

**MEMORIA DEL  
SERVICIO ANDALUZ DE SALUD**

**Ejercicio 2005**



## 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 se concretaron en:

- 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 único.

Conforme al artículo 2 de la mencionada Ley, el Servicio Andaluz de Salud asume 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 asume 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, 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.

Hasta el ejercicio 2003, e inicios del 2004, la estructura orgánica del Servicio Andaluz de Salud se regulaba 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 cuyo artículo 17 se 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.

El Decreto 241/2004 de 18 de Mayo, por el que se establece la estructura orgánica básica de la Consejería de Salud y del Servicio Andaluz de Salud, que, derogando el anterior, desarrolla en sus artículos 13 y siguientes la estructura orgánica, que se fija en el artículo 2.2 con los siguientes órganos:

- Dirección-Gerencia.
- Secretaría General.
- Dirección General de Asistencia Sanitaria.
- Dirección General de Personal y Desarrollo Profesional.
- Dirección General de Gestión Económica.

## 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 7 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. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El *resultado presupuestario* expresa la capacidad (o necesidad) de financiación del ejercicio como diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, ascendiendo durante el ejercicio 2005 a 878.667 euros.

#### Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

| CONCEPTO   | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | SALDOS |
|--|----------------------------|--------------------------------|--------|
| 1.- Operaciones no financieras                     | 6.996.174                  | 6.995.298                      | 876    |
| 2.- Operaciones con activos financieros            | 3                          | -                              | 3      |
| I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2) |                            |                                | 879    |
| II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS         |                            |                                | -      |
| III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)  |                            |                                | 879    |

Cifras en miles de euros

Esta magnitud, de carácter presupuestario, pone de manifiesto en qué medida los recursos de esta naturaleza han sido suficientes para financiar los gastos presupuestarios.

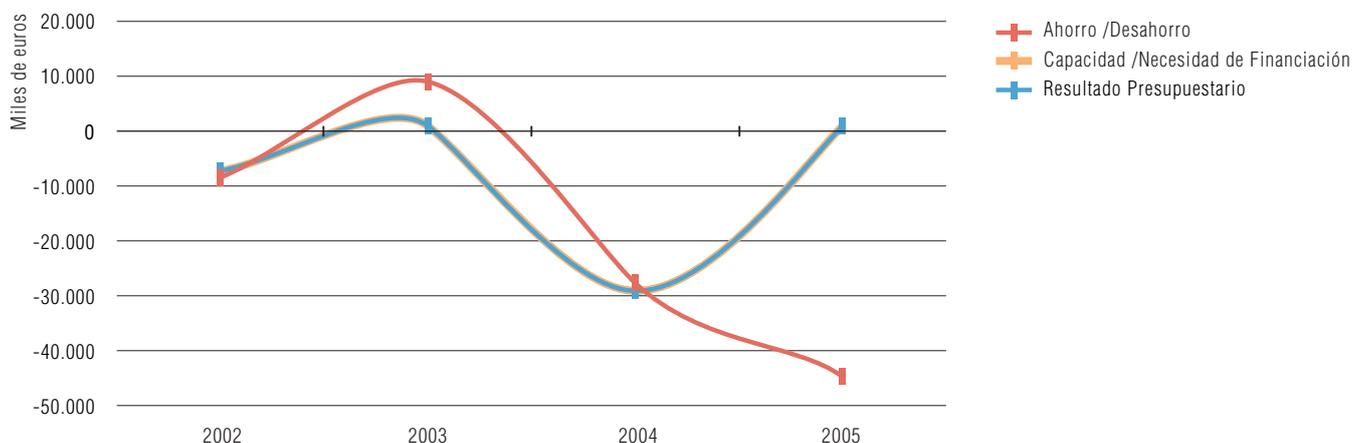
El *saldo presupuestario* es la diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y las obligaciones derivadas de la amortización y reembolso de pasivos financieros). En el ejercicio 2005, al igual que sucediera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros lo que, añadido al superávit presupuestario, pone de manifiesto un superávit de financiación de importe similar al superávit presupuestario.

### Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

| CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS         | DERECHOS RECON. NETOS | CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS     | OBLIG. RECON. NETAS  |
|---|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| I. IMPUESTOS DIRECTOS                     | -                     | I. GASTOS DE PERSONAL               | 3.286.678.045        |
| II. IMPUESTOS INDIRECTOS                  | -                     | II. COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS    | 1.697.682.775        |
| III. TASAS Y OTROS INGRESOS               | 79.614.124            | III. INTERESES                      | 35.835.663           |
| IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES             | 6.725.817.221         | IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES       | 1.831.217.032        |
| V. INGRESOS PATRIMONIALES                 | 1.245.358             |                                     |                      |
| <b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>       | <b>6.806.676.703</b>  | <b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b> | <b>6.851.413.515</b> |
| <b>AHORRO</b>                             | <b>-44.736.813</b>    |                                     |                      |
| VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES     | -                     | VI. INVERSIONES REALES              | 136.494.243          |
| VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL            | 189.497.015           | VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL      | 7.390.080            |
| <b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>       | <b>189.497.015</b>    | <b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b> | <b>143.884.323</b>   |
| CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN     | 875.880               |                                     |                      |
| VIII. ACTIVOS FINANCIEROS                 | 2.788                 | VIII. ACTIVOS FINANCIEROS           | -                    |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO                  | 878.667               |                                     |                      |
| IX. PASIVOS FINANCIEROS                   | -                     | IX. PASIVOS FINANCIEROS             | -                    |
| VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS     | -                     |                                     |                      |
| <b>SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b> |                       |                                     | <b>878.667</b>       |

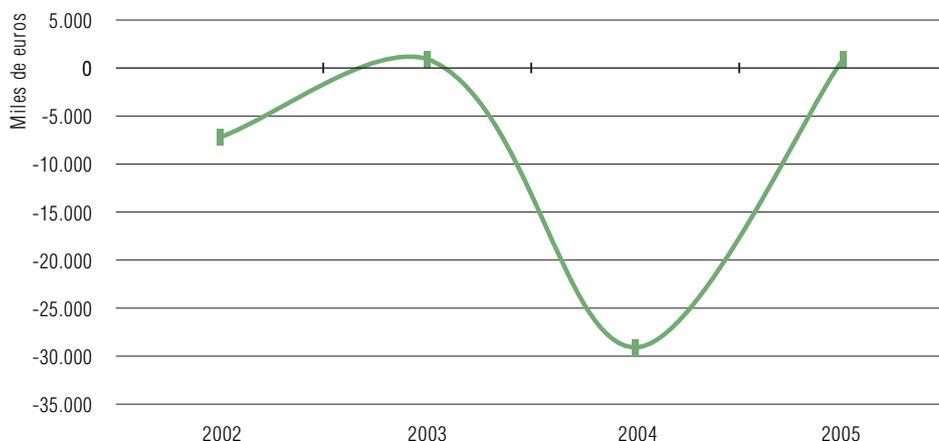
Cifras en euros

### Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



En 2005 se acentúa el nivel de desahorro (61,73% más que en 2004) y se produce una importante recuperación del resultado presupuestario (103,02%).

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



## 2.2. ESTADO DE LA TESORERÍA

El *estado de la tesorería* es una magnitud de carácter financiero en la que figuran los cobros y los pagos derivados de operaciones presupuestarias y no presupuestarias, y las existencias iniciales. Por diferencia entre el importe de los dos primeros conceptos se obtiene el flujo neto de la tesorería. La suma de las existencias iniciales y el flujo neto de la tesorería proporciona el saldo final de la tesorería en el ejercicio de referencia.

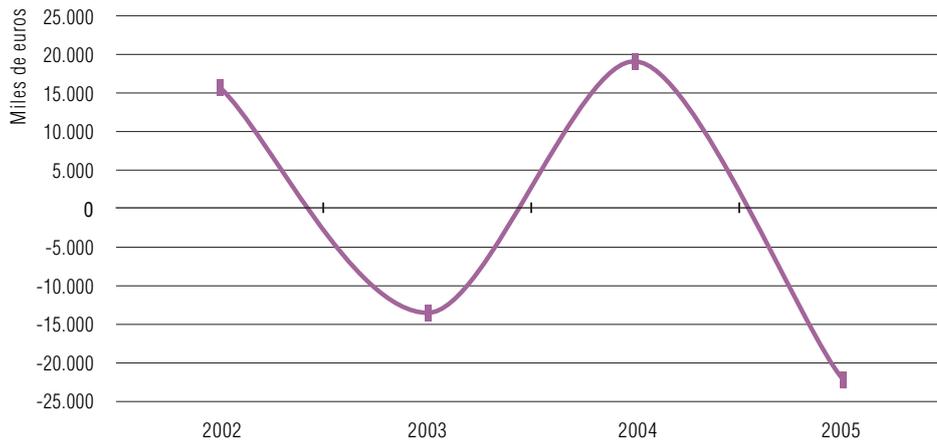
Los cobros y pagos durante el ejercicio 2005 han ido muy parejos pero finalmente han generado un flujo neto de tesorería de -22.182.977 euros, flujo que pone de manifiesto una necesidad de liquidez. Como se observa en el gráfico, esta variable presenta un comportamiento oscilatorio en los últimos cuatro años. Sin embargo, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos seguían siendo positivos (817.383 euros) si bien, habían disminuido, respecto a 2004, en un 96,45%.

Estado de la Tesorería

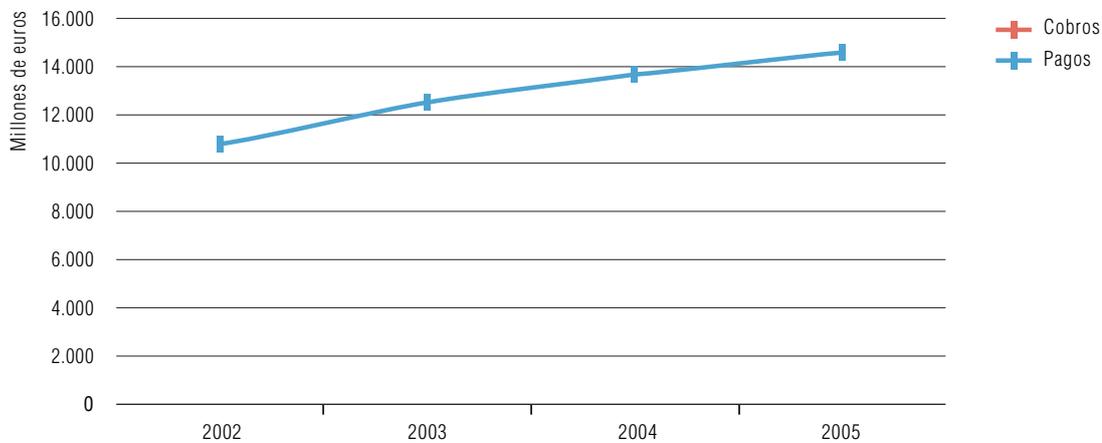
| CONCEPTOS  | IMPORTES       |
|--|----------------|
| 1.- COBROS                                       | 14.563.162.314 |
| (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE                    | 6.506.384.057  |
| (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS                     | 442.858.544    |
| (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS            | 7.613.919.713  |
| 2.- PAGOS  | 14.585.345.292 |
| (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE                    | 6.457.221.716  |
| (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS                     | 491.575.804    |
| (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS            | 7.636.547.771  |
| 3.- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)  | -22.182.977    |
| 4.- SALDO INICIAL DE TESORERÍA                   | 23.000.361     |
| 5.- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4) | 817.383        |

Cifras en euros

## Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2002-2005



## Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2002-2005

**2.3. 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.

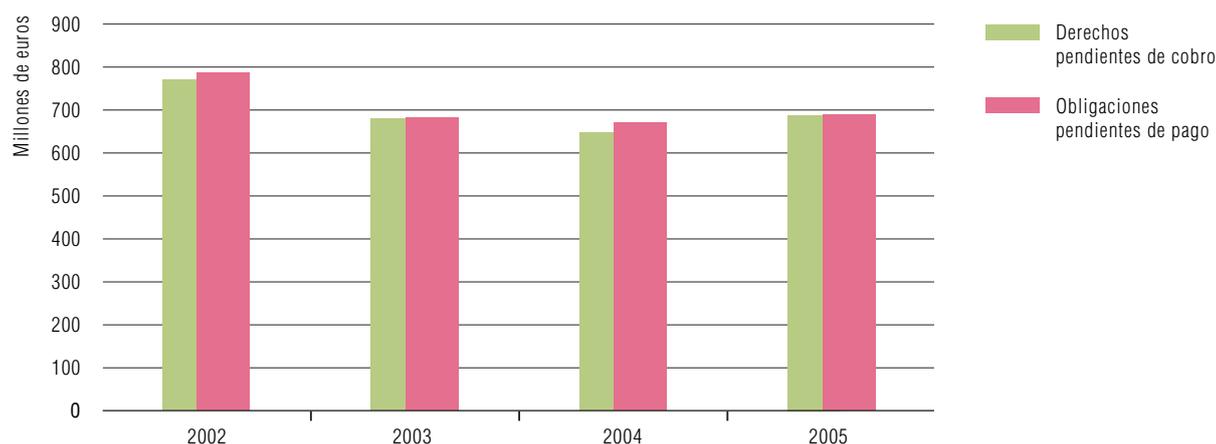
### Remanente de Tesorería. Ejercicio 2005

| CONCEPTOS   | IMPORTES    |
|---|-------------|
| 1. (+) Derechos pendientes de cobro                         | 687.460.756 |
| - (+) del Presupuesto corriente                             | 489.792.449 |
| - (+) de Presupuestos cerrados                              | 183.288.958 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias                     | 22.414.814  |
| - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 8.035.464   |
| 2. (-) Obligaciones pendientes de pago                      | 688.278.140 |
| - (+) del Presupuesto corriente                             | 538.076.122 |
| - (+) de Presupuestos cerrados                              | 385.174     |
| - (+) de operaciones no presupuestarias                     | 149.816.844 |
| - (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva  | -           |
| 3. (+) Fondos líquidos                                      | 817.383     |
| <b>Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)</b>             | <b>0</b>    |

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda, de 11 de octubre de 2005, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre este Organismo y la Consejería a la que está adscrito, se ajustó el remanente de tesorería del Servicio Andaluz de Salud, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía. De esta manera el Organismo alcanza un equilibrio entre derechos y obligaciones.

### Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2002-2005



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2004, se aprecia un aumento tanto de los derechos pendientes de cobro (6,30%) como de las obligaciones pendientes de pago, si bien este último, algo más leve (2,77%).

## 2.4. 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.

## Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2005

| VARIACIÓN DE ACTIVOS   |                    | VARIACIÓN DE PASIVOS   |                    |
|--|--------------------|--|--------------------|
| <b>INCREMENTOS</b>   |                    | <b>INCREMENTOS</b>   |                    |
| CAP. VI. Inversiones Reales                                  | 136.494.243        | CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros                      | -                  |
| CAP. VIII. Variación de Activos Financieros                  | -                  | Aumento Saldo Obligaciones Pendientes de Pago                  | 46.379.613         |
| Aumento Saldos Acreedores de existencias en metálico         |                    | Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores     |                    |
| Aumento Saldo Derechos Pendientes de Cobro                   | 45.978.263         |  |                    |
| Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores     |                    |  |                    |
| <b>TOTAL INCREMENTOS</b>                                     | <b>182.472.506</b> | <b>TOTAL INCREMENTOS</b>                                       | <b>46.379.613</b>  |
| <b>DISMINUCIONES</b>   |                    | <b>DISMINUCIONES</b>   |                    |
| CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales                   | -                  | CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros                      | -                  |
| CAP. VIII. Variación de Activos Financieros                  | 2.788              | Disminución Saldo Obligaciones Pendientes de Pago              |                    |
| Disminución Saldos Acreedores de existencias en metálico     | 22.182.977         | Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores | 90.613.904         |
| Disminución Saldo Derechos Pendientes de Cobro               |                    |  |                    |
| Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores | 67.985.846         |  |                    |
| <b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>                                | <b>90.171.611</b>  | <b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>                                  | <b>90.613.904</b>  |
| <b>VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS</b>                             | <b>92.300.894</b>  | <b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS</b>                               | <b>-44.234.291</b> |

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos, el incremento de las inversiones reales (136.494.243 euros) y la disminución del saldo deudor de las operaciones extrapresupuestarias que alcanza los 67.985.846 euros (frente al 35.769.929 euros de 2004). El saldo acreedor de las operaciones extrapresupuestarias también ha disminuido sensiblemente más (90.613.904 euros en 2005 frente a 23.276.863 euros en 2004). Las obligaciones pendientes de pago tienen un aumento de saldo de 46.379.613 euros.

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han aumentado, respecto a 2004, en valores muy similares (12,49% y 12,04% respectivamente), si bien ésta última sigue siendo negativa.

### 3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Instituto de Estadística de Andalucía, para el ejercicio 2005, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 6.714.661 miles de euros, produciéndose modificaciones por importe de 390.153 miles de euros, lo que supone un incremento del 5,81%, dando lugar a un crédito definitivo de 7.104.814 miles de euros.

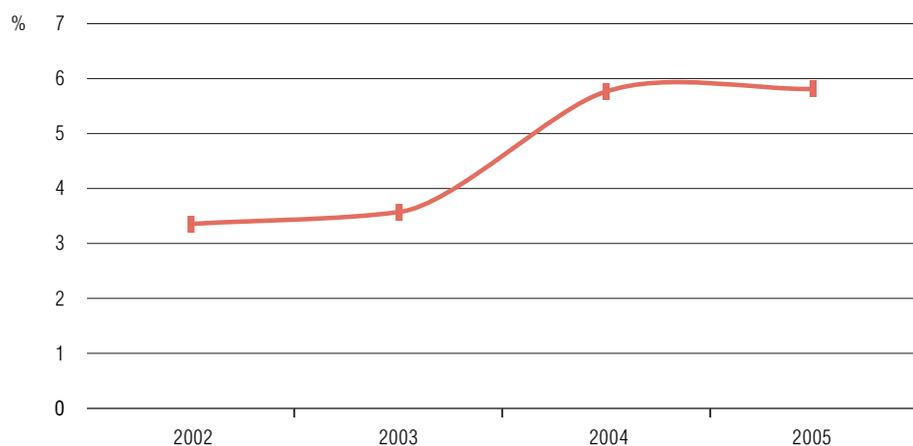
#### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2004-2005

|                                | 2004        | 2005        | Variación interanual |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Crédito Inicial                | 6.222.684   | 6.714.661   | 7,91                 |
| Modificaciones                 | 358.360     | 390.153     | 8,87                 |
| Crédito Definitivo             | 6.581.044   | 7.104.814   | 7,96                 |
| <b>% sobre Crédito Inicial</b> | <b>5,76</b> | <b>5,81</b> | <b>0,05 p.p.</b>     |

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es la similitud de las variaciones interanuales de las tres variables.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2002-2005



3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2004 y 2005. Salvo en las generaciones de crédito, que tienen una variación interanual del 158,36%, y las transferencias (40,20%), en el resto de modificaciones se producen descensos, algunos significativos como es el caso de las incorporaciones de remanentes (-40,63%).

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2004-2005

| MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS            | 2004    | 2005    | Variación Interanual |
|---|---------|---------|----------------------|
| I2. Ampliaciones                          | 130.400 | 130.300 | -0,08                |
| I3. Incorporación remanentes              | 5.245   | 3.114   | -40,63               |
| I4. Generación de créditos                | 40.114  | 103.639 | 158,36               |
| I5. Generación de créditos C. de Gobierno | 182.601 | 153.100 | -16,16               |
| T. Transferencias de créditos             | 219.406 | 307.615 | 40,20                |

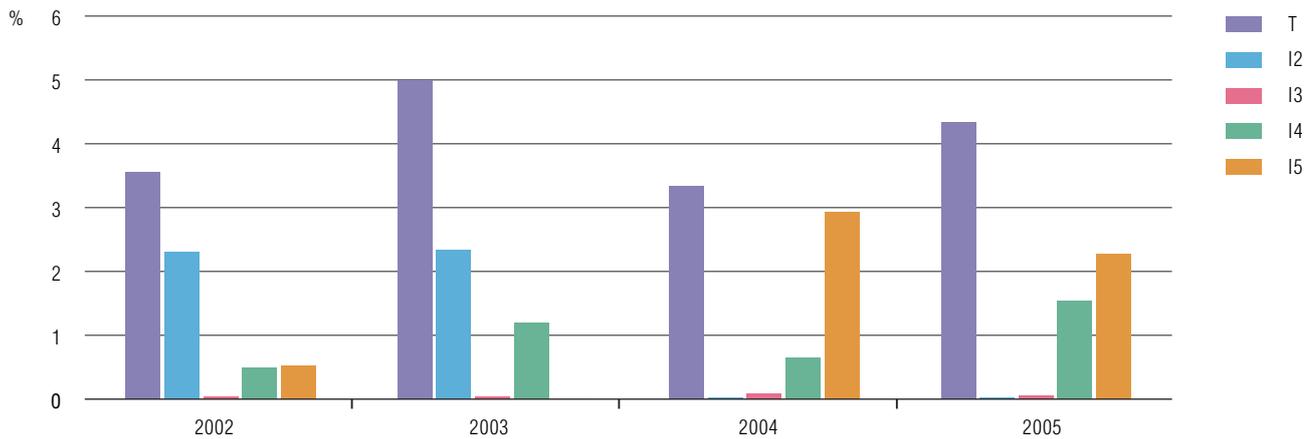
Cifras en miles de euros

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito. Ejercicios 2004-2005

|   | 2004        | 2005        |
|---|-------------|-------------|
| I2. Ampliaciones                          | 0,02        | 0,02        |
| I3. Incorporación remanentes              | 0,08        | 0,05        |
| I4. Generación de créditos                | 0,64        | 1,54        |
| I5. Generación de créditos C. de Gobierno | 2,93        | 2,28        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>3,68</b> | <b>3,89</b> |
| T. Transferencias de créditos             | 3,33        | 4,33        |

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

## Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2002-2005



## 3.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El cuadro ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del presupuesto de ingresos del Organismo Autónomo y su comparativa con el ejercicio anterior.

## Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 2004-2005

| CAPÍTULO                             | PREVISIÓN INICIAL |                  | MODIFICACIONES |                | PREVISIÓN DEFINITIVA |                  |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|------------------|
|                                      | 2004              | 2005             | 2004           | 2005           | 2004                 | 2005             |
| Impuestos Directos                   | -                 | -                | -              | -              | -                    | -                |
| Impuestos Indirectos                 | -                 | -                | -              | -              | -                    | -                |
| Tasas y Otros Ingresos               | 59.604            | 58.368           | 6.812          | 12.869         | 66.416               | 71.238           |
| Transferencias Corrientes            | 5.970.735         | 6.419.372        | 349.908        | 374.109        | 6.320.644            | 6.793.480        |
| Ingresos Patrimoniales               | -                 | 1.633            | -              | -              | -                    | 1.633            |
| <b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>     | <b>6.030.339</b>  | <b>6.479.373</b> | <b>356.720</b> | <b>386.978</b> | <b>6.387.060</b>     | <b>6.866.351</b> |
| Enajenación de Inversiones reales    | -                 | -                | -              | -              | -                    | -                |
| Transferencias de Capital            | 192.345           | 235.288          | 1.640          | 3.175          | 193.985              | 238.463          |
| <b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>        | <b>192.345</b>    | <b>235.288</b>   | <b>1.640</b>   | <b>3.175</b>   | <b>193.985</b>       | <b>238.463</b>   |
| <b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b> | <b>6.222.684</b>  | <b>6.714.661</b> | <b>358.360</b> | <b>390.153</b> | <b>6.581.044</b>     | <b>7.104.814</b> |
| Activos Financieros                  | -                 | -                | -              | -              | -                    | -                |
| Pasivos Financieros                  | -                 | -                | -              | -              | -                    | -                |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                | <b>6.222.684</b>  | <b>6.714.661</b> | <b>358.360</b> | <b>390.153</b> | <b>6.581.044</b>     | <b>7.104.814</b> |

Cifras en miles de euros

Prácticamente el total de ingresos previstos por el S.A.S. corresponde a las transferencias realizadas por la Consejería de Salud, el 95,62% son transferencias corrientes y el 3,36% son transferencias de capital, quedando un 1,00% para la previsión de recaudación por tasas y otros ingresos en el presupuesto definitivo. En relación con el ejercicio anterior, estos pesos relativos apenas varían (0,43 p.p y -0,41 p.p. respectivamente).

### 3.3. PRESUPUESTO DE GASTOS

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

#### 3.3.1. MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

Los gastos corrientes suponen un 96,50% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 3,50%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 5,81%, pero ello no altera el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del 8,87% y el crédito definitivo aumenta un 7,96% respecto a 2004.

#### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2004-2005

| CAPÍTULO                           | CRÉDITO INICIAL  |                  | MODIFICACIONES |                | CRÉDITO DEFINITIVO |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|
|                                    | 2004             | 2005             | 2004           | 2005           | 2004               | 2005             |
| Gastos de Personal                 | 2.977.457        | 3.206.823        | 86.252         | 80.593         | 3.063.710          | 3.287.416        |
| Gastos Corrientes                  | 1.299.229        | 1.392.348        | 222.210        | 315.924        | 1.521.439          | 1.708.273        |
| Gastos Financieros                 | 1.252            | 1.252            | 35.671         | 34.585         | 36.923             | 35.837           |
| Transferencias Corrientes          | 1.752.401        | 1.878.949        | 12.685         | -46.894        | 1.765.086          | 1.832.055        |
| <b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>     | <b>6.030.339</b> | <b>6.479.373</b> | <b>356.817</b> | <b>384.208</b> | <b>6.387.157</b>   | <b>6.863.581</b> |
| Inversiones Reales                 | 177.259          | 223.392          | 4.653          | 5.945          | 181.912            | 229.337          |
| Transferencias de Capital          | 15.086           | 11.896           | -3.110         | -              | 11.976             | 11.896           |
| <b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>        | <b>192.345</b>   | <b>235.288</b>   | <b>1.543</b>   | <b>5.945</b>   | <b>193.888</b>     | <b>241.233</b>   |
| <b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b> | <b>6.222.684</b> | <b>6.714.661</b> | <b>358.360</b> | <b>390.153</b> | <b>6.581.044</b>   | <b>7.104.814</b> |
| Activos Financieros                | -                | -                | -              | -              | -                  | -                |
| Pasivos Financieros                | -                | -                | -              | -              | -                  | -                |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>           | <b>-</b>         |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                | <b>6.222.684</b> | <b>6.714.661</b> | <b>358.360</b> | <b>390.153</b> | <b>6.581.044</b>   | <b>7.104.814</b> |

Cifras en miles de euros

#### 3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2005 este Organismo Autónomo ejecutó siete programas presupuestarios correspondientes a los grupos 3 "Seguridad, protección y promoción social" y 4 "Producción de bienes públicos de carácter social" y a las funciones 3.1 "Seguridad y Protección Social" y 4.1 "Sanidad".

#### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas. Ejercicios 2004-2005

| PROGRAMA                              | CRÉDITO INICIAL  |                  | MODIFICACIONES |                | CRÉDITO DEFINITIVO |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|
|                                       | 2004             | 2005             | 2004           | 2005           | 2004               | 2005             |
| 3.1.P. SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA | 15.447           | 18.042           | 502            | -570           | 15.949             | 17.473           |
| 4.1.A. D.S.G. DE SALUD                | 20.343           | 21.870           | -2.423         | -3.673         | 17.920             | 18.196           |
| 4.1.B. FORMACIÓN SANITARIA            | 100.441          | 106.574          | 1.907          | 1.688          | 102.348            | 108.262          |
| 4.1.C. ATENCIÓN SANITARIA             | 4.449.089        | 4.831.324        | 241.394        | 305.502        | 4.690.483          | 5.136.826        |
| 4.1.E. HEMOTERAPIA                    | 33.398           | 38.194           | 1.690          | -1.820         | 35.088             | 36.374           |
| 4.1.F. TRASPLANTE DE ÓRGANOS          | 8.478            | 9.055            | -3.233         | -2.925         | 5.245              | 6.130            |
| 4.1.G. PRESTAC. COMPL. Y FARMACÉUT.   | 1.595.488        | 1.689.601        | 118.523        | 91.950         | 1.714.011          | 1.781.551        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>6.222.684</b> | <b>6.714.661</b> | <b>358.360</b> | <b>390.153</b> | <b>6.581.044</b>   | <b>7.104.814</b> |

Cifras en miles de euros

## 4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

### 4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

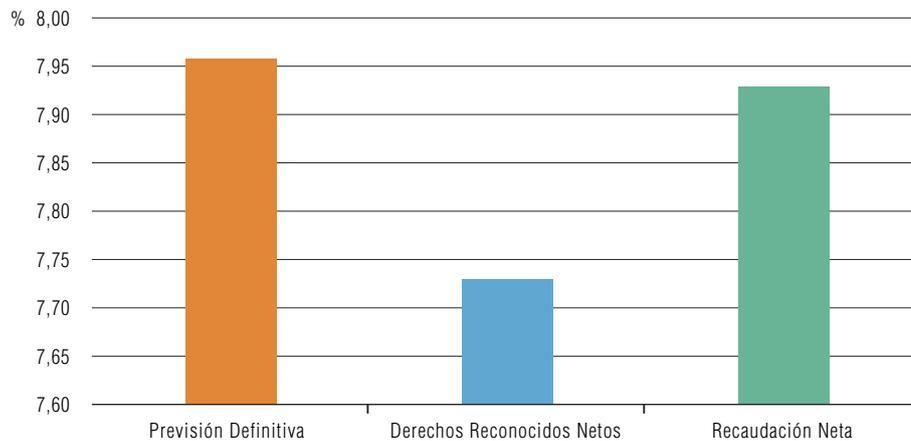
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del Servicio Andaluz de Salud alcanza un total de derechos reconocidos netos de 6.996.177 miles de euros, lo que representa un 98,47% sobre la previsión definitiva (-0,21 p.p. que el año anterior), y una recaudación neta de 6.506.384 miles de euros, que equivale al 93,00% de los derechos reconocidos netos, manteniéndose en los mismos niveles de 2004.

#### Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005

|                                | 2004      | 2005      | Variación interanual |
|--------------------------------|-----------|-----------|----------------------|
| DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (*) | 6.493.952 | 6.996.177 | 7,73                 |
| % sobre previsión definitiva   | 98,68     | 98,47     | -0,21 p.p.           |
| RECAUDACIÓN NETA (*)           | 6.028.382 | 6.506.384 | 7,93                 |
| % sobre previsión definitiva   | 91,60     | 91,58     | -0,03 p.p.           |

(\*) Cifras en miles de euros

#### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2004-2005



En el ámbito del Organismo Autónomo, se ofrece un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto de ingresos por capítulos de los dos últimos años.

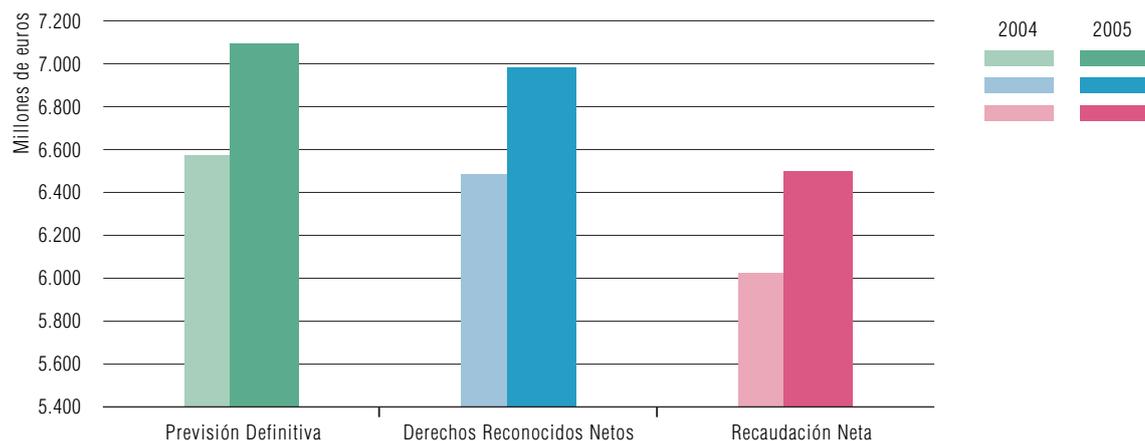
### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005

| CAPÍTULO                             | PREVISIÓN DEFINITIVA |                  | DERECHOS RECON. NETOS |                  | RECAUDACIÓN NETA |                  |
|--------------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                      | 2004                 | 2005             | 2004                  | 2005             | 2004             | 2005             |
| Impuestos Directos                   | -                    | -                | -                     | -                | -                | -                |
| Impuestos Indirectos                 | -                    | -                | -                     | -                | -                | -                |
| Tasas y Otros Ingresos               | 66.416               | 71.238           | 77.960                | 79.614           | 54.285           | 57.486           |
| Transferencias Corrientes            | 6.320.644            | 6.793.480        | 6.272.096             | 6.725.817        | 5.830.621        | 6.259.427        |
| Ingresos Patrimoniales               | -                    | 1.633            | 1.319                 | 1.245            | 898              | 924              |
| <b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>     | <b>6.387.060</b>     | <b>6.866.351</b> | <b>6.351.374</b>      | <b>6.806.677</b> | <b>5.885.804</b> | <b>6.317.836</b> |
| Enajenación de Inversiones reales    | -                    | -                | -                     | -                | -                | -                |
| Transferencias de Capital            | 193.985              | 238.463          | 142.576               | 189.497          | 142.576          | 188.545          |
| <b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>        | <b>193.985</b>       | <b>238.463</b>   | <b>142.576</b>        | <b>189.497</b>   | <b>142.576</b>   | <b>188.545</b>   |
| <b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b> | <b>6.581.044</b>     | <b>7.104.814</b> | <b>6.493.951</b>      | <b>6.996.174</b> | <b>6.028.380</b> | <b>6.506.381</b> |
| Activos Financieros                  | -                    | -                | 2                     | 3                | 2                | 3                |
| Pasivos Financieros                  | -                    | -                | -                     | -                | -                | -                |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>         | <b>2</b>              | <b>3</b>         | <b>2</b>         | <b>3</b>         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                | <b>6.581.044</b>     | <b>7.104.814</b> | <b>6.493.952</b>      | <b>6.996.177</b> | <b>6.028.382</b> | <b>6.506.384</b> |

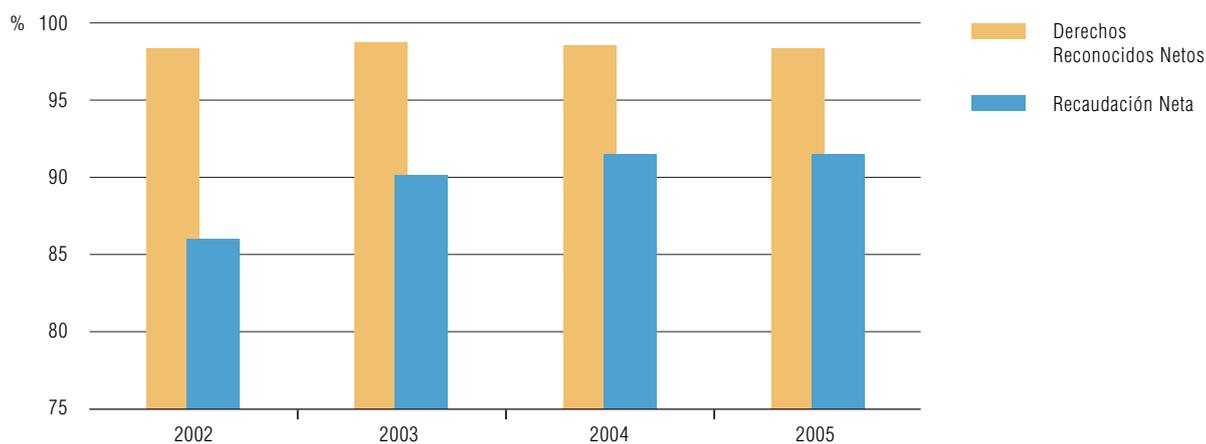
Cifras en miles de euros

En 2005, se mantiene el mayor peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos (97,10%) que por operaciones de capital (2,90%), con leves variaciones respecto de 2004 (97,63% y 2,37% respectivamente).

### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005



## Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Porcentaje sobre la Previsión Definitiva. Ejercicios 2002-2005



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

El cuadro muestra los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos. Como se aprecia, durante el ejercicio se ha recaudado el 70,62% de lo pendiente.

## Derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

| CAPÍTULO                          | SALDO INICIAL  | DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS | TOTAL DERECHOS RECAUDADOS | SALDO FINAL    |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------------|----------------|
| Impuestos Directos                | -              | -                                | -                         | -              |
| Impuestos Indirectos              | -              | -                                | -                         | -              |
| Tasas y Otros Ingresos            | 32.265         | 889                              | 9.998                     | 21.378         |
| Transferencias Corrientes         | 594.191        | -                                | 432.620                   | 161.571        |
| Ingresos Patrimoniales            | 647            | 67                               | 240                       | 340            |
| <b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>  | <b>627.103</b> | <b>956</b>                       | <b>442.859</b>            | <b>183.289</b> |
| Enajenación de Inversiones reales | -              | -                                | -                         | -              |
| Transferencias de Capital         | -              | -                                | -                         | -              |
| <b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>                         | <b>-</b>                  | <b>-</b>       |
| Activos Financieros               | -              | -                                | -                         | -              |
| Pasivos Financieros               | -              | -                                | -                         | -              |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>                         | <b>-</b>                  | <b>-</b>       |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>             | <b>627.103</b> | <b>956</b>                       | <b>442.859</b>            | <b>183.289</b> |

Cifras en miles de euros

## 5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

## 5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

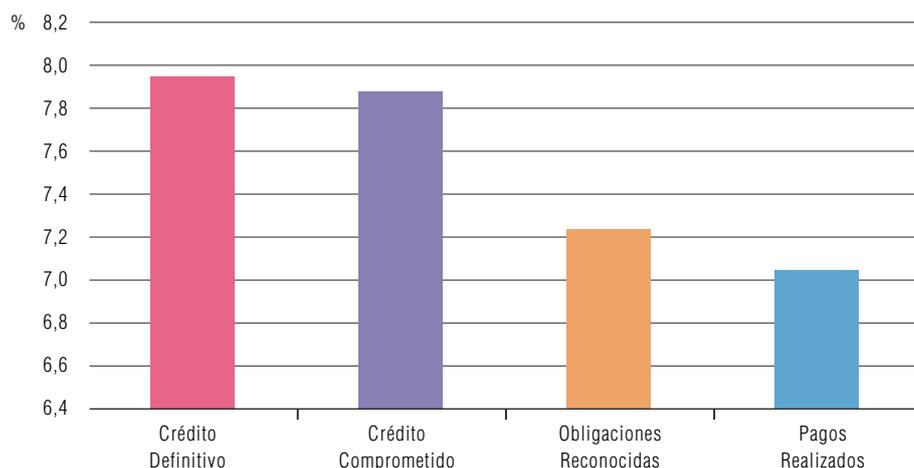
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas netas de 6.995.298 miles de euros (7,24% más que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 6.457.222 miles de euros, que supone un incremento interanual del 7,05%. El peso relativo de ambas magnitudes sobre el crédito definitivo, sin embargo, ha experimentado retrocesos como recoge el siguiente cuadro.

### Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2005

|                                    | 2004      | 2005      | Variación interanual |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|
| OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (*) | 6.523.034 | 6.995.298 | 7,24                 |
| % sobre el Crédito Definitivo      | 99,12     | 98,46     | -0,66 p.p.           |
| PAGOS REALIZADOS (*)               | 6.031.940 | 6.457.222 | 7,05                 |
| % sobre el Crédito Definitivo      | 91,66     | 90,89     | -0,77 p.p.           |

(\*) Cifras en miles de euros

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2004-2005



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

Entrando en detalle, destaca la ejecución de los gastos corrientes (99,82%) frente a la de los gastos de capital (59,65%).

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2005

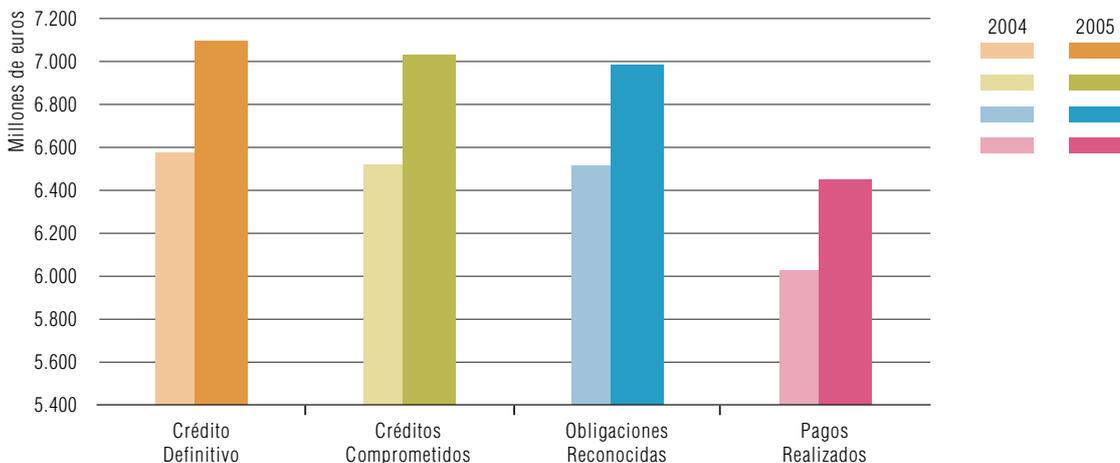
| CAPÍTULO                           | Crédito Definitivo |                  | Créditos Comprometidos |                  | Obligaciones Reconocidas |                  | Pagos Realizados |                  |
|------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                    | 2004               | 2005             | 2004                   | 2005             | 2004                     | 2005             | 2004             | 2005             |
| Gastos de Personal                 | 3.063.710          | 3.287.416        | 3.062.958              | 3.286.678        | 3.062.958                | 3.286.678        | 3.062.898        | 3.286.529        |
| Gastos Corrientes                  | 1.521.439          | 1.708.273        | 1.517.530              | 1.701.641        | 1.514.254                | 1.697.683        | 1.112.171        | 1.201.292        |
| Gastos Financieros                 | 36.923             | 35.837           | 36.916                 | 35.836           | 36.916                   | 35.836           | 36.912           | 35.835           |
| Transferencias Corrientes          | 1.765.086          | 1.832.055        | 1.764.930              | 1.831.434        | 1.764.908                | 1.831.217        | 1.758.046        | 1.822.891        |
| <b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>     | <b>6.387.157</b>   | <b>6.863.581</b> | <b>6.382.333</b>       | <b>6.855.590</b> | <b>6.379.035</b>         | <b>6.851.414</b> | <b>5.970.027</b> | <b>6.346.546</b> |
| Inversiones Reales                 | 181.912            | 229.337          | 133.398                | 175.498          | 132.346                  | 136.494          | 54.470           | 105.856          |
| Transferencias de Capital          | 11.976             | 11.896           | 11.968                 | 11.878           | 11.653                   | 7.390            | 7.443            | 4.819            |
| <b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>        | <b>193.888</b>     | <b>241.233</b>   | <b>145.366</b>         | <b>187.376</b>   | <b>143.999</b>           | <b>143.884</b>   | <b>61.913</b>    | <b>110.675</b>   |
| <b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b> | <b>6.581.044</b>   | <b>7.104.814</b> | <b>6.527.699</b>       | <b>7.042.965</b> | <b>6.523.034</b>         | <b>6.995.298</b> | <b>6.031.940</b> | <b>6.457.222</b> |
| Activos Financieros                | -                  | -                | -                      | -                | -                        | -                | -                | -                |
| Pasivos Financieros                | -                  | -                | -                      | -                | -                        | -                | -                | -                |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>    | <b>-</b>           | <b>-</b>         | <b>-</b>               | <b>-</b>         | <b>-</b>                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                | <b>6.581.044</b>   | <b>7.104.814</b> | <b>6.527.699</b>       | <b>7.042.965</b> | <b>6.523.034</b>         | <b>6.995.298</b> | <b>6.031.940</b> | <b>6.457.222</b> |

Cifras en miles de euros

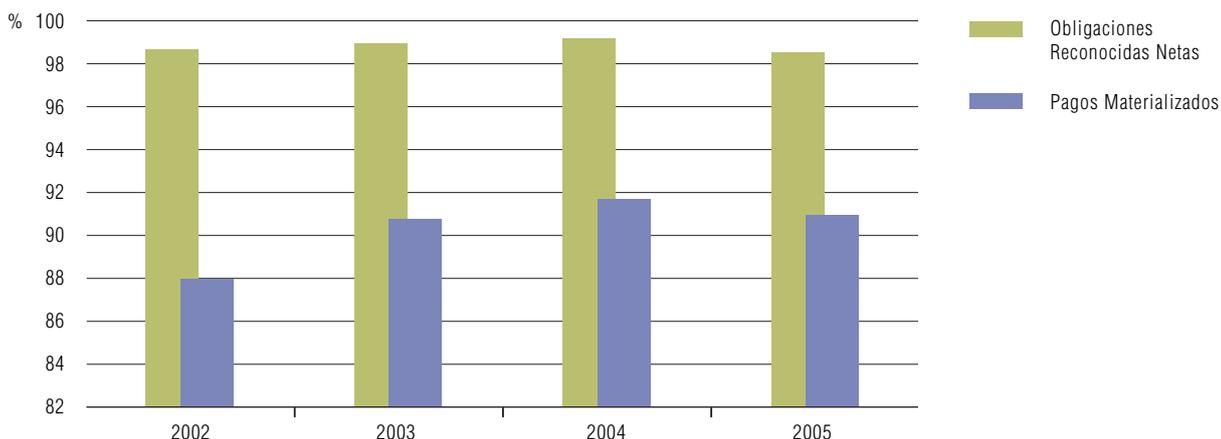
En los gráficos se aprecia una evolución positiva de todas las fases de gestión del presupuesto de gastos, pero relativizadas respecto al crédito definitivo, suponen un leve decremento tanto en obligaciones reconocidas netas (-0,66 p.p.) como en pagos materializados (-0,77 p.p.).

En cuanto a variaciones interanuales, destaca la similitud experimentada por las distintas fases de ejecución del gasto.

#### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2005



#### Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Porcentaje sobre el Crédito Definitivo. Ejercicios 2002-2005



## 5.2. ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

#### Obligaciones de ejercicios anteriores

| CAPÍTULO                        | OBLIGACIONES       | RECTIFICACIONES | PAGOS REALIZADOS   | SALDO FINAL    |
|---------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| Gastos de Personal              | 72.740             | 5.201           | 58.296             | 9.243          |
| Gastos Corrientes               | 403.012.043        | 115.453         | 402.615.193        | 281.397        |
| Gastos Financieros              | 3.581              | -               | 3.581              | -              |
| Transferencias Corrientes       | 6.893.204          | 50              | 6.861.457          | 31.696         |
| <b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>409.981.568</b> | <b>120.705</b>  | <b>409.538.527</b> | <b>322.336</b> |
| Inversiones Reales              | 77.889.932         | -               | 77.827.095         | 62.838         |
| Transferencias de Capital       | 4.210.183          | -               | 4.210.183          | -              |
| <b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>     | <b>82.100.115</b>  | <b>-</b>        | <b>82.037.277</b>  | <b>62.838</b>  |
| Activos Financieros             | -                  | -               | -                  | -              |
| Pasivos Financieros             | -                  | -               | -                  | -              |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>TOTAL GASTOS</b>             | <b>492.081.683</b> | <b>120.705</b>  | <b>491.575.804</b> | <b>385.174</b> |

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2005, se han realizado pagos por un 99,90% de las obligaciones pendientes.

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

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de anualidades futuras en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, asciende a 1.273.170.215 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el cuadro:

#### Compromisos de gasto de anualidades futuras

| CAPÍTULO                        | 2006               | 2007               | 2008               | 2009               |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal              | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Gastos Corrientes               | 623.125.092        | 233.337.266        | 101.283.511        | 75.617.885         |
| Gastos Financieros              | 24.584.998         | -                  | -                  | -                  |
| Transferencias Corrientes       | 995.922            | 112.146            | 57.212             | 19.750             |
| <b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>648.706.011</b> | <b>233.449.412</b> | <b>101.340.724</b> | <b>75.637.635</b>  |
| Inversiones Reales              | 95.083.979         | 35.457.656         | 30.860.523         | 26.645.058         |
| Transferencias de Capital       | 9.312.745          | 7.903.483          | 5.963.809          | 2.809.179          |
| <b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>     | <b>104.396.725</b> | <b>43.361.139</b>  | <b>36.824.332</b>  | <b>29.454.237</b>  |
| Activos Financieros             | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Pasivos Financieros             | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>             | <b>753.102.736</b> | <b>276.810.551</b> | <b>138.165.056</b> | <b>105.091.872</b> |

Cifras en euros

### 5.4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

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

## Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2005

| PROGRAMA 3.1.P. SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA |                   |                    |                       |                     |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
|  | CRÉDITO INICIAL   | CRÉDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS  | COMPROMISOS FUTUROS |
|  | MODIFICACIONES    |                    | OBLIGACI. RECONOCIDAS |                     |
| CAPÍTULO 1                                     | 16.178.097        | 15.657.024         | 15.650.825            | -                   |
|  | -521.073          |                    | 15.650.825            |                     |
| CAPÍTULO 2                                     | 1.864.292         | 1.815.761          | 1.812.881             | 90.720              |
|  | -48.531           |                    | 1.812.881             |                     |
| <b>TOTAL PROGRAMA</b>                          | <b>18.042.389</b> | <b>17.472.785</b>  | <b>17.463.706</b>     | <b>90.720</b>       |
|  | <b>-569.604</b>   |                    | <b>17.463.706</b>     |                     |

| PROGRAMA 4.1.A. DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD |                   |                    |                       |                     |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
|  | CRÉDITO INICIAL   | CRÉDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS  | COMPROMISOS FUTUROS |
|  | MODIFICACIONES    |                    | OBLIGACI. RECONOCIDAS |                     |
| CAPÍTULO 1   | 15.467.681        | 12.656.480         | 12.539.885            | -                   |
|  | -2.811.201        |                    | 12.539.885            |                     |
| CAPÍTULO 2   | 5.201.840         | 4.339.969          | 3.944.457             | 1.633.897           |
|  | -861.871          |                    | 3.858.942             |                     |
| CAPÍTULO 6   | 1.200.000         | 1.200.000          | 1.008.077             | -                   |
|  | -                 |                    | 91.573                |                     |
| <b>TOTAL PROGRAMA</b>                                    | <b>21.869.521</b> | <b>18.196.448</b>  | <b>17.492.419</b>     | <b>1.633.897</b>    |
|  | <b>-3.673.073</b> |                    | <b>16.490.400</b>     |                     |

| PROGRAMA 4.1.B. FORMACIÓN SANITARIA, CONTINUA Y POSTGRADO |                    |                    |                       |                     |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
|   | CRÉDITO INICIAL    | CRÉDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS  | COMPROMISOS FUTUROS |
|   | MODIFICACIONES     |                    | OBLIGACI. RECONOCIDAS |                     |
| CAPÍTULO 1  | 97.431.078         | 97.975.439         | 97.713.493            | -                   |
|   | 544.361            |                    | 97.713.493            |                     |
| CAPÍTULO 2  | 6.883.349          | 9.839.989          | 7.226.019             | 235.800             |
|   | 2.956.640          |                    | 6.675.268             |                     |
| CAPÍTULO 4  | 2.029.912          | 198.660            | 198.660               | -                   |
|   | -1.831.252         |                    | 153.358               |                     |
| CAPÍTULO 6  | 230.000            | 248.316            | 18.633                | -                   |
|   | 18.316             |                    | 18.633                |                     |
| <b>TOTAL PROGRAMA</b>                                     | <b>106.574.339</b> | <b>108.262.404</b> | <b>105.156.805</b>    | <b>235.800</b>      |
|   | <b>1.688.065</b>   |                    | <b>104.560.752</b>    |                     |

| PROGRAMA 4.1.C. ATENCIÓN SANITARIA |                      |                      |                       |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                    | CRÉDITO INICIAL      | CRÉDITO DEFINITIVO   | GASTOS COMPROMETIDOS  | COMPROMISOS FUTUROS  |
|                                    | MODIFICACIONES       |                      | OBLIGACI. RECONOCIDAS |                      |
| CAPÍTULO 1                         | 3.052.981.023        | 3.139.870.482        | 3.139.568.997         | -                    |
|                                    | 86.889.459           |                      | 3.139.568.997         |                      |
| CAPÍTULO 2                         | 1.356.064.791        | 1.671.265.054        | 1.668.439.288         | 1.012.119.405        |
|                                    | 315.200.263          |                      | 1.665.120.309         |                      |
| CAPÍTULO 3                         | 1.252.151            | 35.837.149           | 35.835.663            | 24.584.998           |
|                                    | 34.584.998           |                      | 35.835.663            |                      |
| CAPÍTULO 4                         | 187.318.019          | 50.261.215           | 49.958.484            | 442.321              |
|                                    | -137.056.805         |                      | 49.786.440            |                      |
| CAPÍTULO 6                         | 221.812.437          | 227.696.856          | 174.354.650           | 188.047.217          |
|                                    | 5.884.419            |                      | 136.267.568           |                      |
| CAPÍTULO 7                         | 11.895.720           | 11.895.720           | 11.877.844            | 25.989.216           |
|                                    | -                    |                      | 7.390.080             |                      |
| <b>TOTAL PROGRAMA</b>              | <b>4.831.324.141</b> | <b>5.136.826.474</b> | <b>5.080.034.926</b>  | <b>1.251.183.157</b> |
|                                    | <b>305.502.333</b>   |                      | <b>5.033.969.058</b>  |                      |

| PROGRAMA 4.1.E. HEMOTERAPIA |                   |                    |                       |                     |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
|                             | CRÉDITO INICIAL   | CRÉDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS  | COMPROMISOS FUTUROS |
|                             | MODIFICACIONES    |                    | OBLIGACI. RECONOCIDAS |                     |
| CAPÍTULO 1                  | 16.444.424        | 16.107.833         | 16.089.664            | -                   |
|                             | -336.591          |                    | 16.089.664            |                     |
| CAPÍTULO 2                  | 21.749.743        | 20.266.546         | 20.044.080            | 19.283.932          |
|                             | -1.483.197        |                    | 20.040.664            |                     |
| <b>TOTAL PROGRAMA</b>       | <b>38.194.167</b> | <b>36.374.378</b>  | <b>36.133.744</b>     | <b>19.283.932</b>   |
|                             | <b>-1.819.789</b> |                    | <b>36.130.328</b>     |                     |

| PROGRAMA 4.1.F. TRASPLANTE DE ÓRGANOS |                   |                    |                       |                     |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
|                                       | CRÉDITO INICIAL   | CRÉDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS  | COMPROMISOS FUTUROS |
|                                       | MODIFICACIONES    |                    | OBLIGACI. RECONOCIDAS |                     |
| CAPÍTULO 1                            | 8.320.419         | 5.148.665          | 5.115.182             | -                   |
|                                       | -3.171.754        |                    | 5.115.182             |                     |
| CAPÍTULO 2                            | 584.450           | 745.473            | 174.712               | -                   |
|                                       | 161.023           |                    | 174.712               |                     |
| CAPÍTULO 4                            | -                 | 43.802             | -                     | 742.709             |
|                                       | 43.802            |                    | -                     |                     |
| CAPÍTULO 6                            | 150.000           | 192.170            | 116.468               | -                   |
|                                       | 42.170            |                    | 116.468               |                     |
| <b>TOTAL PROGRAMA</b>                 | <b>9.054.869</b>  | <b>6.130.110</b>   | <b>5.406.361</b>      | <b>742.709</b>      |
|                                       | <b>-2.924.759</b> |                    | <b>5.406.361</b>      |                     |

| PROGRAMA 4.1.G. PRESTACIONES COMPLEMENTARIAS Y FARMACÉUTICAS |                      |                      |                       |                     |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
|  | CRÉDITO INICIAL      | CRÉDITO DEFINITIVO   | GASTOS COMPROMETIDOS  | COMPROMISOS FUTUROS |
|  | MODIFICACIONES       |                      | OBLIGACI. RECONOCIDAS |                     |
| CAPÍTULO 4   | 1.689.601.340        | 1.781.551.340        | 1.781.277.240         | -                   |
|  | 91.950.000           |                      | 1.781.277.234         |                     |
| <b>TOTAL PROGRAMA</b>  | <b>1.689.601.340</b> | <b>1.781.551.340</b> | <b>1.781.277.240</b>  | <b>0</b>            |
|  | <b>91.950.000</b>    |                      | <b>1.781.277.234</b>  |                     |

|                      |                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>6.714.660.766</b> | <b>7.104.813.941</b> | <b>7.042.965.201</b> | <b>1.273.170.215</b> |
|                      | <b>390.153.175</b>   |                      | <b>6.995.297.838</b> |                      |

Cifras en euros

En términos globales se ha alcanzado un 95,83% de obligaciones reconocidas sobre el total de créditos comprometidos y un 67,60% de pagos realizados sobre las obligaciones reconocidas.

## 5.5. ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

La situación de los libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar, una vez transcurrido el plazo para ello, se muestra en el cuadro siguiente:

### Estado de las justificaciones pendientes

|                           | Ejercicios Anteriores | Ejercicio Corriente | Total     |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|-----------|
| Servicio Andaluz de Salud | 1.188.903             | 502.462             | 4.882.522 |

Cifras en euros

## 6. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

El Servicio Andaluz de Salud ha realizado actuaciones en los capítulos I, II, IV y VI cofinanciadas con distintas fuentes de financiación afectada como son "Otros Fondos Europeos" (servicio 13), "FEDER" (servicio 17) e "Ingresos finalistas" (servicio 18).

Las obligaciones reconocidas, en su conjunto, han alcanzado el 95,83% del crédito comprometido, de los cuales el 67,60% han sido pagadas materialmente.

### Resumen de ejecución del Presupuesto de Gastos con financiación afectada. Ejercicio 2005

| CAPÍTULO / SERVICIO                  | CRÉDITOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | PAGOS REALIZADOS  |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| 1.- Gastos de Personal               | 1.900                  | 1.900                    | 1.900             |
| Servicio 18                          | 1.900                  | 1.900                    | 1.900             |
| 2.- Gastos corrientes Bienes y Serv. | 4.220.057              | 3.716.962                | 2.192.008         |
| Servicio 13                          | 232.020                | 232.020                  | 2.834             |
| Servicio 17                          | 31.777                 | 31.777                   | 19.510            |
| Servicio 18                          | 3.956.260              | 3.453.165                | 2.169.664         |
| 4.- Transferencias Corrientes        | 198.660                | 153.358                  | 153.358           |
| Servicio 18                          | 198.660                | 153.358                  | 153.358           |
| 6.- Inversiones Reales               | 25.502.221             | 24.802.503               | 17.037.178        |
| Servicio 17                          | 25.367.120             | 24.667.402               | 16.974.155        |
| Servicio 18                          | 135.101                | 135.101                  | 63.023            |
| <b>TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA</b>   | <b>29.922.837</b>      | <b>28.674.723</b>        | <b>19.384.445</b> |

Cifras en euros

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

### 7.1. BALANCE DE SITUACIÓN

El balance pone de manifiesto la situación patrimonial de la entidad en un momento determinado del tiempo. A tales efectos se estructura en dos masas patrimoniales: el activo y el pasivo.

El activo recoge los bienes y derechos de la entidad, así como los posibles gastos diferidos, mientras que el pasivo recoge las deudas exigibles por terceros y el patrimonio de la misma.

En este apartado se analiza el balance desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del balance cerrado a 31 de diciembre del año 2005, y por otro, se compara, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2004.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Servicio Andaluz de Salud cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2005. 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 partida.

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2005

| ACTIVO  | 2005             | %             | PASIVO                               | 2005             | %             |
|---|------------------|---------------|--------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>A. INMOVILIZADO</b>                        | <b>819.365</b>   | <b>50,76</b>  | <b>A) FONDOS PROPIOS</b>             | <b>-311.991</b>  | <b>-19,33</b> |
| I. Inversiones destinadas al uso general      | 27               | 0,00          | I. Patrimonio                        | -242.452         | -15,02        |
| 2. Infraestructuras y bienes de uso general   | 27               | 0,00          | 1. Patrimonio                        | -242.452         | -15,02        |
| II. Inmovilizaciones inmateriales             | 17.837           | 1,11          | IV. Resultado del ejercicio          | -69.539          | -4,31         |
| 1. Gastos de investigación y desarrollo       | 73               | 0,00          | <b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>   | <b>1.926.122</b> | <b>119,33</b> |
| 2. Propiedad industrial                       | 2                | 0,00          | III. Acreedores                      | 1.926.122        | 119,33        |
| 3. Aplicaciones informáticas                  | 16.740           | 1,04          | 1. Acreedores presupuestarios        | 1.288.990        | 79,86         |
| 6. Otro inmovilizado inmaterial               | 1.023            | 0,06          | 2. Acreedores no presupuestarios     | 485.029          | 30,05         |
| III. Inmovilizaciones materiales              | 801.505          | 49,66         | 3. Administraciones públicas         | 148.917          | 9,23          |
| 1. Terrenos y construcciones                  | 412.954          | 25,58         | 4. Otros acreedores                  | 3.170            | 0,20          |
| 2. Instalaciones técnicas y maquinaria        | 229.529          | 14,22         | 5. Fianzas y depósitos a corto plazo | 17               | 0,00          |
| 3. Utillaje y mobiliario                      | 43.914           | 2,72          |                                      |                  |               |
| 4. Otro inmovilizado                          | 115.109          | 7,13          |                                      |                  |               |
| V. Inversiones financieras permanentes        | -4               | 0,00          |                                      |                  |               |
| 2. Otras inversiones y créditos a largo plazo | -4               | 0,00          |                                      |                  |               |
| <b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>                   | <b>794.767</b>   | <b>49,24</b>  |                                      |                  |               |
| II. Deudores                                  | 778.903          | 48,26         |                                      |                  |               |
| 1. Deudores presupuestarios                   | 673.081          | 41,70         |                                      |                  |               |
| 2. Deudores no presupuestarios                | 7.412            | 0,46          |                                      |                  |               |
| 4. Otros deudores                             | 98.409           | 6,10          |                                      |                  |               |
| III. Inversiones financieras temporales       | 44               | 0,00          |                                      |                  |               |
| 2. Otras inversiones y créditos a largo plazo | 0                | 0,00          |                                      |                  |               |
| 3. Fianzas y depósitos a corto plazo          | 44               | 0,00          |                                      |                  |               |
| IV. Tesorería                                 | 15.820           | 0,98          |                                      |                  |               |
| <b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>                  | <b>1.614.131</b> | <b>100,00</b> | <b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)</b>     | <b>1.614.131</b> | <b>100,00</b> |

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, la partida más representativa es el Activo Fijo, con un peso relativo del 50,76%, porcentaje que equivale al importe de 819.365 miles de euros, mientras que el Activo Circulante con un montante de 794.767 miles de euros, representa el 49,24%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones materiales, con un peso del 49,66% (801.505 miles de euros). Así mismo, la partida correspondiente a Terrenos y construcciones es la más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones materiales, alcanzando un importe de 412.954 miles de euros, representado en el 25,58% del total del activo.

En cuanto al pasivo del balance, destaca que la partida Acreedores a corto plazo, con una cifra absoluta de 1.926.122 miles de euros, es superior a la partida de Fondos Propios, que registra, para el ejercicio 2005, un importe negativo de 311.991 miles de euros.

Se puede realizar un estudio comparativo de la evolución, en términos de tasa de variación, que han experimentado las diferentes partidas que conforman el balance respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2005 es similar a la del año anterior y, por otra parte, a que los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación. El siguiente cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el activo del balance de situación, sus importes en el ejercicio 2004 y 2005 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

## Evolución del Activo. Ejercicios 2004-2005

| ACTIVO  | 2005             | 2004             | Variación Interanual |
|---|------------------|------------------|----------------------|
| <b>A. INMOVILIZADO</b>                        | <b>819.365</b>   | <b>647.388</b>   | <b>26,56</b>         |
| I. Inversiones destinadas al uso general      | 27               | 27               | 0,00                 |
| 2. Infraestructuras y bienes de uso general   | 27               | 27               | 0,00                 |
| II. Inmovilizaciones inmateriales             | 17.837           | 16.127           | 10,60                |
| 1. Gastos de investigación y desarrollo       | 73               | 59               | 23,64                |
| 2. Propiedad industrial                       | 2                | 2                | 0,00                 |
| 3. Aplicaciones informáticas                  | 16.740           | 15.868           | 5,50                 |
| 6. Otro inmovilizado inmaterial               | 1.023            | 199              | 413,98               |
| III. Inmovilizaciones materiales              | 801.505          | 631.236          | 26,97                |
| 1. Terrenos y construcciones                  | 412.954          | 321.484          | 28,45                |
| 2. Instalaciones técnicas y maquinaria        | 229.529          | 188.422          | 21,82                |
| 3. Utillaje y mobiliario                      | 43.914           | 39.105           | 12,30                |
| 4. Otro inmovilizado                          | 115.109          | 82.225           | 39,99                |
| V. Inversiones financieras permanentes        | -4               | -2               | -176,70              |
| 2. Otras inversiones y créditos a largo plazo | -4               | -2               | -176,70              |
| <b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>                   | <b>794.767</b>   | <b>774.178</b>   | <b>2,66</b>          |
| II. Deudores                                  | 778.903          | 736.277          | 5,79                 |
| 1. Deudores presupuestarios                   | 673.081          | 627.103          | 7,33                 |
| 2. Deudores no presupuestarios                | 7.412            | 10.765           | -31,14               |
| 4. Otros deudores                             | 98.409           | 98.409           | 0,00                 |
| III. Inversiones financieras temporales       | 44               | 0                | 0,00                 |
| 2. Otras inversiones y créditos a largo plazo | 0                | 0                | 0,00                 |
| 3. Fianzas y depósitos a corto plazo          | 44               | 0                | 0,00                 |
| IV. Tesorería                                 | 15.820           | 37.901           | -58,26               |
| <b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>                  | <b>1.614.131</b> | <b>1.421.566</b> | <b>13,55</b>         |

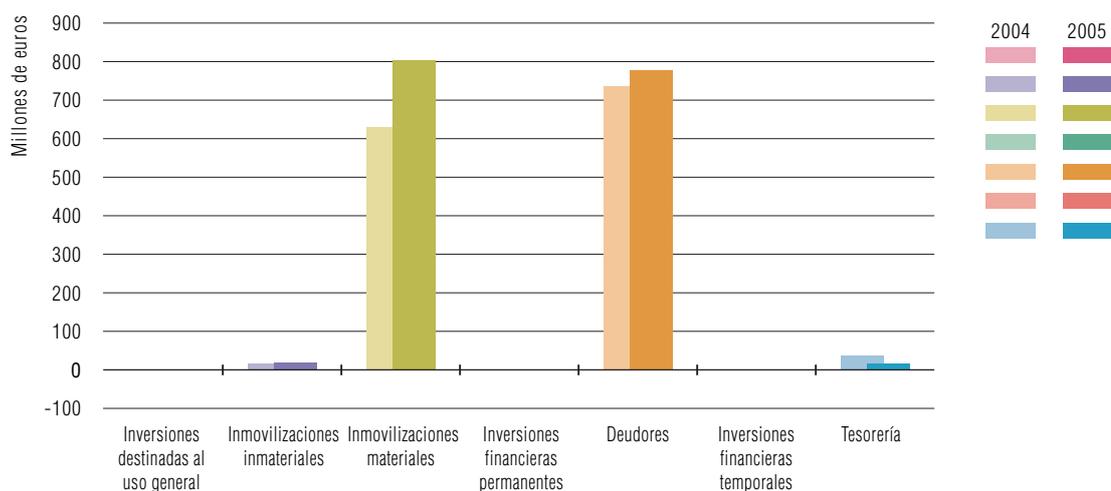
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2005 un crecimiento, en términos de tasa de variación, del 13,55%. Atendiendo a la composición del activo, destaca la partida Inversiones financieras permanentes con un descenso del 176,70%. De otro lado, las Inmovilizaciones materiales y las Inmovilizaciones inmateriales han presentado unas tasas de variación del 26,97 y 10,60%, respectivamente. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación del 26,56% respecto al año anterior.

En el Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Tesorería, que registra una tasa de variación negativa del 58,26% respecto al ejercicio anterior. Sin embargo, la agrupación Deudores experimenta un crecimiento del 5,79%. En su conjunto, el Activo Circulante ha aumentado en el 2,66%.

En el siguiente gráfico se refleja la variación que han experimentado las principales agrupaciones que conforman el activo del balance.

### Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2004-2005



Con respecto al pasivo del balance, en el siguiente cuadro se muestra la composición de las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en miles de euros, así como su evolución en términos de tasa de variación para los ejercicios 2004 y 2005.

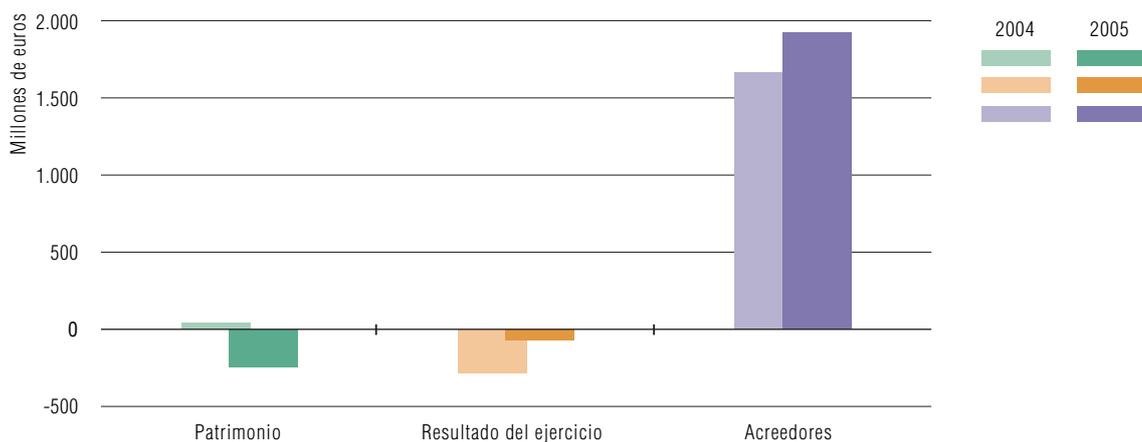
### Evolución del Pasivo. Ejercicios 2004-2005

| PASIVO                               | 2005             | 2004             | Variación Interanual |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <b>A) FONDOS PROPIOS</b>             | <b>-311.991</b>  | <b>-242.452</b>  | <b>-28,68</b>        |
| I. Patrimonio                        | -242.452         | 39.388           | -715,55              |
| 1. Patrimonio                        | -242.452         | 39.388           | -715,55              |
| IV. Resultado del ejercicio          | -69.539          | -281.839         | 75,33                |
| <b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>   | <b>1.926.122</b> | <b>1.664.017</b> | <b>15,75</b>         |
| III. Acreedores                      | 1.926.122        | 1.664.017        | 15,75                |
| 1. Acreedores presupuestarios        | 1.288.990        | 936.266          | 37,67                |
| 2. Acreedores no presupuestarios     | 485.029          | 549.212          | -11,69               |
| 3. Administraciones públicas         | 148.917          | 176.521          | -15,64               |
| 4. Otros acreedores                  | 3.170            | 2.004            | 58,17                |
| 5. Fianzas y depósitos a corto plazo | 17               | 14               | 22,96                |
| <b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)</b>     | <b>1.614.131</b> | <b>1.421.566</b> | <b>13,55</b>         |

Cifras en miles de euros

El crecimiento experimentado por el pasivo, en términos de tasa de variación, es del 13,55%. Dentro de las partidas que componen el pasivo, los Acreedores a corto plazo destacan por el aumento del 15,75% registrado, mientras que los Fondos propios disminuyen con respecto al ejercicio anterior en el 28,68%.

## Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2004-2005



Dentro de los Fondos propios, destaca la evolución experimentada por el Patrimonio, que ha disminuido en un 715,55%, mientras que el Resultado del ejercicio ha aumentado en un 75,33%. De otro lado, en los Acreedores a corto plazo destacan la variación de las partidas Otros Acreedores, que presenta una tasa de variación del 58,17%, y Acreedores presupuestarios, con una tasa de variación del 37,67%.

## 7.2. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

La cuenta del resultado económico-patrimonial es un estado de flujos que muestra cuál ha sido dicho resultado para una entidad y período concreto.

El concepto y significado de esta magnitud se establecen en el documento número 7 de Principios Contables Públicos "Información económico-financiera pública". Según el mismo, el resultado económico-patrimonial de un ejercicio "es la variación, de los Fondos Propios de la entidad producida en dicho período como consecuencia de sus operaciones de naturaleza presupuestaria y no presupuestaria".

Esta variación se determina por diferencia entre dos corrientes: una positiva, formada por los ingresos y ganancias, y otra negativa, compuesta por los gastos y pérdidas.

Seguidamente se analiza la cuenta de resultado económico-patrimonial, desde una doble perspectiva por un lado, se examina la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2005, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2004.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Servicio Andaluz de Salud para el ejercicio 2005 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida respecto al total (tanto en este cuadro como en los siguientes se omiten las partidas que no tengan representación en miles de euros).

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial a 31 de diciembre de 2005

| DEBE   | 2005             | %          | HABER   | 2005             | %          |
|--|------------------|------------|---|------------------|------------|
| <b>GASTOS</b>  | <b>7.065.834</b> | <b>100</b> | <b>INGRESOS</b>   | <b>6.996.294</b> | <b>100</b> |
| 1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales | 5.213.464        | 73,78      | 1. Ingresos de Gestión Ordinaria                                    | 63.793           | 0,91       |
| A. Gastos de personal                                      | 3.282.376        | 46,45      | A. Ingresos tributarios   | 2.274            | 0,03       |
| A1. Sueldos, salarios y asimilados                         | 2.692.561        | 38,11      | A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad                 | 2.274            | 0,03       |
| A2. Cargas sociales  | 589.815          | 8,35       | B. Prestaciones de servicios  | 61.519           | 0,88       |
| B. Prestaciones sociales                                   | 4.375            | 0,06       | B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act. | 60.508           | 0,86       |
| E. Otros gastos de gestión                                 | 1.915.447        | 27,11      | B.2. Precios públicos por util. privada o de dominio público        | 1.012            | 0,01       |
| E1. Servicios exteriores                                   | 1.909.947        | 27,03      | 2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria                              | 17.066           | 0,24       |
| E2. Tributos   | 5.500            | 0,08       | A. Reintegros   | 10.841           | 0,15       |
| F. Gastos financieros y asimilables                        | 11.267           | 0,16       | C. Otros ingresos de gestión  | 6.225            | 0,09       |
| F1. Por deudas   | 11.267           | 0,16       | C1. Ingresos accesorios y otros corrientes                          | 6.225            | 0,09       |
| 2. Transferencias y Subvenciones                           | 1.851.414        | 26,20      | 3. Transferencias y Subvenciones                                    | 6.915.314        | 98,84      |
| B. Subvenciones corrientes                                 | 1.844.024        | 26,10      | A. Transferencias corrientes  | 6.725.817        | 96,13      |
| C. Transferencias de capital                               | 0                | 0,00       | C. Transferencias de capital  | 189.497          | 2,71       |
| D. Subvenciones de capital                                 | 7.390            | 0,10       | 4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios                             | 121              | 0,00       |
| 3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios                       | 956              | 0,01       | D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios                        | 121              | 0,00       |
| D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios                   | 956              | 0,01       |   |                  |            |
| <b>AHORRO</b>  |                  |            | <b>DESAHORRO</b>  | <b>69.539</b>    |            |

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2005, el Servicio Andaluz de Salud presenta un desahorro de 69.539 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 98,84% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de carácter corriente el 96,13%, con un importe de 6.725.817 miles de euros, y el resto, de capital (189.497 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 26,20% son Transferencias y Subvenciones (1.851.414 miles de euros), siendo de carácter corriente el 26,10% (1.844.024 miles de euros) y de capital el resto (7.390 miles de euros). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 73,78% del total de gastos del Servicio Andaluz de Salud, las partidas más significativas corresponden a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 27,03 y el 46,45%, respectivamente.

El siguiente cuadro refleja, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2004-2005), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

## Evolución de los Gastos. Ejercicios 2004-2005

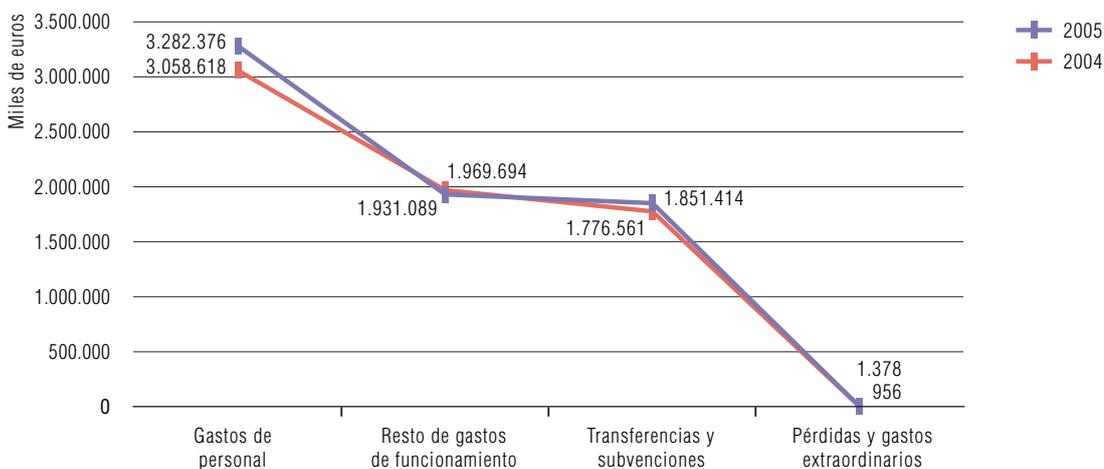
| DEBE   | 2005             | 2004             | Variación Interanual |
|--|------------------|------------------|----------------------|
| <b>GASTOS</b>  | <b>7.065.834</b> | <b>6.806.250</b> | <b>3,81</b>          |
| 1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales | 5.213.464        | 5.028.311        | 3,68                 |
| A. Gastos de personal  | 3.282.376        | 3.058.618        | 7,32                 |
| A1. Sueldos, salarios y asimilados                               | 2.692.561        | 2.510.203        | 7,26                 |
| A2. Cargas sociales  | 589.815          | 548.414          | 7,55                 |
| B. Prestaciones sociales   | 4.375            | 4.340            | 0,79                 |
| E. Otros gastos de gestión                                       | 1.915.447        | 1.948.106        | -1,68                |
| E1. Servicios exteriores   | 1.909.947        | 1.945.284        | -1,82                |
| E2. Tributos   | 5.500            | 2.822            | 94,92                |
| F. Gastos financieros y asimilables                              | 11.267           | 17.248           | -34,68               |
| F1. Por deudas   | 11.267           | 17.248           | -34,68               |
| 2. Transferencias y Subvenciones                                 | 1.851.414        | 1.776.561        | 4,21                 |
| B. Subvenciones corrientes                                       | 1.844.024        | 1.764.908        | 4,48                 |
| C. Transferencias de capital                                     | 0                | 466              | -100,00              |
| D. Subvenciones de capital                                       | 7.390            | 11.188           | -33,94               |
| 3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios                             | 956              | 1.378            | -30,64               |
| D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios                         | 956              | 1.378            | -30,64               |
| <b>AHORRO</b>  |                  |                  |                      |

Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución respecto al año 2004, se utiliza la tasa de variación de un año a otro. El gasto ha crecido respecto al año 2004 en el 3,81%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto el 7,23% aunque a pesar de ello, el resultado final para el ejercicio 2005 ha sido un desahorro por importe de 69.539 miles de euros.

Si analizamos la columna del gasto por grupos, se observa lo siguiente: en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha crecido en el 3,68%, en segundo lugar, las Transferencias y Subvenciones experimentaron un crecimiento del 4,21%, y en tercer lugar, el grupo de Pérdidas y Gastos extraordinarios ha sufrido un descenso, en términos de tasas de variación, del 30,64%.

## Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2004-2005



Por el lado de los ingresos, la evolución correspondiente a las diferentes partidas que conforman el Haber de la cuenta del resultado económico-patrimonial se refleja en el siguiente cuadro.

#### Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2004-2005

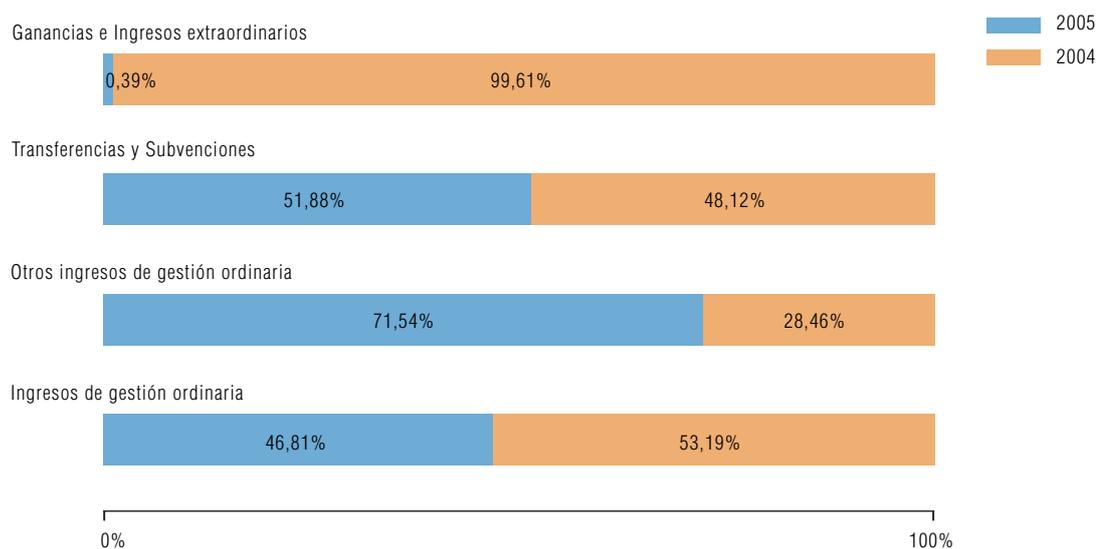
| HABER  | 2005             | 2004             | Variación Interanual |
|--|------------------|------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>  | <b>6.996.294</b> | <b>6.524.410</b> | <b>7,23</b>          |
| 1. Ingresos de Gestión Ordinaria   | 63.793           | 72.488           | -12,00               |
| A. Ingresos tributarios  | 2.274            | 2.940            | -22,67               |
| A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad                            | 2.274            | 2.940            | -22,67               |
| B. Prestaciones de servicios   | 61.519           | 69.548           | -11,54               |
| B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades | 60.508           | 68.276           | -11,38               |
| B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público             | 1.012            | 1.272            | -20,43               |
| 2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria   | 17.066           | 6.790            | 151,36               |
| A. Reintegros  | 10.841           | 8.529            | 27,11                |
| C. Otros ingresos de gestión   | 6.225            | -1.739           | -457,89              |
| C1. Ingresos accesorios y otros corrientes                                     | 6.225            | -1.739           | -457,89              |
| 3. Transferencias y Subvenciones   | 6.915.314        | 6.414.672        | 7,80                 |
| A. Transferencias corrientes   | 6.725.817        | 6.272.096        | 7,23                 |
| C. Transferencias de capital   | 189.497          | 142.576          | 32,91                |
| 4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios  | 121              | 30.460           | -99,60               |
| D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios                                   | 121              | 30.460           | -99,60               |
| <b>DESAHORRO</b>   | <b>69.539</b>    | <b>281.839</b>   | <b>-75,33</b>        |

Cifras en miles de euros

En términos globales, los ingresos han crecido, respecto al año 2004 en el 7,23%. Lo más destacable es el aumento, en términos de variación, del subgrupo Otros ingresos de gestión ordinaria en 151,36%. Asimismo las Transferencias y Subvenciones han crecido en un 7,80% y los Ingresos de gestión ordinaria junto con las Ganancias e Ingresos extraordinarios han disminuido en un 12 y 99,60% respectivamente.

Por último, el gráfico muestra la evolución de los ingresos del Servicio Andaluz de Salud mediante la comparación de sus valores en cada ejercicio.

#### Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



### 7.3. CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al Capital Circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los ejercicios 2004 y 2005.

En el ejercicio 2004, el Capital Circulante disminuyó en 414.183 miles de euros, mientras que en el ejercicio 2005 ha experimentado una variación negativa de 241.508 miles de euros. Para alcanzar estos resultados no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, en el cual no han tenido efectos los resultados producidos en la enajenación de inmovilizado, ni se han producido revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2004-2005

|   | 2005             | 2004             |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>                        | <b>7.065.826</b> | <b>6.806.250</b> |
| a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | -                | -                |
| b) Aprovisionamientos   | 131.457          | 131.744          |
| c) Servicios exteriores   | 1.778.482        | 1.813.540        |
| d) Tributos   | 5.500            | 2.822            |
| e) Gastos de personal   | 3.282.376        | 3.058.618        |
| f) Prestaciones sociales  | 4.375            | 4.340            |
| g) Transferencias y subvenciones  | 1.851.414        | 1.776.561        |
| h) Gastos financieros   | 11.267           | 17.248           |
| i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales                 | 956              | 1.378            |
| j) Dotación provisiones de activos circulantes                                | -                | -                |
| <b>2. Pagos pendientes de aplicación.</b>                                     | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>3. Gastos de formalización de deudas</b>                                   | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado</b>                        | <b>171.980</b>   | <b>132.346</b>   |
| a) Destinados al uso general  | -                | -                |
| b) I. Inmateriales  | 1.710            | 3.178            |
| c) I. Materiales  | 170.270          | 129.168          |
| d) I. Gestionadas   | -                | -                |
| e) I. Financiera  | -                | -                |
| f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo                             | -                | -                |
| <b>5. Disminuciones directas de patrimonio</b>                                | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| a) En adscripción   | -                | -                |
| b) En cesión  | -                | -                |
| c) Entregado al uso general   | -                | -                |
| <b>6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| a) Empréstitos y otros pasivos  | -                | -                |
| b) Por préstamos recibidos  | -                | -                |
| c) Otros conceptos  | -                | -                |
| <b>7. Provisiones por riesgos y gastos</b>                                    | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>TOTAL APLICACIONES</b>   | <b>7.237.805</b> | <b>6.938.596</b> |
| <b>EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2004-2005

|   | 2005             | 2004             |
|---|------------------|------------------|
| 1. Recursos procedentes de operaciones de gestión                               | 6.996.294        | 6.524.411        |
| 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                          | 63.793           | 72.488           |
| f) Transferencias y subvenciones  | 6.915.314        | 6.414.672        |
| g) Ingresos financieros   | -                | 0                |
| h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales                 | 17.187           | 37.250           |
| 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                                  | 3                | 2                |
| a) Destinados al uso general  | -                | -                |
| b) I. Inmateriales  | -                | -                |
| c) I. Materiales  | -                | -                |
| d) I. Financieras   | 3                | 2                |
| 6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros | -                | -                |
| <b>TOTAL ORÍGENES</b>   | <b>6.996.297</b> | <b>6.524.412</b> |
| <b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>    | <b>241.508</b>   | <b>414.183</b>   |

Cifras en miles de euros

## Cuadro de Financiación: variación del capital circulante. Ejercicios 2004-2005

|  | EJERCICIO 2005 |                | EJERCICIO 2004 |                  |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
|  | AUMENTOS       | DISMINUCIONES  | AUMENTOS       | DISMINUCIONES    |
| 1. Existencias                                   | -              | -              | -              | -                |
| 2. Deudores                                      | 45.978         | 3.352          | 24.770         | 63.069           |
| a) Presupuestarios                               | 45.978         | -              | 24.770         | 58.357           |
| b) No presupuestarios                            | -              | 3.352          | -              | 4.712            |
| c) Administraciones Públicas                     | -              | -              | -              | -                |
| d) Pagos pendientes de aplicación                | -              | -              | -              | -                |
| e) Por administración de recursos de otros entes | -              | -              | -              | -                |
| 3. Acreedores                                    | 96.042         | 358.139        | 74.133         | 468.027          |
| a) Presupuestarios                               | 694            | 353.409        | 37.252         | 454.422          |
| b) No presupuestarios                            | 64.184         | -              | 32.005         | -                |
| c) Administraciones Públicas                     | 31.164         | 3.560          | 9              | 13.600           |
| d) Cobros pendientes de aplicación               | -              | 1.166          | 4.866          | -                |
| e) Fianzas y depósitos a corto plazo             | -              | 3              | -              | 5                |
| e) Por administración de recursos de otros entes | -              | -              | -              | -                |
| 4. Inversiones financieras temporales            | 44             | -              | -              | 0                |
| 5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo      | -              | -              | -              | -                |
| a) Empréstitos y otras emisiones                 | -              | -              | -              | -                |
| b) Préstamos recibidos y otros conceptos         | -              | -              | -              | -                |
| 6. Otras cuentas no bancarias                    | 465.517        | 465.517        | 633.511        | 633.511          |
| 7. Tesorería                                     | 102            | 22.183         | 19.069         | 1.061            |
| a) Caja  | -              | -              | -              | -                |
| b) Banco de España                               | -              | -              | -              | -                |
| c) Otros bancos e instituciones de crédito       | 102            | 22.183         | 19.069         | 1.061            |
| 8. Ajustes por periodificación                   | -              | -              | -              | -                |
| <b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>                   | <b>607.683</b> | <b>849.191</b> | <b>751.484</b> | <b>1.165.667</b> |
| <b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>          | <b>-</b>       | <b>241.508</b> | <b>-</b>       | <b>414.183</b>   |

Cifras en miles de euros