

**MEMORIA DEL
SERVICIO ANDALUZ DE SALUD**

Ejercicio 2006

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 actual Consejería de Salud. La ley de creación ha sido parcialmente modificada por la Ley 2/1998, de 15 de junio, de Salud de Andalucía.

La estructura orgánica del Servicio Andaluz de Salud se regula en los artículos 10 y siguientes del Decreto 245/2000, de 31 de mayo, por el que se establece la estructura orgánica básica de la Consejería de Salud y del Servicio Andaluz de Salud, en 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, además, 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, deroga el anterior y 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.

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

La citada Ley 2/1998 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.

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.

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 netos y las obligaciones netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, ascendiendo durante el ejercicio 2006 a 3.488.216 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2006

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	7.496.915	7.493.432	3.483
2.- Operaciones con activos financieros	5	-	5
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			3.488
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			3.488

Cifras en miles de euros

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2006

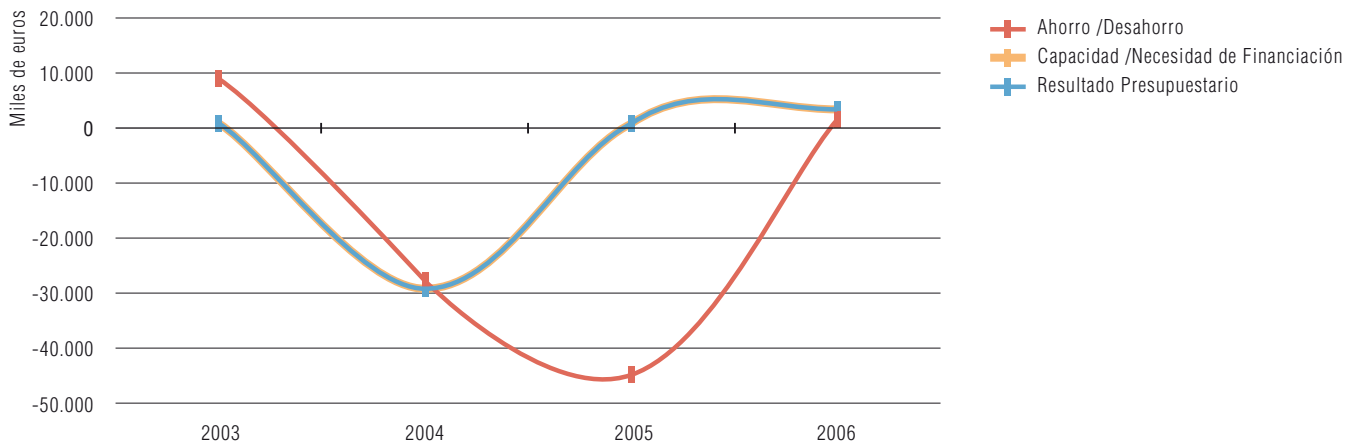
CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	3.581.890.453
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.688.250.622
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	92.971.391	III. Gastos Financieros	43.832.394
IV. Transferencias Corrientes	7.128.877.078	IV. Transferencias Corrientes	1.907.457.964
V. Ingresos Patrimoniales	1.224.471		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	7.223.072.940	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	7.221.431.432
AHORRO	1.641.508		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	255.708.105
VII. Transferencias de Capital	273.841.869	VII. Transferencias de Capital	16.292.515
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	273.841.869	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	272.000.620
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	3.482.757		
VIII. Activos Financieros	5.459	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	3.488.216		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			3.488.216

Cifras en euros

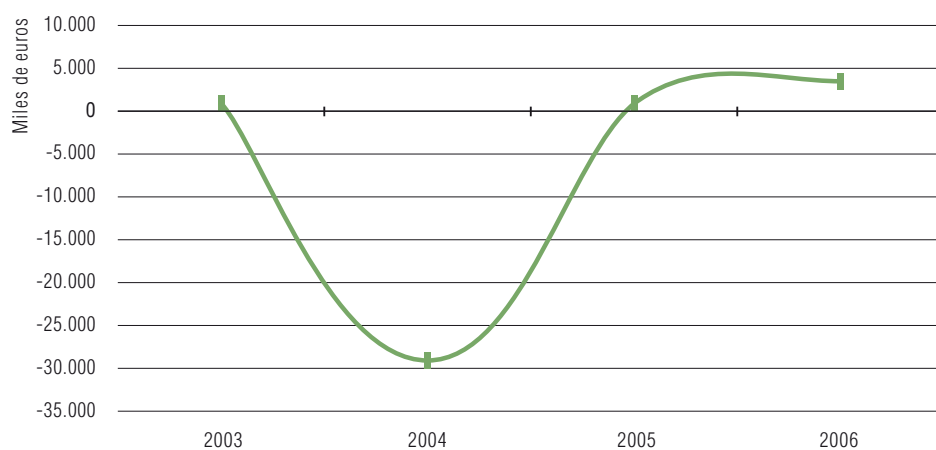
Esta magnitud, de carácter presupuestario, pone de manifiesto en qué medida los recursos de esta naturaleza han sido suficientes o no para financiar los gastos presupuestarios.

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 2006, 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 resultado presupuestario.

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2003-2006



En el ejercicio 2006 se produce una importante recuperación del ahorro (103,67% respecto del ejercicio 2005) y, más aún, del resultado presupuestario (296,99%).

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2003-2006**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.

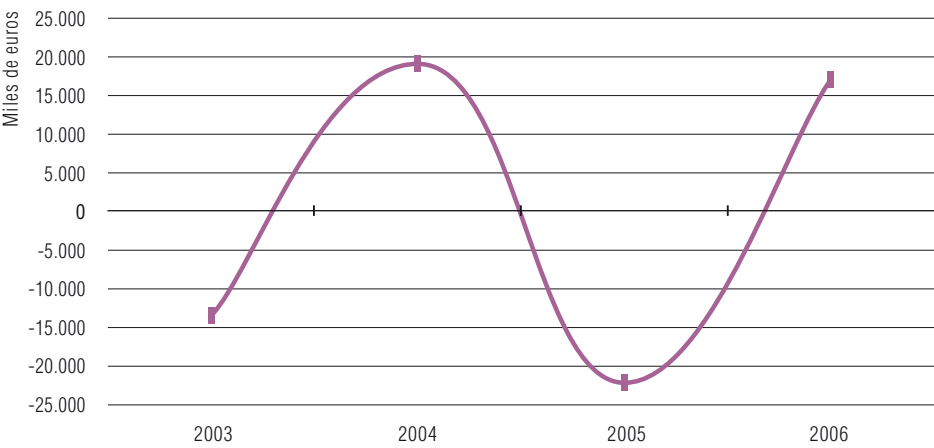
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2006

CONCEPTO	IMPORTES
1.- Cobros	16.033.218.889
(+) del Presupuesto corriente	7.156.949.841
(+) de Presupuestos cerrados	490.494.146
(+) de operaciones no presupuestarias	8.385.774.902
2.- Pagos	16.016.167.071
(+) del Presupuesto corriente	7.113.864.281
(+) de Presupuestos cerrados	537.919.126
(+) de operaciones no presupuestarias	8.364.383.664
3.- Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	17.051.818
4.- Saldo inicial de Tesorería	817.383
5.- Saldo final de Tesorería del ejercicio (3+4)	17.869.201

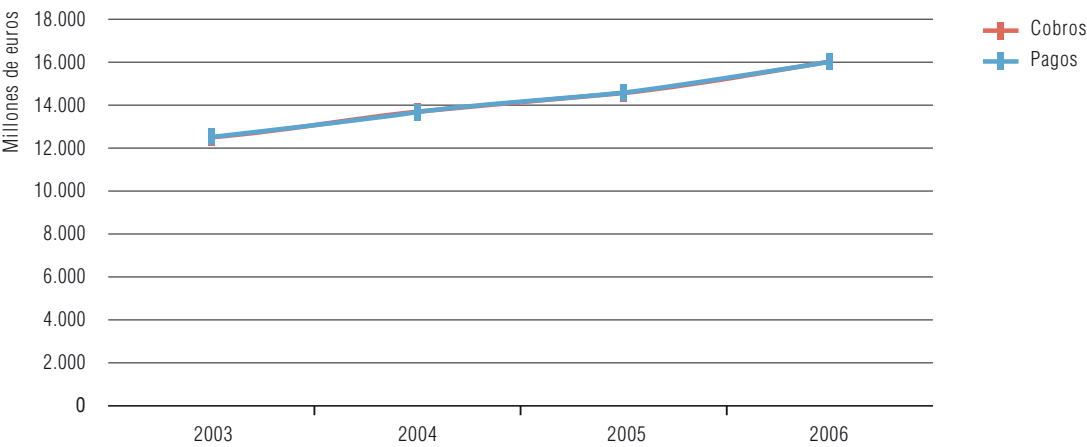
Cifras en euros

El flujo neto de tesorería en el ejercicio 2006 ha ascendido a 17.051.818 euros y, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían aumentado, respecto al 2005, en un 2.086,15%.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2003-2006



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2003-2006



Los cobros y los pagos han experimentado variaciones interanuales muy parecidas, del 10,09% y del 9,81% respectivamente.

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

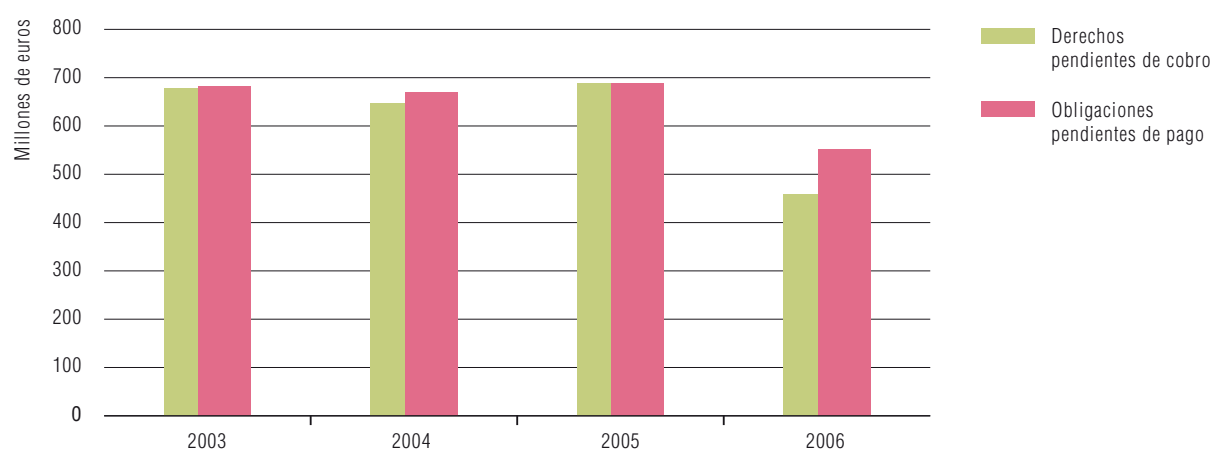
Remanente de Tesorería. Ejercicio 2006

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	460.577.407
- (+) del Presupuesto corriente	339.970.427
- (+) de Presupuestos cerrados	178.853.341
- (+) de operaciones no presupuestarias	20.111.502
- (-) de dudoso cobro	72.837.885
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	5.519.977
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	551.284.494
- (+) del Presupuesto corriente	379.567.771
- (+) de Presupuestos cerrados	297.426
- (+) de operaciones no presupuestarias	171.419.297
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	17.869.201
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	-72.837.885

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 10 de octubre de 2006, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y en función del remanente de tesorería obtenido por el Organismo Autónomo, se han realizado las operaciones contables necesarias para ajustar las obligaciones a favor del S.A.S. y los correspondientes derechos a cobrar en la contabilidad de éste, con el fin de consolidar en la Junta de Andalucía dicho remanente de tesorería.

Como novedad en este ejercicio, se han estimado en el S.A.S. unos derechos de dudoso cobro de 72.837.885 euros.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2003-2006

En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2005, se aprecia un descenso tanto de los derechos pendientes de cobro (-33,00%) como de las obligaciones pendientes de pago, si bien este último, algo más leve (-19,90%).

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 2006

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS		INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	255.708.105	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	17.051.818	Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	-		
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-		
TOTAL INCREMENTOS	272.759.923	TOTAL INCREMENTOS	-
DISMINUCIONES		DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	5.459	Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	158.596.099
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	-	Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	45.692.384
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	154.257.639		
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	67.083.621		
TOTAL DE DISMINUCIONES	221.346.719	TOTAL DE DISMINUCIONES	204.288.483
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	51.413.204	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	-204.288.483

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación del activo, el aumento de las inversiones reales que han pasado de 136.494.243 euros en el ejercicio 2005 a 255.708.105 euros en el 2006, así como la disminución del saldo de los derechos pendientes de cobro (154.257.639 euros). En cuanto a la variación del pasivo, destaca la disminución del saldo de las obligaciones pendientes de pago por valor de 158.596.099 euros.

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han disminuido respecto a 2005 (-44,30% y -361,83% respectivamente).

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

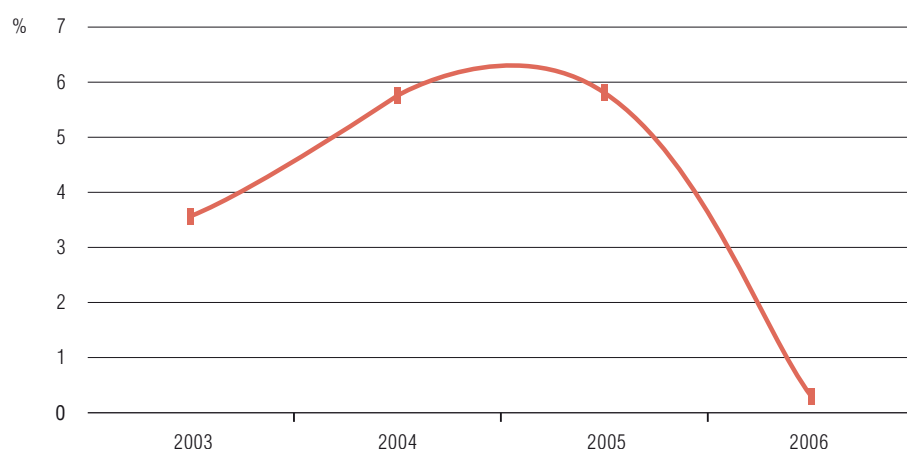
El presupuesto del Servicio Andaluz de Salud, para el ejercicio 2006, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 7.542.506.909,00 euros, produciéndose modificaciones por importe de 22.954.504,22 euros, lo que supone un incremento del 0,30%, dando lugar a un crédito definitivo de 7.565.461.413,22 euros.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
Crédito Inicial	6.714.661	7.542.507	12,33%
Modificaciones	390.153	22.955	-94,12%
Crédito Definitivo	7.104.814	7.565.461	6,48%
% sobre Crédito Inicial	5,81	0,30	-5,51 p.p.

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es el fuerte descenso de la cuantía de las modificaciones presupuestarias (-94,12%).

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2003-2006**3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS**

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2005 y 2006.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2005-2006

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2005	2006	Variación Interanual (%)
I2. Ampliaciones	130.300	-	-100,00
I3. Incorporación de remanentes de créditos	3.114	5.895	89,32
I4. Generación de créditos	103.639	15.377	-85,16
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	153.100	1.682	-98,90
T. Transferencias de créditos	307.615	379.546	23,38

Cifras en miles de euros

Como se aprecia en la anterior tabla, no se han tramitado ampliaciones de crédito (I2) en el presente ejercicio, de ahí el descenso del 100%.

Las incorporaciones de remanentes de créditos (I3) han tenido una variación del 89,32%, pasando de 3.113.984,80 euros en el ejercicio 2005 a 5.895.398,14 euros en el 2006. Se han distribuido entre dos servicios: F.E.D.E.R. (servicio 17) con un 10,80% del total (636.703,00 euros) y Transferencias finalistas (servicio 18) con un 89,20%, es decir 5.258.695,14 euros.

Las generaciones de créditos autorizadas por el Consejero de Economía y Hacienda (I4), por el contrario, han disminuido en un 85,16%, pasando de 103.639.055,03 euros en el pasado ejercicio a 15.376.776,02 euros en el ejercicio 2006. Este importe es la diferencia entre las I4 positivas por valor de 70.498.172,07 euros y las I4 negativas que han supuesto 55.121.396,05 euros. Éstas últimas se concretan en cuatro modificaciones: la primera de ellas, por valor de -54.181.999,00 euros, transfiere créditos del capítulo IV, servicio 06 de los programas 4.1.B y 4.1.C del S.A.S. a los capítulos IV y VII de la Consejería de Salud, para reconducir la financiación de los programas de colaboración y convenios suscritos por el S.A.S. con las empresas públicas Hospital Costa del Sol, Hospital de Poniente, Hospital Alto Guadalquivir, Emergencias Sanitarias, Escuela Andaluza de Salud Pública y Fundación Andaluza para la Integración Social del Enfermo Mental, además de financiar con 393.710 euros la adquisición de equipamiento para radiodiagnóstico en los centros dependientes del Hospital Alto Guadal-

quivir. La segunda, de -662.879,55 euros, es una transferencia desde la partida “Programas de Colaboración con Empresas Públicas de la Consejería de Salud”, del capítulo IV del S.A.S. al mismo capítulo de la Consejería de Salud, con el objetivo de financiar el incremento de la actividad derivada de uno de los programas de colaboración que la Fundación Andaluza para la Integración Social del Enfermo Mental desarrolla. La tercera, con un montante de -271.566,50 euros, supone una transferencia de créditos en el ámbito del capítulo II del programa 4.2.C, desde el servicio 06 del Organismo Autónomo al servicio 02 de la Consejería de Salud, con una doble finalidad: financiar la ampliación del convenio de cooperación suscrito entre ésta y la Asamblea Regional de la Cruz Roja de la Comunidad Autónoma Andaluza, con objeto de dar cobertura a la prestación de servicios a enfermos de la Unidad de Desintoxicación del Hospital del Tomillar y, por otro lado, atender la indemnización a la empresa José Manuel Pascual Pascual, S.A., como resultado de una sentencia del Tribunal Superior de Andalucía. La última, de capítulo I, por valor de -4.951,00 euros, forma parte de una modificación presupuestaria de -67.796 euros de transferencia del S.A.S. y seis Organismos Autónomos más para financiar diferentes cursos comunes del Plan de Formación del Personal Laboral para el ejercicio 2006, de conformidad con lo acordado por el Consejo General del Instituto Andaluz de Administración Pública.

En relación con las I4 positivas, destacan dos por su importe: una generación de capítulo II, servicio 03, de 24.230.453,80 euros y otra de capítulo VI, servicio 06, de 20.000.000 euros. La primera resulta de un ingreso contabilizado en la Tesorería General de la Junta de Andalucía, procedente del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales, para el control del gasto de incapacidad temporal. Se genera la diferencia positiva entre las previsiones presupuestarias de 20.000.000 euros y el ingreso por importe de 44.230.453,80 euros. La segunda, resulta de ingresos materializados que han superado las previsiones presupuestarias en el concepto “Liquidación de la tarifa autonómica del I.R.P.F.”

En cuanto a las generaciones de créditos autorizadas por el Consejo de Gobierno (I5), también han experimentado un descenso (-98,90%), pasando de 153.100.135,77 euros en el ejercicio 2005 a 1.682.330,06 euros en el 2006. El 12,61%, con un importe de 212.173,06 euros, han sido para cofinanciar las incorporaciones de remanentes de crédito del servicio 17. El 87,39% restante (1.470.157,00 euros) corresponde a una generación en el capítulo VI, servicio 18 y programa 4.1.C fundamentada en el compromiso de ingresos a recibir del *Instituto para la Reestructuración de la Minería del Carbón y Desarrollo Alternativo de las Comarcas Mineras*, en ejecución del convenio de colaboración suscrito entre éste, la Consejería de Salud y el Ayuntamiento de Peñarroya-Pueblonuevo, para la construcción y equipamiento por el Servicio Andaluz de Salud, de un Centro Hospitalario de Alta Resolución (CHARE) en Peñarroya.

Las trasferencias de créditos, han sufrido un incremento del 23,38%, pasando de 307.615.386,86 euros en el ejercicio 2005 a 379.546.039,82 euros en el 2006. Merece destacar una por valor de 71.917.002, 69 euros del capítulo I y otra de 64.779.350 euros, del capítulo IV a los capítulo II y III, de los programas 4.1.C y 4.1.E del presupuesto de gastos del S.A.S. para atender las obligaciones anteriores al 31 de diciembre de 1998, en aplicación de la autorización de carácter excepcional para el pago y posterior imputación al presupuesto, de las obligaciones del Servicio Andaluz de Salud contemplada en la Disposición Adicional Segunda de la Ley 11/1999, de 30 de noviembre, de creación de la Empresa Pública Hospital Alto Guadalquivir.

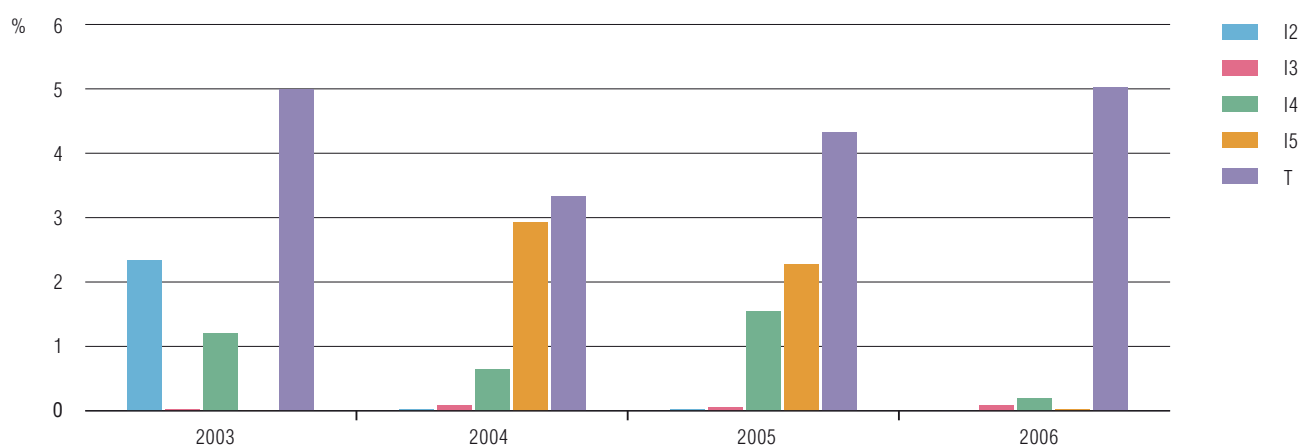
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006
I2. Ampliaciones	0,02	0,00
I3. Incorporación de remanentes de créditos	0,05	0,08
I4. Generación de créditos	1,54	0,20
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	2,28	0,02
TOTAL	3,89	0,30
T. Transferencias de créditos	4,33	5,02

(Las I2, I3, I4 e I5 se calculan sobre el crédito inicial y las T sobre el crédito definitivo)

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2003-2006



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 2005-2006

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	58.368	61.987	12.869	7.894	71.238	69.881
Transferencias Corrientes	6.419.372	7.181.260	374.109	-10.953	6.793.480	7.170.307
Ingresos Patrimoniales	1.633	1.690	-	-	1.633	1.690
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.479.373	7.244.937	386.978	-3.060	6.866.351	7.241.877
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	235.288	297.570	3.175	25.802	238.463	323.372
TOTAL INGRESOS CAPITAL	235.288	297.570	3.175	25.802	238.463	323.372
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	6.714.661	7.542.507	390.153	22.742	7.104.814	7.565.249
Activos Financieros	-	-	-	212	-	212
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	212	-	212
TOTAL INGRESOS	6.714.661	7.542.507	390.153	22.955	7.104.814	7.565.461

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, las transferencias corrientes suponían un 95,21% de la previsión inicial, mientras que las transferencias de capital eran sólo del 3,95%. Como consecuencia de las modificaciones presupuestarias, se altera levemente el peso relativo de ambos tipos de transferencias, pasando el capítulo IV a representar el 94,78% de la previsión definitiva y el capítulo VII, el 4,27%.

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 96,05% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 3,95%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 0,30%, pero ello apenas altera el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del -94,12% y el crédito definitivo aumenta un 6,48% respecto a 2005.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2005-2006

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Gastos de Personal	3.206.823	3.476.210	80.593	113.078	3.287.416	3.589.288
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.392.348	1.704.781	315.924	-4.517	1.708.273	1.700.264
Gastos Financieros	1.252	1.252	34.585	42.593	35.837	43.845
Transferencias Corrientes	1.878.949	2.062.694	-46.894	-154.530	1.832.055	1.908.164
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.479.373	7.244.937	384.208	-3.376	6.863.581	7.241.561
Inversiones Reales	223.392	285.291	5.945	21.825	229.337	307.116
Transferencias de Capital	11.896	12.279	-	4.506	11.896	16.784
TOTAL GASTOS CAPITAL	235.288	297.570	5.945	26.330	241.233	323.900
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	6.714.661	7.542.507	390.153	22.955	7.104.814	7.565.461
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	6.714.661	7.542.507	390.153	22.955	7.104.814	7.565.461

Cifras en miles de euros

3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2006, 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 2005-2006

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
3.1.P. Servicio de apoyo a la familia	18.042	21.160	-570	-6.540	17.473	14.620
4.1.A. Dirección y servicios generales de salud	21.870	24.246	-3.673	-4.821	18.196	19.424
4.1.B. Formación sanitaria, continua y postgrado	106.574	111.255	1.688	12.616	108.262	123.871
4.1.C. Atención sanitaria	4.831.324	5.448.592	305.502	53.539	5.136.826	5.502.131
4.1.E. Hemoterapia	38.194	42.340	-1.820	-1.461	36.374	40.879
4.1.F. Trasplante de órganos	9.055	9.164	-2.925	-1.263	6.130	7.901
4.1.G. Prestaciones complementarias y farmacéuticas	1.689.601	1.885.751	91.950	-29.115	1.781.551	1.856.636
TOTAL	6.714.661	7.542.507	390.153	22.955	7.104.814	7.565.461

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

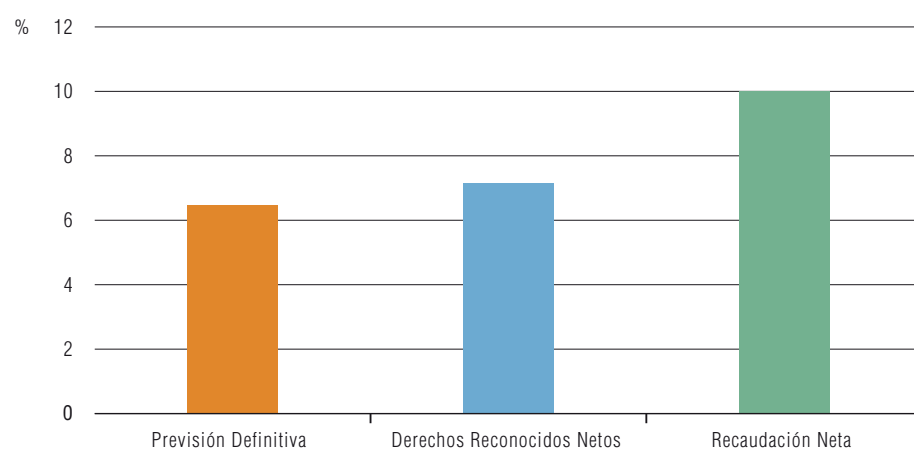
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del Servicio Andaluz de Salud, alcanza un total de derechos reconocidos netos de 7.496.920.267,85 euros, lo que representa un 99,10% sobre la previsión definitiva (0,63 p.p. más que el pasado año), y una recaudación neta de 7.156.949.841,03 euros, que equivale al 95,47% de los derechos reconocidos netos (2,47 p.p. más que en el ejercicio 2005).

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS (*)	6.996.177	7.496.920	7,16
% sobre Previsión Definitiva	98,47	99,10	0,63 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	6.506.384	7.156.950	10,00
% sobre Derechos Reconocidos Netos	93,00	95,47	2,47 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2005-2006



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.

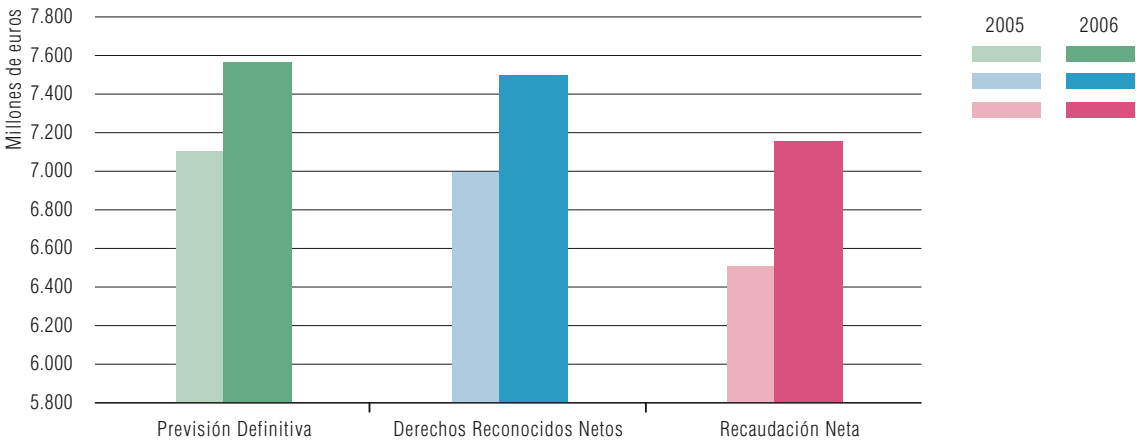
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	71.238	69.881	79.614	92.971	57.486	72.101
Transferencias Corrientes	6.793.480	7.170.307	6.725.817	7.128.877	6.259.427	6.854.961
Ingresos Patrimoniales	1.633	1.690	1.245	1.224	924	822
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	6.866.351	7.241.877	6.806.677	7.223.073	6.317.836	6.927.883
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	238.463	323.372	189.497	273.842	188.545	229.061
TOTAL INGRESOS CAPITAL	238.463	323.372	189.497	273.842	188.545	229.061
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	7.104.814	7.565.249	6.996.174	7.496.915	6.506.381	7.156.944
Activos Financieros	-	212	3	5	3	5
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	212	3	5	3	5
TOTAL INGRESOS	7.104.814	7.565.461	6.996.177	7.496.920	6.506.384	7.156.950

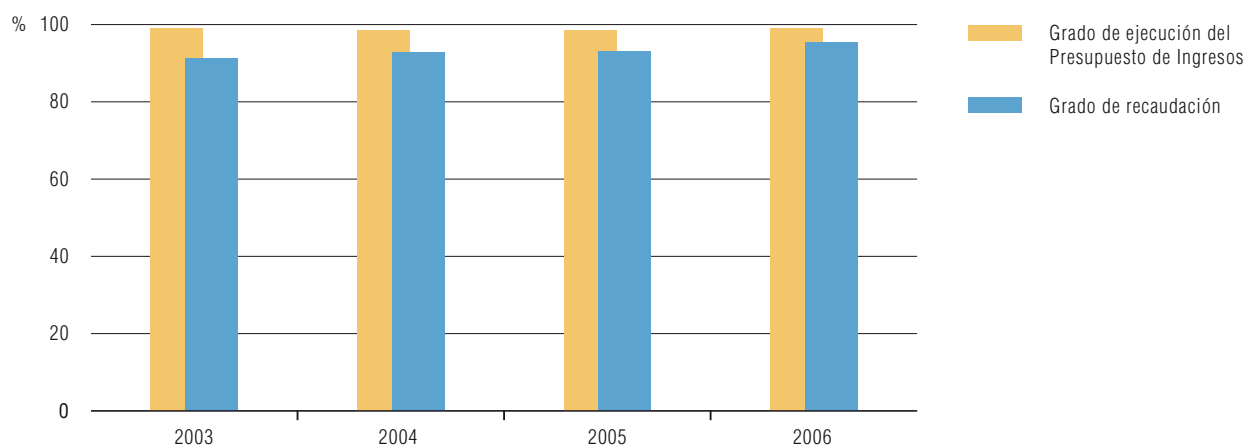
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, se mantiene el mayor peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes, sobre el total de ingresos (96,80%), que por operaciones de capital (3,20%), si bien disminuye algo el primero (97,10% en 2005) en beneficio del segundo (2,90% en 2005).

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2003-2006



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 72,87% de lo pendiente.

Derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DE DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
Impuestos Directos	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	43.506	3.734	15.540	24.232
Transferencias Corrientes	627.961	-	473.801	154.161
Ingresos Patrimoniales	662	0	201	460
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	672.129	3.734	489.542	178.853
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	951,98	-	951,98	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	951,98	-	951,98	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	673.081	3.734	490.494	178.853

Cifras en miles de euros

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

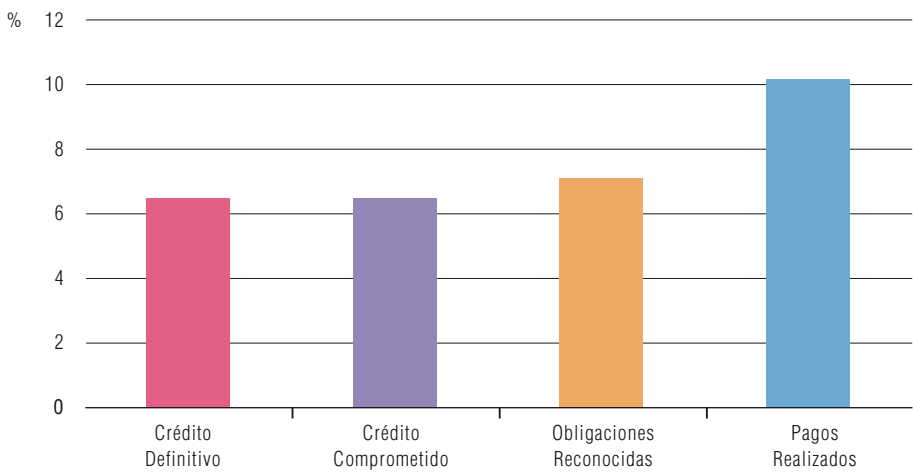
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas netas de 7.493.432.052 euros (7,12% más que en el pasado año) y un total de pagos realizados de 7.113.864.281 euros, que supone un incremento interanual del 10,17%. El peso relativo de ambas magnitudes sobre el crédito definitivo, se mantiene en niveles muy similares a los del ejercicio 2005.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	6.995.298	7.493.432	7,12
% sobre el Crédito Definitivo	98,46	99,05	0,59 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	6.457.222	7.113.864	10,17
% sobre Obligaciones Reconocidas	92,31	94,93	2,63 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2005-2006



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 (99,72%) frente a la de los gastos de capital (83,98%).

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

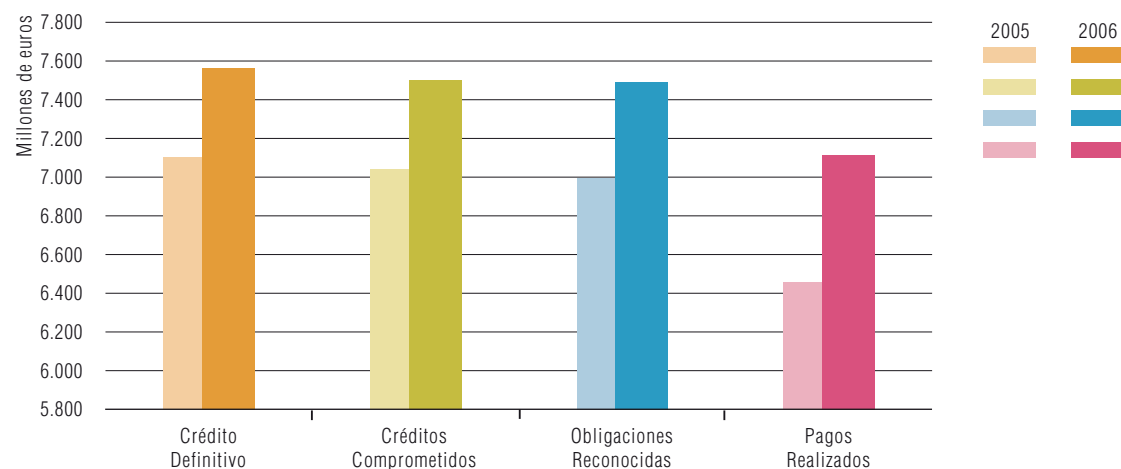
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Gastos de Personal	3.287.416	3.589.288	3.286.678	3.581.890	3.286.678	3.581.890	3.286.529	3.581.839
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.708.273	1.700.264	1.701.641	1.691.770	1.697.683	1.688.251	1.201.292	1.423.468
Gastos Financieros	35.837	43.845	35.836	43.832	35.836	43.832	35.835	43.832
Transferencias Corrientes	1.832.055	1.908.164	1.831.434	1.907.998	1.831.217	1.907.458	1.822.891	1.895.856
TOTAL GASTOS CORRIENTES	6.863.581	7.241.561	6.855.590	7.225.491	6.851.414	7.221.431	6.346.546	6.944.995
Inversiones Reales	229.337	307.116	175.498	257.967	136.494	255.708	105.856	157.619
Transferencias de Capital	11.896	16.784	11.878	16.784	7.390	16.293	4.819	11.250
TOTAL GASTOS CAPITAL	241.233	323.900	187.376	274.751	143.884	272.001	110.675	168.869
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	7.104.814	7.565.461	7.042.965	7.500.242	6.995.298	7.493.432	6.457.222	7.113.864
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	7.104.814	7.565.461	7.042.965	7.500.242	6.995.298	7.493.432	6.457.222	7.113.864

Cifras en miles de euros

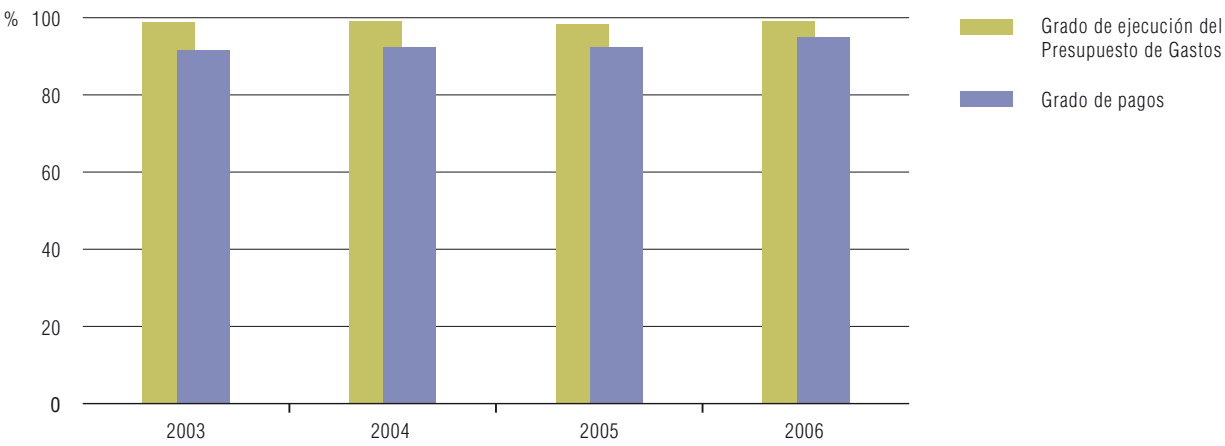
En cuanto a las variaciones interanuales, los créditos comprometidos varían en un 6,49%, las obligaciones reconocidas en un 7,12% y los pagos materializados en un 10,17%.

En los siguientes gráficos se aprecia una evolución positiva de todas las fases de gestión del presupuesto de gastos que, relativizadas, proporcionan un nivel de ejecución del 99,05% y un nivel de pagos del 94,93%.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2003-2006



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	158.052	3.753	146.739	7.560
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	496.672.553	60.080	496.357.479	254.994
Gastos Financieros	798	-	798	-
Transferencias Corrientes	8.358.177	6	8.324.085	34.086
TOTAL GASTOS CORRIENTES	505.189.580	63.839	504.829.101	296.640
Inversiones Reales	30.700.862	180.905	30.519.171	786
Transferencias de Capital	2.570.854	-	2.570.854	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	33.271.716	180.905	33.090.025	786
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	538.461.296	244.744	537.919.126	297.426

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2006, se han realizado pagos por un 99,90% de las obligaciones pendientes y se han realizado rectificaciones por importe de 244.744 euros.

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

Compromisos de gasto de anualidades futuras

CAPÍTULO	2007	2008	2009	2010
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	725.391.046	260.576.294	125.158.531	94.368.245
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	920.331	202.632	165.185	47.329
TOTAL GASTOS CORRIENTES	726.311.377	260.778.926	125.323.716	94.415.574
Inversiones Reales	88.982.196	44.767.639	28.880.564	22.736.687
Transferencias de Capital	9.819.536	8.555.434	4.640.932	2.005.224
TOTAL GASTOS CAPITAL	98.801.733	53.323.073	33.521.496	24.741.910
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	825.113.110	314.101.999	158.845.212	119.157.484

Cifras en euros

5.4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

De los siete programas presupuestarios del S.A.S., cinco superan un nivel de ejecución del 97% y dos alcanzan sólo el 92,14% (programa 4.1.B) y el 66,71% (programa 4.1.F). No obstante, el nivel de ejecución conjunto se sitúa en el 99,05%. Esta información se completa con la memoria de cumplimiento de objetivos por programas que se acompaña como anexo a la memoria de la Junta de Andalucía.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2006

PROGRAMA 3.1.P. SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	19.235.741	12.696.122	12.678.173	-
	-6.539.619		12.678.173	
CAPÍTULO II	1.924.043	1.924.043	1.842.231	38.880
			1.842.231	
Total Programa	21.159.784	14.620.165	14.520.405	38.880
	-6.539.619		14.520.405	

PROGRAMA 4.1.A. DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	16.141.641	13.070.117	13.056.447	-
	-3.071.524		13.056.447	
CAPÍTULO II	6.904.133	5.001.294	4.927.597	2.933.608
	-1.902.839		4.897.320	
CAPÍTULO VI	1.200.000	1.353.000	1.311.393	206.146
	153.000		1.310.403	
Total Programa	24.245.774	19.424.411	19.295.438	3.139.754
	-4.821.363		19.264.170	

PROGRAMA 4.1.B. FORMACIÓN SANITARIA, CONTINUA Y POSTGRADO				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	100.431.833	109.495.469	104.405.693	-
	9.063.636		104.405.693	
CAPÍTULO II	8.403.541	12.733.776	8.642.685	102.875
	4.330.235		8.225.301	
CAPÍTULO IV	2.369.228	273.542	243.542	-
	-2.095.686		192.930	
CAPÍTULO VI	50.000	1.367.724	1.314.032	-
	1.317.724		1.314.032	
Total Programa	111.254.602	123.870.510	114.605.952	102.875
	12.615.908		114.137.956	

PROGRAMA 4.1.C. ATENCIÓN SANITARIA				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	3.313.057.920	3.429.265.416	3.429.006.217	-
	116.207.496		3.429.006.217	
CAPÍTULO II	1.663.537.960	1.656.851.929	1.654.087.911	1.187.903.169
	-6.686.031		1.651.039.670	
CAPÍTULO III	1.252.151	43.845.294	43.832.394	-
	42.593.143		43.832.394	
CAPÍTULO IV	174.573.809	51.211.122	51.206.972	902.490
	-123.362.687		50.730.608	
CAPÍTULO VI	283.891.488	304.172.799	255.179.701	185.160.940
	20.281.311		252.922.248	
CAPÍTULO VII	12.278.512	16.784.152	16.784.013	25.021.126
	4.505.640		16.292.515	
Total Programa	5.448.591.840	5.502.130.711	5.450.097.208	1.398.987.725
	53.538.871		5.443.823.652	

PROGRAMA 4.1.E. HEMOTERAPIA				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	18.828.954	17.892.983	17.876.243	-
	-935.971		17.876.243	
CAPÍTULO II	23.510.983	22.985.859	22.027.944	14.515.584
	-525.124		22.004.295	
Total Programa	42.339.937	40.878.842	39.904.187	14.515.584
	-1.461.095		39.880.538	

PROGRAMA 4.1.F. TRANSPLANTE DE ÓRGANOS				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	8.514.260	6.867.814	4.867.679	-
	-1.646.446		4.867.679	
CAPÍTULO II	500.000	767.095	241.804	-
	267.095		241.804	
CAPÍTULO IV	-	43.802	-	-
	43.802		-	
CAPÍTULO VI	150.000	222.498	161.423	-
	72.498		161.423	
Total Programa	9.164.260	7.901.209	5.270.906	-
	-1.263.051		5.270.906	

PROGRAMA 4.1.G. PRESTACIONES COMPLEMENTARIAS Y FARMACÉUTICAS				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO IV	1.885.750.712	1.856.635.565	1.856.547.471	432.987
	-29.115.147		1.856.534.426	
Total Programa	1.885.750.712	1.856.635.565	1.856.547.471	432.987
	-29.115.147		1.856.534.426	
TOTAL GENERAL	7.542.506.909	7.565.461.413	7.500.241.565	1.417.217.805
	22.954.504		7.493.432.052	

Cifras en euros

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	844.458	276.209	1.120.668

Cifras en euros

De los libramientos pendientes de justificar de las anualidades 1998 a 2000 y 2002, no se han producido justificaciones a lo largo del ejercicio 2006. En relación con la anualidad 2001, se han justificado 139.735,32 euros, de la anualidad 2003, se han realizado documentos contables "J" por valor de 47.200,00 euros y de la anualidad 2004, entre justificaciones y vencimientos de plazo, se han reducido los libramientos pendientes de justificar en 166.942,40 euros.

Respecto a la anualidad 2005, el importe pendiente de la anualidad corriente recogido en la Cuenta General del ejercicio 2005 (502.462,14 euros) ha quedado justificado por completo, pero durante el ejercicio 2006, ha vencido el plazo de justificación de libramientos por importe de 9.432,84 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, F.E.D.E.R. (servicio 17) y Transferencias finalistas (servicio 18).

Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2006 han alcanzado la cuantía de 28.603.324 euros, que supone el 92,49% del crédito comprometido. Por su parte, los pagos realizados por valor de 13.647.301 euros, representan el 47,71% de las obligaciones reconocidas netas.

Resumen de ejecución del Presupuesto de Gastos con financiación afectada. Ejercicio 2006

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
I- GASTOS DE PERSONAL	1.668	1.668	1.668
Servicio 18	1.668	1.668	1.668
II- GASTOS CORRIENTES BIENES Y SERV.	4.382.663	4.113.194	3.070.757
Servicio 17	44.282	44.282	35.274
Servicio 18	4.338.380	4.068.912	3.035.483
IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.874.292	1.823.680	190.930
Servicio 18	1.874.292	1.823.680	192.930
VI- INVERSIONES REALES	24.667.306	22.664.782	10.383.947
Servicio 17	21.112.054	20.783.215	10.235.622
Servicio 18	3.555.252	1.881.567	148.324
TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA	30.925.929	28.603.324	13.649.301

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 es un estado de fondo que 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 a 31 de diciembre del año 2006, y por otro, se compara, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2005.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Servicio Andaluz de Salud a 31 de diciembre del ejercicio 2006. 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 2006

ACTIVO	2006	%	PASIVO	2006	%
A. INMOVILIZADO	1.040.630	64,12	A) FONDOS PROPIOS	-251.186	-15,48
I. Inversiones destinadas al uso general	38	0,00	I. Patrimonio	-311.991	-19,22
2. Infraestructuras y bienes de uso general	38	0,00	1. Patrimonio	-311.991	-19,22
II. Inmovilizaciones inmateriales	23.258	1,43	IV. Resultado del ejercicio	60.805	3,75
1. Gastos de investigación y desarrollo	73	0,00	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.874.234	115,48
2. Propiedad industrial	2	0,00	III. Acreedores	1.874.234	115,48
3. Aplicaciones informáticas	21.832	1,35	1. Acreedores presupuestarios	1.282.790	79,04
6. Otro inmovilizado inmaterial	1.352	0,08	2. Acreedores no presupuestarios	420.419	25,90
III. Inmovilizaciones materiales	1.017.333	62,68	3. Administraciones públicas	170.503	10,51
1. Terrenos y construcciones	532.523	32,81	4. Otros acreedores	506	0,03
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	274.631	16,92	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	15	0,00
3. Utillaje y mobiliario	56.708	3,49			
4. Otro inmovilizado	153.471	9,46			
V. Inversiones financieras permanentes	0	0,00			
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	0,00			
C. ACTIVO CIRCULANTE	582.419	35,88			
II. Deudores	549.820	33,88			
1. Deudores presupuestarios	518.824	31,97			
2. Deudores no presupuestarios	5.425	0,33			
4. Otros deudores	98.409	6,06			
5. Provisiones	-72.838	-4,49			
III. Inversiones financieras temporales	43	0,00			
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	0,00			
3. Fianzas y depósitos a corto plazo	43	0,00			
IV. Tesorería	32.556	2,01			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	1.623.048	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	1.623.048	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, la partida más representativa es el Activo Fijo, con un peso relativo del 64,12%, porcentaje que equivale al importe de 1.040.630 miles de euros, mientras que el Activo Circulante, con un montante de 582.419 miles de euros, representa el 35,88%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones materiales, con un peso del 62,68% sobre el total (1.017.333 miles de euros). Asimismo, la partida correspondiente a Terrenos y construcciones es la más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones materiales, alcanzando un importe de 532.523 miles de euros, representado en el 32,81% del total del activo.

Se han practicado las provisiones por insolvencias por los derechos pendientes de cobro, tanto de carácter tributario como no tributario, con una antigüedad superior a cinco años.

En cuanto al pasivo del balance, destaca que la partida Acreedores a corto plazo, con una cifra absoluta de 1.874.234 miles de euros, es superior a la partida de Fondos Propios, que registra, para el ejercicio 2006, un importe negativo de 251.186 miles de euros.

A continuación se realiza 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 2006 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 2005 y 2006 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2005-2006

ACTIVO	2006	2005	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	1.040.630	819.365	27,00
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	38	27	42,81
2. Infraestructuras y bienes de uso general	38	27	42,81
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	23.258	17.837	30,39
1. Gastos de investigación y desarrollo	73	73	0,00
2. Propiedad industrial	2	2	0,00
3. Aplicaciones informáticas	21.832	16.740	30,42
6. Otro inmovilizado inmaterial	1.352	1.023	32,19
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	1.017.333	801.505	26,93
1. Terrenos y construcciones	532.523	412.954	28,95
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	274.631	229.529	19,65
3. Utillaje y mobiliario	56.708	43.914	29,13
4. Otro inmovilizado	153.471	115.109	33,33
V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0	-4	100,00
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	-4	100,00
C. ACTIVO CIRCULANTE	582.419	794.767	-26,72
II. DEUDORES	549.820	778.903	-29,41
1. Deudores presupuestarios	518.824	673.081	-22,92
2. Deudores no presupuestarios	5.425	7.412	-26,82
4. Otros deudores	98.409	98.409	0,00
5. Provisiones	-72.838	0	-100,00
III. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	43	44	-2,16
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	0	-214,89
3. Fianzas y depósitos a corto plazo	43	44	-2,19
IV. TESORERÍA	32.556	15.820	105,79
TOTAL GENERAL (A+B+C)	1.623.048	1.614.131	0,55

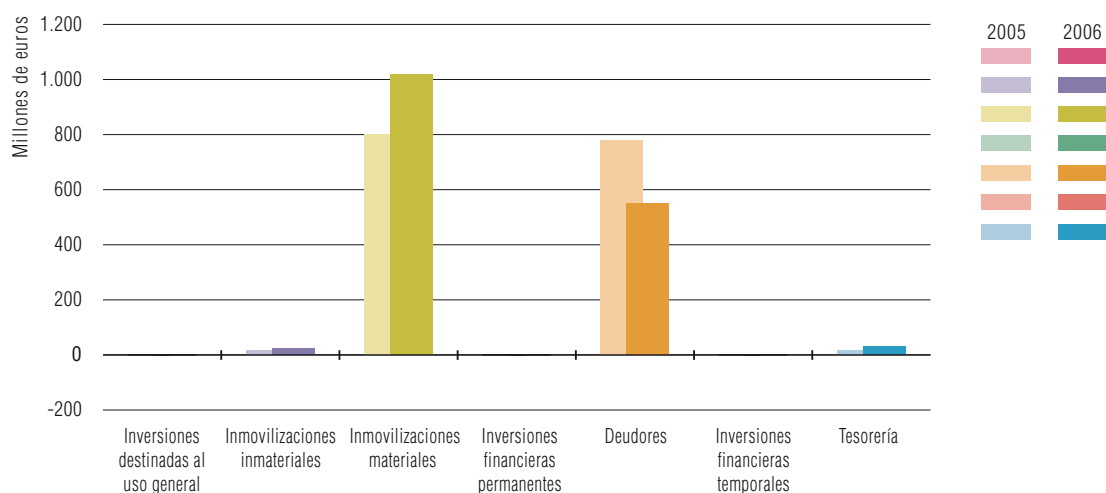
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2006 un crecimiento, en términos de tasa de variación, del 0,55%. Atendiendo a la composición del activo, destaca la partida Inversiones financieras permanentes con un incremento del 100% que se justifica con la regularización de los préstamos reintegrados que fueron concedidos con anterioridad a la implantación del Plan General de Contabilidad Pública. De otro lado, las Inmovilizaciones materiales y las Inmovilizaciones inmateriales han presentado unas tasas de variación del 26,93 y 30,39%, respectivamente. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación del 27,00% 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 del 105,79% respecto al ejercicio anterior. Sin embargo, la agrupación Deudores experimenta una variación negativa del 29,41%. En su conjunto, el Activo Circulante presenta una variación interanual negativa del 26,72%.

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 2005-2006



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 2005 y 2006.

Evolución del Pasivo. Ejercicios 2005-2006

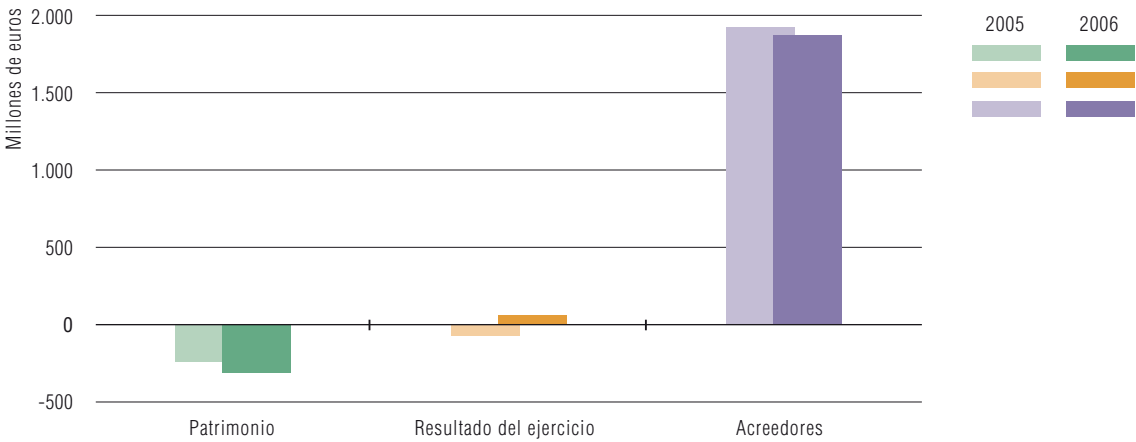
PASIVO	2006	2005	Variación Interanual
A) FONDOS PROPIOS	-251.186	-311.991	-19,49
I. PATRIMONIO	-311.991	-242.452	-28,68
1. Patrimonio	-311.991	-242.452	-28,68
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	60.805	-69.539	-187,44
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.874.234	1.926.122	-2,69
III. ACREEDORES	1.874.234	1.926.122	-2,69
1. Acreedores presupuestarios	1.282.790	1.288.990	-0,48
2. Acreedores no presupuestarios	420.419	485.029	-13,32
3. Administraciones públicas	170.503	148.917	14,50
4. Otros acreedores	506	3.170	-84,03
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	15	17	-11,64
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	1.623.048	1.614.131	0,55

Cifras en miles de euros

El crecimiento experimentado por el pasivo, en términos de tasa de variación, es del 0,55%. Dentro de las partidas que componen el pasivo, los Fondos Propios presentan un incremento del 19,49%, mientras que los Acreedores a corto plazo disminuyen con respecto al ejercicio anterior en un 2,69%.

La evolución del pasivo se representa en el gráfico siguiente.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2005-2006



Dentro de los Fondos Propios, destaca la evolución experimentada por el Resultado del ejercicio, que ha compensado el importe negativo del ejercicio anterior. De otro lado, en los Acreedores a corto plazo destacan la variación de las partidas Otros Acreedores, que presenta una tasa de variación negativa del 84,03%, y Administraciones Públicas, con un incremento del 14,50%.

7.2. CUENTA DEL 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 del resultado económico-patrimonial, desde una doble perspectiva, por un lado, se examina la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2006, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2005.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Servicio Andaluz de Salud para el ejercicio 2006 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida respecto al total.

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial a 31 de diciembre 2006

DEBE	2006	%	HABER	2006	%
GASTOS	7.512.157	100	INGRESOS	7.572.962	100
1. Gastos de Funcionamiento de Serv. y Prest. Sociales	5.512.243	73,38	1. Ingresos de Gestión Ordinaria	73.617	0,97
A. Gastos de personal	3.577.319	47,62	A. Ingresos tributarios	4.146	0,05
A1. Sueldos, salarios y asimilados	2.947.838	39,24	A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	4.146	0,05
A2. Cargas sociales	629.482	8,38	B. Prestaciones de servicios	69.471	0,92
B. Prestaciones sociales	4.550	0,06	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act.	68.329	0,90
D. Variación de provisiones de tráfico	72.838	0,97	B.2. Precios públicos por util. privada o de dominio público	1.141	0,02
D1. Variac. Prov. y pérd. cred. incob.	72.838	0,97	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	20.579	0,27
E. Otros gastos de gestión	1.838.304	24,47	A. Reintegros	9.507	0,13
E1. Servicios exteriores	1.830.426	24,37	C. Otros ingresos de gestión	11.072	0,15
E2. Tributos	7.878	0,10	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	11.072	0,15
F. Gastos financieros y asimilables	19.232	0,26	3. Transferencias y Subvenciones	7.402.719	97,75
F1. Por deudas	19.232	0,26	A. Transferencias corrientes	7.128.324	94,13
2. Transferencias y Subvenciones	1.920.206	25,56	B. Subvenciones corrientes	553	0,01
B. Subvenciones corrientes	1.903.914	25,34	C. Transferencias de capital	273.409	3,61
C. Transferencias de capital	200	0,00	D. Subvenciones de capital	433	0,01
D. Subvenciones de capital	16.093	0,21	4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	76.047	1,00
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	79.707	1,06	C. Ingresos Extraordinarios	10	0,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	79.707	1,06	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	76.037	1,00
AHORRO	60.805		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, el Servicio Andaluz de Salud ha tenido un resultado positivo de 60.805 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 97,75% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de corriente el 94,14%, con un importe de 7.128.877 miles de euros, y el resto, de capital (273.842 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 25,56% son Transferencias y Subvenciones (1.920.206 miles de euros), siendo de corriente el 25,34% (1.903.914 miles de euros) y de capital el resto (16.293 miles de euros). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 73,38% 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 24,37% y el 47,62%, 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 (2005-2006), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2005-2006

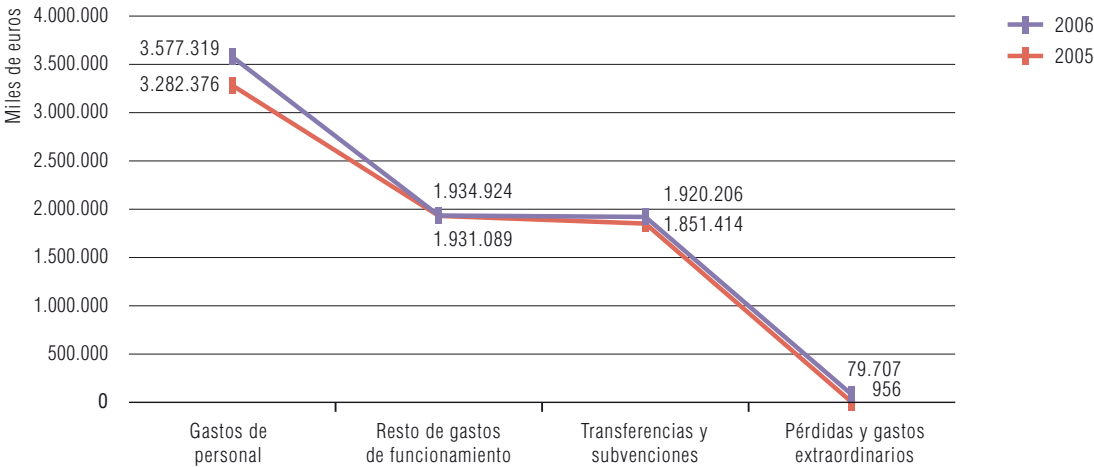
DEBE	2006	2005	Variación Interanual
GASTOS	7.512.157	7.065.834	6,32
1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE SERVICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	5.512.243	5.213.464	5,73
A. Gastos de personal	3.577.319	3.282.376	8,99
A1. Sueldos, salarios y asimilados	2.947.838	2.692.561	9,48
A2. Cargas sociales	629.482	589.815	6,73
B. Prestaciones sociales	4.550	4.375	4,01
D. Variación de provisiones de tráfico	72.838	0	100,00
D1. Variac. Prov. y pérđ. cred. incob.	72.838	0	100,00
E. Otros gastos de gestión	1.838.304	1.915.447	-4,03
E1. Servicios exteriores	1.830.426	1.909.947	-4,16
E2. Tributos	7.878	5.500	43,23
F. Gastos financieros y asimilables	19.232	11.267	70,69
F1. Por deudas	19.232	11.267	70,69
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.920.206	1.851.414	3,72
B. Subvenciones corrientes	1.903.914	1.844.024	3,25
C. Transferencias de capital	200	0	100,00
D. Subvenciones de capital	16.093	7.390	117,76
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	79.707	956	8.240,70
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	79.707	956	8.240,70
AHORRO	60.805	0,00	100,00

Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución respecto al año 2005, se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha crecido respecto al año 2005 un 6,32%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto un 8,24%. Debido al mayor crecimiento de los ingresos respecto a los gastos y que, en el ejercicio anterior se produjo un Desahorro, el resultado final para el ejercicio 2006 ha sido que el Ahorro generado sea del 100%.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, se observa lo siguiente: en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha crecido en un 5,73%, en segundo lugar, las Transferencias y Subvenciones experimentan un crecimiento de un 3,72%, y en tercer lugar, el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un aumento, en términos de tasas de variación, de un 8.240,70%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2005-2006



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. Ejercicio 2005-2006

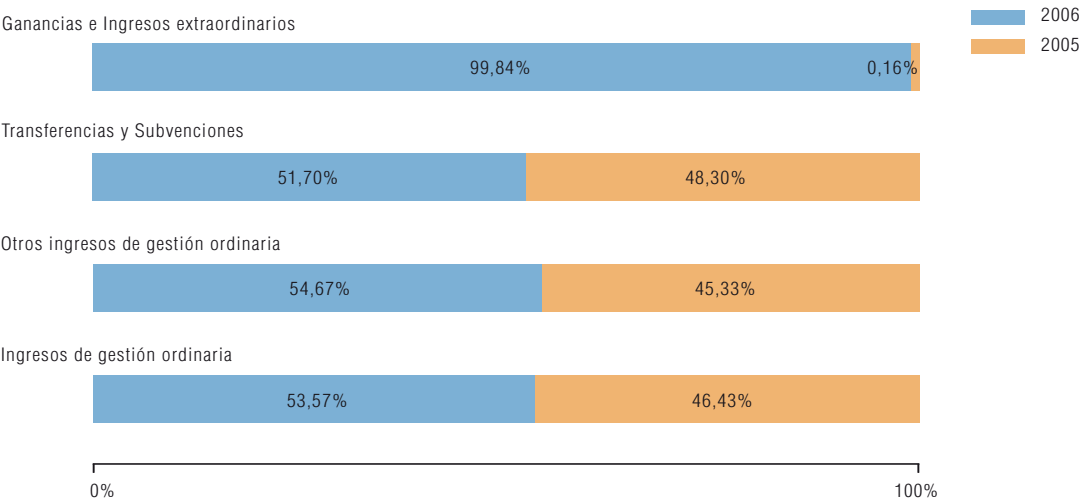
HABER	2006	2005	Variación Interanual
INGRESOS	7.572.962	6.996.294	8,24
1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	73.617	63.793	15,40
A. Ingresos tributarios	4.146	2.274	82,37
A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	4.146	2.274	82,37
B. Prestaciones de servicios	69.471	61.519	12,92
B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	68.329	60.508	12,93
B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	1.141	1.012	12,80
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	20.579	17.066	20,58
A. Reintegros	9.507	10.841	-12,30
C. Otros ingresos de gestión	11.072	6.225	77,85
C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	11.072	6.225	77,85
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.402.719	6.915.314	7,05
A. Transferencias corrientes	7.128.324	6.725.817	5,98
B. Subvenciones corrientes	553	0	100
C. Transferencias de capital	273.409	189.497	44,28
D. Subvenciones de capital	433	0	100,00
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	76.047	121	62.902,60
C. Ingresos Extraordinarios	10	0	100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	76.037	121	62.894,45
DESAHORRO	0	69.539	-100,00

Cifras en miles de euros

En términos globales, los ingresos han crecido, respecto al año 2005 en un 8,24%. Lo más destacable es el aumento, en términos de variación, del subgrupo Ganancias e ingresos extraordinarios en un 62.902,60%. Asimismo, las Transferencias y Subvenciones han crecido en un 7,05%. En cuanto a los Ingresos de gestión ordinaria y a Otros ingresos de gestión ordinaria han aumentado en un 15,40% y 20,58% 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 las aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al capital circulante, así como la variación de éste, es decir, completa el balance ofreciendo información sobre la procedencia de los recursos obtenidos durante el ejercicio 2006 por el Servicio andaluz de Salud, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2005, el capital circulante experimentó una variación negativa de 241.508.197 euros, mientras que en el ejercicio 2006 ha disminuido en 87.622.014 euros.

Para alcanzar el resultado correspondiente al ejercicio 2006, se han realizado las siguientes correcciones:

1. Se regulariza la imputación a resultados de dotaciones de créditos de dudoso cobro de carácter tributario, por importe de 885.324,17 euros.
2. Se regulariza la imputación a resultados de dotaciones de créditos de dudoso cobro de carácter no tributario, por importe de 71.952.561,08 euros.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	7.439.319	7.065.834
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	125.091	131.457
c) Servicios exteriores	1.705.336	1.778.490
d) Tributos	7.878	5.500
e) Gastos de personal	3.577.319	3.282.376
f) Prestaciones sociales	4.550	4.375
g) Transferencias y subvenciones	1.920.206	1.851.414
h) Gastos financieros	19.232	11.267
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	79.707	956
j) Dotación provisiones de activos circulantes	0	-
2. Pagos pendientes de aplicación	-	-
3. Gastos de formalización de deudas	-	-
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	256.771	171.980
a) Destinados al uso general	12	-
b) I. Inmateriales	5.533	1.710
c) I. Materiales	251.219	170.270
d) I. Gestionadas	-	-
e) I. Financiera	7	-
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-
5. Disminuciones directas de patrimonio	-	-
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Entregado al uso general	-	-
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	-	-
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
7. Provisiones por riesgos y gastos	-	-
TOTAL APLICACIONES	7.696.090	7.237.813
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	7.572.962	6.996.294
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	73.617	63.793
f) Transferencias y subvenciones	7.402.719	6.915.314
g) Ingresos financieros	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	96.626	17.187
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	35.506	3
a) Destinados al uso general	-	-
b) I. Inmateriales	112	-
c) I. Materiales	35.391	-
d) I. Financieras	3	3
6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros	-	-
TOTAL ORÍGENES	7.608.468	6.996.297
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	87.622	241.516

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: variación del capital circulante. Ejercicios 2005-2006

	EJERCICIO 2006		EJERCICIO 2005	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores	43.994	200.239	45.978	3.352
a) Presupuestarios	43.994	198.252	45.978	-
b) No presupuestarios	-	1.988	-	3.352
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicaciones	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	357.284	174.019	96.042	358.147
a) Presupuestarios	289.976	152.400	694	353.417
b) No presupuestarios	64.609	-	64.184	-
c) Administraciones Públicas	33	21.619	31.164	3.560
d) Cobros pendientes de aplicación	2.664	-	-	1.166
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	2	-	-	3
f) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. Inversiones financieras temporales	0	1	44	-
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. Otras cuentas no bancarias	367.153	498.530	465.517	465.517
7. Tesorería	17.052	316	102	22.183
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	17.052	316	102	22.183
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	785.483	873.105	607.683	849.199
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	87.622	-	241.516

Cifras en miles de euros