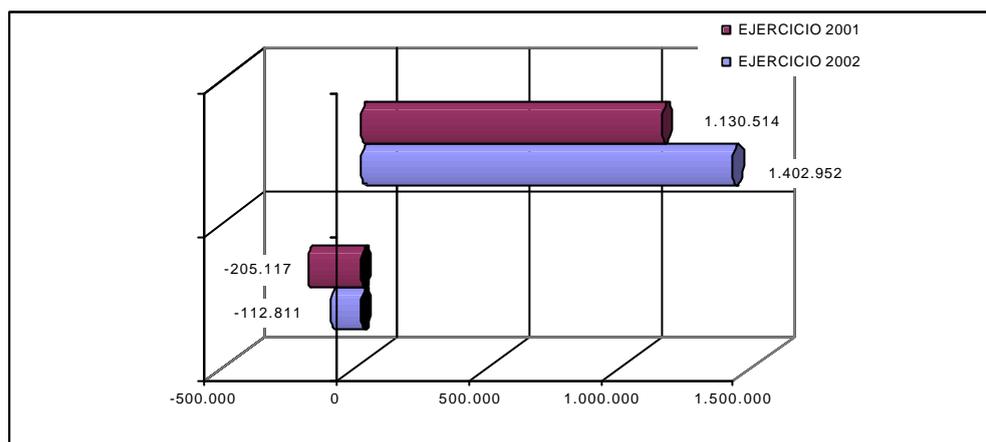
Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en miles de euros de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2002 como al 2001. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia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

| PASIVO (miles de euros) | A | B | C | % | % |
|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 2002 | 2001 | A-B | C/B | C/TOTAL C |
| A) FONDOS PROPIOS | -112.811 | -205.117 | 92.306 | -45,00% | 25,31% |
| I. PATRIMONIO | -205.118 | -302.978 | 97.860 | -32,30% | 26,83% |
| 1.-PATRIMONIO | -205.118 | -302.978 | 97.860 | -32,30% | 26,83% |
| VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO | 92.307 | 97.861 | -5.554 | -5,68% | -1,52% |
| D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.402.952 | 1.130.514 | 272.438 | 24,10% | 74,69% |
| III. ACREEDORES | 1.402.952 | 1.130.514 | 272.438 | 24,10% | 74,69% |
| 1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS | 624.150 | 440.710 | 183.440 | 41,62% | 50,29% |
| 2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 613.033 | 584.893 | 28.140 | 4,81% | 7,72% |
| 3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 162.331 | 104.167 | 58.164 | 55,84% | 15,95% |
| 4.-OTROS ACREEDORES | 3.430 | 737 | 2.693 | 365,40% | 0,74% |
| 5.-FIANZAS Y DEPÓSITOS A CORTO PLAZO | 8 | 7 | 1 | 14,29% | 0,00% |
| TOTAL | 1.290.141 | 925.397 | 364.744 | 39,41% | 100,00% |

El crecimiento total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, de 364.744 Ml. de euros, esto es, del 39,41%, crecimiento que es debido a la evolución experimentada tanto por los Fondos Propios como por los Acreedores a Corto Plazo.

Estas variaciones se reflejan con mayor claridad en el gráfico siguiente:



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.

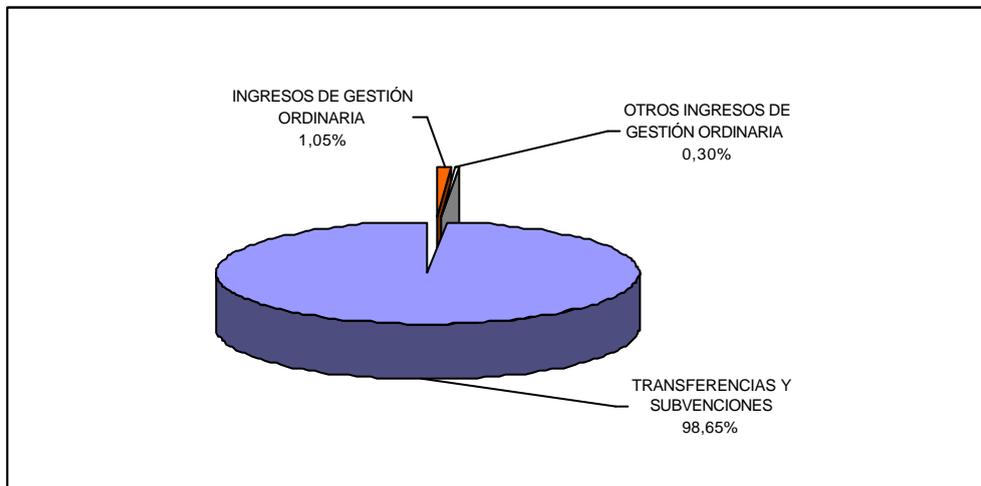
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD 31 de diciembre de 2002

| DEBE | | | HABER | | |
|---|------------------|----------------|--|------------------|----------------|
| | ml euros | % | | ml euros | % |
| A) GASTOS | 5.361.989 | 100,00% | B) INGRESOS | 5.454.296 | 100,00% |
| 1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES | 3.820.408 | 71,24% | 1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 56.594 | 1,05% |
| A) GASTOS DE PERSONAL | 2.647.240 | 49,37% | A) INGRESOS TRIBUTARIOS | 3.705 | 0,07% |
| A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 2.139.879 | 39,91% | A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES | 3.705 | 0,07% |
| A2) CARGAS SOCIALES | 507.361 | 9,46% | B) PRESTACIONES DE SERVICIOS | 52.889 | 0,98% |
| B) PRESTACIONES SOCIALES | 3.995 | 0,07% | B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O ACTIV. | 51.804 | 0,96% |
| E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN | 1.148.259 | 21,41% | B2) P.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO | 1.085 | 0,02% |
| E1) SERVICIOS EXTERIORES | 1.146.101 | 21,37% | 2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 16.696 | 0,30% |
| E2) TRIBUTOS | 2.158 | 0,04% | A) REINTEGROS | 11.110 | 0,20% |
| F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS | 20.914 | 0,39% | C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN | 5.586 | 0,10% |
| F1) POR DEUDAS | 20.914 | 0,39% | C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES | 5.586 | 0,10% |
| 2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.540.237 | 28,73% | 3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5.380.740 | 98,65% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.528.549 | 28,51% | A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.265.548 | 96,54% |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 503 | 0,01% | B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.683 | 0,03% |
| D) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 11.185 | 0,21% | C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 113.509 | 2,08% |
| 3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS | 1.344 | 0,03% | 4.-GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 266 | 0,00% |
| D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS | 1.344 | 0,03% | D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS | 266 | 0,00% |
| AHORRO | 92.307 | | DESAHORRO | | |

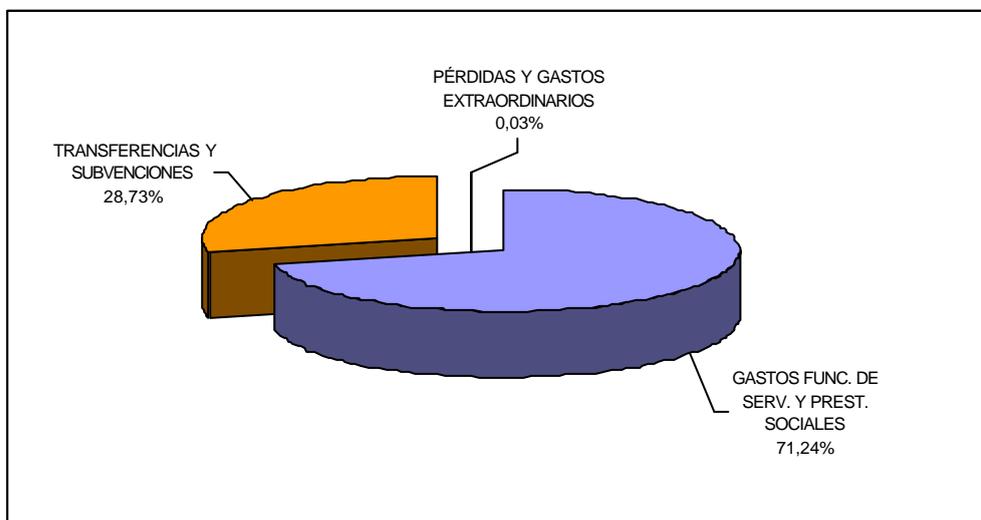
El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Servicio Andaluz de Salud para el ejercicio 2002 en miles de euros; asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total (se omiten en el cuadro aquellas partidas que no tengan representación en términos de miles de euros).

Como puede apreciarse, el Servicio Andaluz de Salud ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2002 de 92.307Ml. de euros.

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



Como se puede apreciar en el gráfico anterior, la casi totalidad de los ingresos, concretamente el 98,65% provienen de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de carácter corriente el 96,57% y, el resto, de capital.



En cuanto a los gastos, el 71,24% son de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales, siendo los de mayor peso los de personal (el 49,37%). Los gastos por Transferencias y Subvenciones, que ascienden a 1.540.237Ml. de euros (lo que supone el 28,73% del gasto total) corresponden casi íntegramente a subvenciones corrientes.

En conclusión, se puede indicar que con los ingresos, que provienen mayoritariamente de las transferencias y subvenciones, se financian los gastos, que se reparten entre los correspondientes al funcionamiento de los servicios y los relativos a subvenciones corrientes.

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

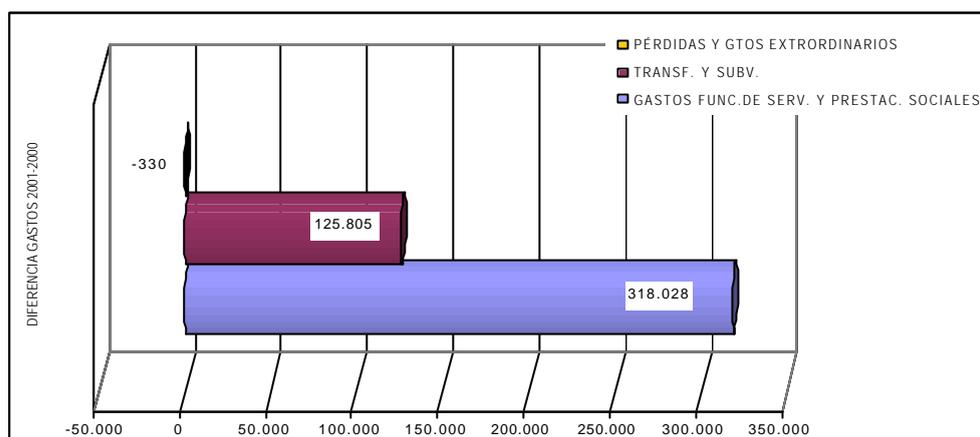
En el siguiente cuadro figura, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación, así como la variación registrada por cada partida en términos absolutos y relativos. En la última columna figura el porcentaje que representa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

ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS GASTOS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
EJERCICIOS 2002-2001

| | A | B | C | % | % |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| DEBE (miles euros) | 2002 | 2001 | A-B | C / B | C / TOTAL C |
| A) GASTOS | 5.361.989 | 4.918.486 | 443.503 | 9,02% | 100,00% |
| 1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES | 3.820.408 | 3.502.380 | 318.028 | 9,08% | 71,71% |
| A) GASTOS DE PERSONAL | 2.647.240 | 2.512.470 | 134.770 | 5,36% | 30,39% |
| A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 2.139.879 | 2.001.734 | 138.145 | 6,90% | 31,15% |
| A2) CARGAS SOCIALES | 507.361 | 510.736 | -3.375 | -0,66% | -0,76% |
| B)PRESTACIONES SOCIALES | 3.995 | 3.889 | 106 | 2,73% | 0,02% |
| E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN | 1.148.259 | 985.866 | 162.393 | 16,47% | 36,62% |
| E1) SERVICIOS EXTERIORES | 1.146.101 | 983.081 | 163.020 | 16,58% | 36,76% |
| E2) TRIBUTOS | 2.158 | 2.785 | -627 | -22,51% | -0,14% |
| F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS | 20.914 | 155 | 20.759 | 13.392,90% | 4,68% |
| F1) POR DEUDAS | 20.914 | 155 | 20.759 | 13.392,90% | 4,68% |
| 2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.540.237 | 1.414.432 | 125.805 | 8,89% | 28,36% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.528.549 | 1.405.247 | 123.302 | 8,77% | 27,80% |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 503 | 724 | -221 | -30,52% | -0,05% |
| D) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 11.185 | 8.461 | 2.724 | 32,19% | 0,61% |
| 3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS | 1.344 | 1.674 | -330 | -19,71% | -0,07% |
| D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS | 1.344 | 1.674 | -330 | -19,71% | -0,07% |
| AHORRO | 92.307 | 97.859 | -552 | -5,67% | |

Según se desprende del cuadro anterior, los gastos han crecido a una tasa del 9,02%, superior a la tasa de crecimiento de los ingresos, que, como se verá posteriormente, ha sido del 8,73%. Esta circunstancia provoca que el ahorro generado en el ejercicio 2002 (92.307 MI. de euros) sea inferior al generado en el ejercicio 2001 (97.859 MI. de euros) en un 5,67%.

En el siguiente gráfico se representa la evolución de los grandes componentes del gasto en los dos ejercicios objeto de análisis.



Como se observa, la agrupación que ha experimentado un mayor crecimiento ha sido la correspondiente a los Gastos de Funcionamiento y Prestaciones Sociales, cuyo aumento, de 318.028 MI. de euros, representa el 71,71% del total. Los Gastos de Transferencias y Subvenciones también han crecido de forma destacable (en concreto, 125.805 MI. €) lo que supone el 28,36% del total. Las Pérdidas y Gastos Extraordinarios, al contrario que los gastos anteriores, han disminuido con respecto al ejercicio anterior (330 MI. €), si bien esta evolución no es significativa con respecto a la variación total.

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

Como ya se comentó anteriormente, los ingresos han crecido a una tasa del 8,73%, siendo ésta inferior a la de los gastos.

Analizando tanto el cuadro como el gráfico siguiente, se aprecia que la partida con mayor variación es la correspondiente a los ingresos por Transferencias y Subvenciones cuyo aumento, 431.644 MI. de euros, representa el 98,56% del incremento total. Esta evolución corresponde mayoritariamente a las Transferencias Corrientes.

ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS INGRESOS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
EJERCICIOS 2002-2001

| HABER (miles euros) | A | B | C | % | % |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2002 | 2001 | A-B | C / B | C / TOTAL C |
| B) INGRESOS | 5.454.296 | 5.016.345 | 437.951 | 8,73% | 100,00% |
| 1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 56.594 | 50.833 | 5.761 | 11,33% | 1,32% |
| A) INGRESOS TRIBUTARIOS | 3.705 | 1.851 | 1.854 | 100,16% | 0,42% |
| A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES | 3.705 | 1.851 | 1.854 | 100,16% | 0,42% |
| B) PRESTACIONES DE SERVICIOS | 52.889 | 48.982 | 3.907 | 7,98% | 0,90% |
| B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV. | 51.804 | 47.879 | 3.925 | 8,20% | 0,90% |
| B2) PRECIOS PBCOS POR UTILIZ. PRIVADA O DE DOMINIO PBCO | 1.085 | 1.103 | -18 | -1,63% | 0,00% |
| 2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 16.696 | 16.309 | 387 | 2,37% | 0,08% |
| A) REINTEGROS | 11.110 | 10.784 | 326 | 3,02% | 0,07% |
| C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN | 5.586 | 5.525 | 61 | 1,10% | 0,01% |
| C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES | 5.586 | 5.525 | 61 | 1,10% | 0,01% |
| 3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5.380.740 | 4.949.096 | 431.644 | 8,72% | 98,56% |
| A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.265.548 | 4.849.245 | 416.303 | 8,58% | 95,06% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.683 | 0 | 1.683 | - | 0,38% |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 113.509 | 99.851 | 13.658 | 13,68% | 3,12% |
| 4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 266 | 107 | 159 | 148,60% | 0,04% |
| C) INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0 | 1 | -1 | -100,00% | 0,00% |
| D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS | 266 | 106 | 160 | 150,94% | 0,04% |

