

"MEMORIA DEL
SERVICIO ANDALUZ DE SALUD"
(EJERCICIO 2003)

| | |
|---|-----------|
| 1.- ORGANIZACIÓN..... | 3 |
| 2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO..... | 6 |
| 2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO..... | 6 |
| 2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL..... | 7 |
| 2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN..... | 7 |
| 2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA..... | 8 |
| 2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA..... | 8 |
| 2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL..... | 9 |
| 2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN..... | 10 |
| 3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES..... | 12 |
| 3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS..... | 12 |
| 3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS..... | 14 |
| 3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS..... | 15 |
| 3.3.1.-MODIFICACIONES POR CAPITULOS..... | 15 |
| 3.3.2.-MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS..... | 16 |
| 4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS..... | 17 |
| 4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS..... | 17 |
| 4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES..... | 18 |
| 5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS..... | 19 |
| 5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS..... | 19 |
| 5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES..... | 20 |
| 5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES..... | 21 |
| 5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES..... | 23 |
| 5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES..... | 24 |
| 6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA..... | 25 |
| 7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C. EN EL ÁMBITO DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD..... | 26 |
| 7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO..... | 26 |
| 7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO..... | 28 |
| 7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO..... | 31 |
| 7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO..... | 33 |

1. ORGANIZACIÓN

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

Sus objetivos fundamentales serán:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado no financiero o capacidad de financiación del ejercicio es la diferencia entre la totalidad de los derechos y obligaciones netos de carácter no financiero (capítulos 1 a 7) reconocidos durante el ejercicio. El obtenido ha sido positivo, por importe de 936.889,07 euros.

El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de los ingresos y gastos presupuestarios del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros. En el ejercicio 2003 el saldo presupuestario ha sido de 936.308,97 euros como consecuencia de haberse obtenido un resultado financiero de 5.419,9 euros.

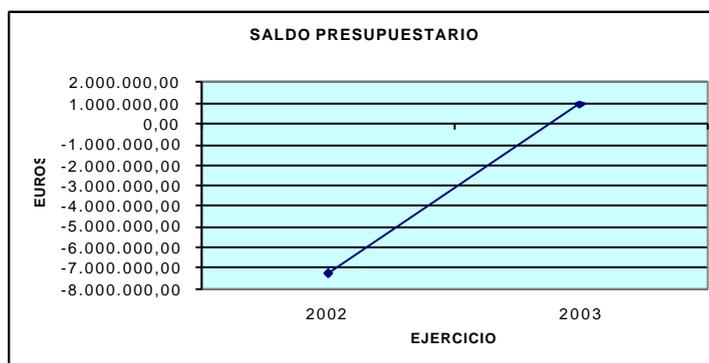
RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2003

| Concepto | Derechos Reconocidos Netos | Obligaciones Reconocidas Netas | SALDOS |
|---|----------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1.- Operaciones no financieras | 5.902.841,25 | 5.901.910,36 | 930,89 |
| 2.- Operaciones con activos financieros | 5,42 | 0 | 5,42 |
| I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2) | 5.902.846,67 | 5.901.910,36 | 936,31 |
| II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS | | | |
| III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II) | 5.902.846,67 | 5.901.910,36 | 936,31 |

* Cifras en miles de euros

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2002 Y 2003

| EJERCICIO | 2002 | 2003 |
|-------------------------|---------------|------------|
| RESULTADO NO FINANCIERO | -7.227.708,83 | 930.889,07 |
| SALDO PRESUPUESTARIO | -7.227.293,01 | 936.308,97 |



2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico patrimonial del Organismo Autónomo obtenido en el ejercicio 2003, expresada en miles de euros, así como el peso relativo de cada partida en relación con el total.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
31 de diciembre de 2003

| DEBE | | | HABER | | |
|---|------------------|----------------|--|------------------|----------------|
| | ml euros | % | | ml euros | % |
| A) GASTOS | 5.760.480 | 100,00% | B) INGRESOS | 5.912.678 | 100,00% |
| 1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES | 4.138.275 | 71,84% | 1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 65.444 | 1,11% |
| A) GASTOS DE PERSONAL | 2.876.124 | 49,92% | A) INGRESOS TRIBUTARIOS | 2.709 | 0,05% |
| A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 2.362.631 | 41,01% | A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES | 2.709 | 0,05% |
| A2) CARGAS SOCIALES | 513.493 | 8,91% | B) PRESTACIONES DE SERVICIOS | 62.735 | 1,06% |
| B) PRESTACIONES SOCIALES | 3.940 | 0,07% | B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O ACTIV. | 61.047 | 1,03% |
| D) VAR. PROVISIONES DE TRÁFICO | 6.803 | 0,13% | B2) P.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO | 1.688 | 0,03% |
| D1) VARIAC.PROV.Y PERDIDA.CRED.INCOB. | 6.803 | 0,13% | 2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 30.788 | 0,52% |
| E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN | 1.204.972 | 20,91% | A) REINTEGROS | 10.674 | 0,18% |
| E1) SERVICIOS EXTERIORES | 1.203.065 | 20,88% | C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN | 20.114 | 0,34% |
| E2) TRIBUTOS | 1.907 | 0,03% | C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES | 20.114 | 0,34% |
| F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS | 46.436 | 0,81% | 3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5.813.413 | 98,32% |
| F1) POR DEUDAS | 46.436 | 0,81% | A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.687.868 | 96,20% |
| 2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.618.247 | 28,09% | B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 0 | 0,00% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.606.812 | 27,89% | C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 125.545 | 2,12% |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 481 | 0,01% | 4.-GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 3.033 | 0,05% |
| D) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 10.954 | 0,19% | C) INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 5 | 0,00% |
| 3.-PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS | 3.958 | 0,07% | D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS | 3.028 | 0,05% |
| D) GASTOS Y PERDIDAS DE OTROS EJERCICIOS | 3.958 | 0,07% | | | |
| AHORRO | 152.198 | | DESAHORRO | | |

2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN

El siguiente cuadro muestra el balance de situación del Organismo Autónomo a 31 de diciembre de 2003, expresado en miles de euros, así como el peso relativo de cada una de las partidas que lo componen.

BALANCE DE SITUACIÓN DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
31 de diciembre de 2003

| ACTIVO | | | PASIVO | | |
|--|---------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|----------------|
| | 2003 ml de euros | % | | 2003 ml de euros | % |
| A) INMOVILIZADO | 515.044 | 39,34% | A) FONDOS PROPIOS | 39.389 | 3,01% |
| I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 27 | 0,00% | I. PATRIMONIO | -112.809 | -8,61% |
| 2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL | 27 | 0,00% | 1.-PATRIMONIO | -112.809 | -8,61% |
| II. INMOVILIZADO INMATERIAL | 12.949 | 1,00% | VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO | 152.198 | 11,62% |
| 1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR. | 59 | 0,00% | D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.270.123 | 96,99% |
| 2.-PROPIEDAD INDUSTRIAL | 2 | 0,00% | III. ACREEDORES | 1.270.123 | 96,99% |
| 3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS | 12.799 | 0,98% | 1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS | 519.096 | 39,64% |
| 6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL | 89 | 0,02% | 2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 581.218 | 44,38% |
| III. INMOVILIZACIONES MATERIALES | 502.068 | 38,34% | 3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 162.930 | 12,45% |
| 1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES | 254.683 | 19,45% | 4.-OTROS ACREEDORES | 6.870 | 0,52% |
| 2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA | 146.017 | 11,15% | 5.-FIANZAS Y DEPOSITOS A CORTO PLAZO | 9 | 0,00% |
| 3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO | 34.803 | 2,66% | | | |
| 4.-OTRO INMOVILIZADO | 66.565 | 5,08% | | | |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 794.468 | 60,66% | | | |
| II. DEUDORES | 774.576 | 59,14% | | | |
| 1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 660.690 | 50,45% | | | |
| 2.-DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 15.477 | 1,18% | | | |
| 3.-OTROS DEUDORES | 98.409 | 7,51% | | | |
| IV. TESORERÍA | 19.892 | 1,52% | | | |
| TOTAL | 1.309.512 | 100,00% | TOTAL | 1.309.512 | 100,00% |

2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA

En cuanto al estado de la Tesorería, a continuación se recoge en un cuadro el resumen de las operaciones de Tesorería del Organismo Autónomo. Los datos que, en concreto, se hacen constar son las existencias iniciales, los cobros, los pagos y, por diferencia entre el importe de las dos primeras y la tercera columna, las existencias finales. Igualmente, y por diferencia entre las existencias finales e iniciales, se refleja el flujo neto de la Tesorería.

RESUMEN DE LAS OPERACIONES DE TESORERÍA

| | EXISTENCIAS INICIALES | COBROS | PAGOS | EXISTENCIAS FINALES | FLUJO NETO |
|----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|------------|
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 17.431,88 | 12.502.930,48 | 12.516.431,09 | 3.931,27 | -13.500,60 |

* Importes en miles de euros.

La existencia de un flujo de tesorería negativo origina una sustancial disminución de la liquidez del Organismo al cierre del ejercicio, y tiene su principal origen en las operaciones de presupuesto corriente y extrapresupuestarias, mientras que en las operaciones de presupuestos cerrados se produce un superávit de liquidez.

2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

El Remanente de Tesorería se define como la magnitud obtenida al cierre del ejercicio por diferencia entre los derechos reconocidos netos pendientes de cobro a corto plazo, los fondos líquidos o disponibles y las obligaciones ciertas reconocidas netas y pendientes de pago a corto plazo. Los derechos y obligaciones podrán tener su origen tanto en operaciones presupuestarias como no presupuestarias. A su vez, se distingue entre remanente de tesorería afectado y no afectado teniendo en cuenta la vinculación existente entre determinados derechos y obligaciones, de forma que la obtención de aquéllos se condiciona a la realización de éstos.

El Remanente de Tesorería obtenido en el ejercicio 2003 se recoge en el cuadro siguiente, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 10.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 15 de octubre de 2003, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, se ajustó el remanente de tesorería del organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía.

Entre las partidas anteriores, deben reseñarse las derivadas de las operaciones de saneamiento autorizadas por la Disposición Adicional Segunda de la Ley 11/99, en relación con las cuales se ha mantenido el criterio del ejercicio anterior.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTOS | IMPORTES | |
| | 2002 | 2003 |
| 1. (+) Derechos pendientes de cobro | 769.612.975,20 | 678.774.711,69 |
| - (+) del Presupuesto corriente | 687.909.505,82 | 516.947.213,50 |
| - (+) de Presupuestos cerrados | 73.790.819,45 | 143.742.968,28 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias | 19.683.292,81 | 31.437.513,00 |
| - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 11.770.642,88 | 13.352.983,09 |
| 2. (-) Obligaciones pendientes de pago | 787.044.846,84 | 682.705.984,14 |
| - (+) del Presupuesto corriente | 593.247.661,38 | 487.652.330,06 |
| - (+) de Presupuestos cerrados | 30.898.833,68 | 31.440.405,95 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias | 162.898.351,78 | 163.613.248,13 |
| - (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 0,00 | 0,00 |
| 3. (+) Fondos líquidos | 17.431.876,48 | 3.931.272,45 |
| Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3) = (I + II) | 4,84 | 0,00 |

Del mismo modo merece un comentario la evolución experimentada por el global de derechos y obligaciones pendientes: se quiebra en este ejercicio la tendencia incrementalista de los saldos, que se reducen en torno a un doce por ciento, si bien en su distribución se observa cómo, mientras disminuyen los saldos derivados de la ejecución del presupuesto corriente, los de ejercicios cerrados se mantienen estables o, en el caso de los ingresos, prácticamente se duplican. Este dato es especialmente significativo dado que la práctica totalidad del saldo se corresponde con transferencias de financiación de la Junta de Andalucía.

2.6.- VARIACION DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL

Las variaciones netas de activos y pasivos reflejan, en términos globales, la evolución experimentada por la composición del patrimonio de los entes públicos como consecuencia de la ejecución del presupuesto. La variación se corresponde necesariamente con la inversión realizada, la variación de derechos y obligaciones reconocidos y el flujo de tesorería. Durante los ejercicios económicos 2002 y 2003, ascienden a los siguientes resultados:

| | VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS | | VARIACIÓN NETA DE PASIVOS | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | -362.570,17 | -10.565,49 | 302.245,57 | -132.827,43 |

* Importes en miles de euros

El desglose de las citadas partidas globales ofrece como componente más significativo la disminución de los saldos de todos los conceptos, salvo las inversiones, con especial incidencia en los deudores y acreedores presupuestarios (101.010.143,49 y 105.053.759,05 euros respectivamente).

En el apartado de inversiones reales, el incremento de las mismas (122.194.160,33 euros) se materializa prácticamente en su totalidad en inmovilizado material y, dentro de éste, en la adquisición, mantenimiento y reposición de inmuebles (en torno a cuarenta y seis millones) e instalaciones técnicas (algo más de treinta y ocho millones), así como en equipos para procesos de información (unos catorce millones de euros).

En el siguiente cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2003, de las inversiones reales acometidas por el organismo, el flujo neto de tesorería y el resultado patrimonial obtenido.

| | INVERSIONES REALES | FLUJO NETO DE TESORERÍA | RESULTADO PATRIMONIAL |
|----------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 122.194,16 | -13.500,60 | 152.198,24 |

* Importes en miles de euros.

2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de que si han afectado al capital circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los dos últimos ejercicios.

| VARIACION DE CAPITAL CIRCULANTE - RESUMEN | EJERCICIO 2003 | | EJERCICIO 2002 | |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | AUMENTOS | DISMINUCIONES | AUMENTOS | DISMINUCIONES |
| 1. Existencias | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Deudores | 80.777.576 | 170.962.292 | 251.746.829 | 4.975.330 |
| a) Presupuestarios | 69.952.149 | 170.962.292 | 250.540.794 | 1.320.440 |
| b) No Presupuestarios | 10.825.427 | | | 3.654.890 |
| c) Administraciones Públicas | | | | |
| d) Pagos pendientes de aplicación | | | 1.206.034 | |
| e) Por administración de recursos de otros entes | | | | |
| 3. Acreedores | 145.437.711 | 12.610.275 | 29.895.663 | 302.333.143 |
| a) Presupuestarios | 111.183.931 | 6.129.867 | 29.887.573 | 213.328.118 |
| b) No Presupuestarios | 31.815.004 | | | 28.140.017 |
| c) Administraciones Públicas | 2.438.776 | 3.038.468 | 8.091 | 58.171.424 |
| d) Cobros pendientes de aplicación | | 3.440.369 | | 2.693.451 |
| e) Fianzas y depósitos a plazo corto | | 1.571 | | 132 |
| f) Por administración de recursos de otros entes | | | | |
| 4. Inversiones financieras temporales | 0 | 3 | 0 | 0 |
| 5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Empréstitos y otras emisiones | | | | |
| b) Préstamos recibidos y otros conceptos | | | | |
| 6. Otras cuentas no bancarias | 437.070.311 | 437.070.311 | 451.205.501 | 451.205.501 |
| 7. Tesorería | 928.793 | 13.500.604 | 17.360.018 | 0 |
| a) Caja | | | | |
| b) Banco de España | | | | |
| c) Otros bancos e instituciones de crédito | 928.793 | 13.500.604 | 17.360.018 | |
| 8. Ajustes por periodificación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8) | 664.214.392 | 634.143.485 | 750.208.011 | 758.513.975 |
| VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE | 30.070.906 | | | 8.305.964 |

| FONDOS APLICADOS | 2003 | 2002 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Recursos aplicados en operaciones de gestión | 5.760.479.510 | 5.361.988.988 |
| a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación. | | |
| b) Aprovisionamientos. | 109.933.510 | 107.788.532 |
| c) Servicios exteriores. | 1.093.131.040 | 1.038.312.130 |
| d) Tributos | 1.906.865 | 2.157.713 |
| e) Gastos de personal | 2.876.124.592 | 2.647.240.418 |
| f) Prestaciones sociales | 3.939.670 | 3.994.711 |
| g) Transferencias y subvenciones | 1.618.246.526 | 1.540.236.731 |
| h) Gastos financieros | 46.436.296 | 20.914.417 |
| i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales | 10.761.011 | 1.344.335 |
| j) Dotación provisiones de activos circulantes | | |
| 2. Pagos pendientes de aplicación | 0 | 0 |
| 3. Gastos de formalización de deudas | 0 | 0 |
| 4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado | 122.132.751 | 100.613.459 |
| a) Destinados al uso general | 12.821 | 7.805 |
| b) I. Inmateriales | 1.475.153 | 1.752.868 |
| c) I. Materiales | 120.639.360 | 98.852.371 |
| d) I. Gestionadas | | |
| e) I. Financiera | 5.417 | 416 |
| f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo | | |
| 5. Disminuciones directas de patrimonio | 0 | 0 |
| a) En adscripción | | |
| b) En cesión | | |
| c) Entregado al uso general | | |
| 6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo | 0 | 0 |
| a) Empréstitos y otros pasivos | | |
| b) Por préstamos recibidos | | |
| c) Otros conceptos | | |
| 7. Provisiones por riesgos y gastos. | 0 | 0 |
| TOTAL APLICACIONES | 5.882.612.261 | 5.462.602.447 |
| EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE) | 30.070.906 | |

| FONDOS OBTENIDOS | 2003 | 2002 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Recursos procedentes de operaciones de gestión | 5.912.677.751 | 5.454.296.067 |
| 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 | 65.443.754 | 56.594.038 |
| f) Transferencias y subvenciones | 5.813.412.611 | 5.380.739.947 |
| g) Ingresos financieros | 153 | 17 |
| h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales | 33.821.232 | 16.962.066 |
| i) Provisiones aplicadas de activos circulantes | | |
| 2. Cobros pendientes de aplicación | 0 | 0 |
| 3. Incrementos directos de patrimonio | 0 | 0 |
| a) En adscripción | | |
| b) En cesión | | |
| c) Otras aportaciones de entes matrices | | |
| 4. Deudas a largo plazo | 0 | 0 |
| a) Empréstitos y pasivos analogos | | |
| b) Préstamos recibidos | | |
| c) Otros conceptos | | |
| 5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado | 5.417 | 416 |
| a) Destinados al uso general | | |
| b) I. Inmateriales | | |
| c) I. Materiales | | |
| d) I. Financieras | 5.417 | 416 |
| 6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros | 0 | 0 |
| TOTAL ORIGENES | 5.912.683.167 | 5.454.296.483 |
| EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE) | | 8.305.964 |

En el ejercicio 2002 el capital circulante disminuyó en 8.305.964 euros, mientras que en el 2003 ha aumentado en 30.070.906 euros. Para alcanzar estos resultados no se han realizado correcciones al resultado

contable del ejercicio, en el cual no se han considerado resultados producidos como consecuencia de enajenaciones ni revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Organismo para el ejercicio 2003 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 5.762.651.104 euros, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto por un importe de 205.709.629,46 euros, lo que equivale a un 3,57 por ciento, con una previsión definitiva de 5.968.360.733,46 euros.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | PRESUPUESTO INICIAL | | MODIFICACIONES | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | |
|---------------------------|---------------------|-----------|----------------|---------|------------------------|-----------|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| | 5.357.754 | 5.762.651 | 179.593 | 205.710 | 5.537.347 | 5.968.361 |

* Miles de euros

Como consecuencia de estas modificaciones sobre la previsión inicial, que ofrecía unas expectativas de incremento del 7,56 por ciento sobre la del ejercicio 2002, el resultado final ha supuesto un incremento del 7,78 por ciento sobre el nivel presupuestario alcanzado al cierre del ejercicio anterior.

| | 2002 | 2003 | Variación interanual |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| PRESUPUESTO INICIAL | 5.357.754,08 | 5.762.651,10 | 7,56% |
| PRESUPUESTO DEFINITIVO | 5.537.347,02 | 5.968.360,73 | 7,78% |
| MODIFICACIONES | 179.592,93 | 205.709,63 | 14,54% |
| % sobre presupuesto inicial | 3,35% | 3,57% | |

* Miles de euros

3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2002 y 2003:

| MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS | 2002 | 2003 |
|---|------------|------------|
| I2. Ampliaciones | 123.721,39 | 134.698,17 |
| I3. Incorporación remanentes | 1.740,24 | 1.851,86 |
| I4. Generación de créditos | 26.121,41 | 69.251,11 |
| I5. Generación de créditos C. de Gobierno | 28.009,90 | -91,50 |
| T. Transferencias de créditos | 196.427,99 | 298.648,76 |

* Importes en miles de euros.

En el siguiente cuadro se refleja el importe porcentual de los distintos tipos de modificaciones en relación con el crédito inicial, y de las transferencias en relación con el crédito definitivo.

| MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS | 2002 | 2003 |
|---|-------|-------|
| I2. Ampliaciones | 2,31% | 2,34% |
| I3. Incorporación remanentes | 0,03% | 0,03% |
| I4. Generación de créditos | 0,49% | 1,20% |
| I5. Generación de créditos C. de Gobierno | 0,52% | 0,00% |
| TOTAL | 3,35% | 3,57% |
| T. Transferencias de créditos | 3,55% | 5% |

* Importes en miles de euros.

La naturaleza, así como el peso de las modificaciones se mantiene estable en los ejercicios objetos de comparación. Únicamente las generaciones se formalizan en su totalidad en documentos I4, en perjuicio de las acordadas por el Consejo de Gobierno. Y ello a pesar de que la generación más relevante, por importe de 50,03 millones de euros, se corresponda con una redistribución de créditos acordada por el Consejo de Gobierno. Como acuerdos más relevantes, por su importe, cabe reseñar los siguientes:

- Transferencia entre el Organismo y la Consejería de Salud, tramitada como generación negativa, por importe de 6.550.000 euros, mediante la que la Consejería asume la financiación de la Fundación Andaluza para la Integración del Enfermo Mental.
- Generación de fecha 30 de julio mediante la que, en virtud del Acuerdo del Consejo de Gobierno de 11 de marzo de 2003, por el que se reajustan determinadas partidas presupuestarias y se autoriza a la Consejera de Economía y Hacienda a aprobar generaciones de crédito para cubrir insuficiencias detectadas en gastos de personal, se incrementa el capítulo I de los programas 4.1.C y 4.1.E en 59.030.000 euros, financiada con una disminución de gastos en el capítulo VI y mediante transferencias de otras Consejerías y Organismos.
- Transferencia en la Junta y generación en el Organismo acordada con fecha 22 de octubre por importe de 6.499.892 euros, para financiar de forma excepcional al Consorcio Sanitario Público del Aljarafe y la puesta en marcha del Hospital del Aljarafe.
- Ampliación de crédito en el subconcepto 48900 del programa 4.1.G, por importe de 17.000.000 de euros, de fecha 10 de noviembre, acordado en virtud de la autorización contenida en el Acuerdo del Consejo de Gobierno de 29 de julio de 2003, por el que se reajustan determinadas partidas y se declaran no disponibles respecto al reconocimiento de obligaciones créditos por importe de 265.396.527 euros.
- Generación de crédito de fecha 3 de diciembre, por importe de 15.367.402,54 euros en el subconcepto 226.03 del programa 4.1.C., financiada con ingresos no presupuestados derivados de la liquidación del contrato de seguro de responsabilidad patrimonial resuelto con fecha 31 de julio de 2003.
- Generación de crédito de fecha 5 de diciembre, mediante la que se incrementan créditos en capítulo I del programa 4.1.C por importe de 6.834.154,27 euros, por ingresos realizados en el concepto "Reintegros de ejercicio corriente".

- Ampliación de crédito en el subconcepto 48900 del programa 4.1.G, por importe de 117.698.168 euros, de fecha 9 de diciembre, acordado en virtud de la autorización contenida en el Acuerdo del Consejo de Gobierno de 29 de julio de 2003, por el que se reajustan determinadas partidas y se declaran no disponibles respecto al reconocimiento de obligaciones créditos por importe de 265.396.527 euros.
- Generación de fecha 19 de diciembre mediante la que, en virtud del Acuerdo del Consejo de Gobierno de 23 de julio de 2003, por el que se reajustan determinadas partidas presupuestarias y se autoriza a la Consejera de Economía y Hacienda a aprobar generaciones de crédito para cubrir insuficiencias detectadas en gastos de personal, se incrementa el capítulo I del programa 4.1.C en 6.941.713 euros.

En cuanto a las transferencias, su importe se ve de nuevo sustancialmente incrementado en relación con el ejercicio anterior.

3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

La estructura del presupuesto, tanto inicial como definitivo, reproduce la del ejercicio anterior, representando las transferencias corrientes casi el noventa y seis por ciento. La práctica totalidad de las modificaciones corresponde a transferencias corrientes, y dentro de éstas el noventa por ciento corresponde a transferencias de la Consejería, siendo negativo el saldo neto de las modificaciones de capital, como consecuencia de la disminución de las transferencias de la Consejería.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

| CAPÍTULO | PREVISIÓN INICIAL | | MODIFICACIONES | | PREVISIÓN DEFINITIVA | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|------------------|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| 1.- I. DIRECTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.- I. INDIRECTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.- TASAS Y O. INGRESOS | 76.134 | 56.447 | 0 | 22.202 | 76.134 | 78.649 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.117.789 | 5.529.071 | 180.373 | 185.501 | 5.298.162 | 5.714.573 |
| 5.- ING. PATRIMONIALES | 1.010 | 1.237 | 0 | 0 | 1.010 | 1.237 |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 5.194.933 | 5.586.755 | 180.373 | 207.703 | 5.375.306 | 5.794.459 |
| 6.- ENAJENACIÓN INV. REALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 162.821 | 175.895 | -780 | -1.993 | 162.041 | 173.902 |
| TOTAL INGRESOS CAPITAL | 162.821 | 175.895 | -780 | -1.993 | 162.041 | 173.902 |
| TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 5.357.754 | 5.762.650 | 179.593 | 205.710 | 5.537.347 | 5.968.361 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS | 5.357.754 | 5.762.650 | 179.593 | 205.710 | 5.537.347 | 5.968.361 |

* Cifras en miles de euros

3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos se aprueba inicialmente con una estructura semejante a la del ejercicio anterior, donde los gastos corrientes representan el 96,95 por ciento del presupuesto, frente a un 3,05 de gastos de capital. Dentro de los gastos corrientes el capítulo I supone el 48,18 por ciento del presupuesto, repartiéndose el resto entre los gastos corrientes (21,79 por ciento) y transferencias corrientes (26,96 por ciento), donde se incluyen los pagos a las oficinas de farmacia por la parte cubierta por la Seguridad Social. El presupuesto inicial supone un incremento del 7,56 por ciento en relación con el del ejercicio anterior.

3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

Las modificaciones, que suponen un 3,57 por ciento del presupuesto inicial, se reparten de forma proporcional, de forma que no alteran apenas la composición del presupuesto definitivo, aunque disminuyen los gastos de capital. Puede señalarse la autorización de gastos financieros, escasamente contemplados en el presupuesto inicial, y un descenso del capítulo II, así como, aunque en menor medida, de los capítulos IV y VII.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

| CAPÍTULO | CRÉDITO INICIAL | | MODIFICACIONES | | CRED. DEFINITIVO | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| 1.- G.PERSONAL | 2.624.193 | 2.776.446 | 33.495 | 105.485 | 2.657.688 | 2.881.931 |
| 2.- G. CORRIENTES | 1.176.897 | 1.255.597 | -9.629 | -39.006 | 1.167.268 | 1.216.591 |
| 3.- G. FINANCIEROS | 781 | 1.252 | 20.156 | 74.728 | 20.937 | 75.980 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CTES. | 1.393.062 | 1.553.461 | 136.052 | 53.696 | 1.529.114 | 1.607.157 |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 5.194.933 | 5.586.756 | 180.074 | 194.903 | 5.375.007 | 5.781.659 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 147.734 | 161.281 | -278 | 13.783 | 147.456 | 175.064 |
| 7.- TRANSF. DE CAPITAL | 15.087 | 14.614 | -203 | -2.976 | 14.884 | 11.638 |
| TOTAL GASTOS CAPITAL | 162.821 | 175.895 | -481 | 10.807 | 162.340 | 186.702 |
| TOTAL GTOS. NO FINANCIEROS | 5.357.754 | 5.762.651 | 179.593 | 205.710 | 5.537.347 | 5.968.361 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GASTOS | 5.357.754 | 5.762.651 | 179.593 | 205.710 | 5.537.347 | 5.968.361 |

Cifras en miles de euros

El aumento en términos porcentuales de las modificaciones, en relación con el ejercicio anterior, conduce a que el incremento del presupuesto definitivo sea del 7,78 por ciento. Sin embargo, los capítulos III (especialmente) y VI experimentan un incremento muy superior, tanto en términos absolutos como porcentuales. A su vez, disminuye el presupuesto definitivo del capítulo VII. Entre las transferencias autorizadas merece reseñar, por su importe, las siguientes:

- Transferencia de 10.414.174 euros entre los capítulos 2 y 4.
- Acuerdo del Consejo de Gobierno de fecha 11 de marzo, mediante el que se autoriza transferencia del capítulo 2 al 3 del programa 4.1.C, por importe de 32.615.045 euros, para atender el pago de intereses de demora a acreedores, reconocidos mediante sentencia judicial.
- Transferencia de fecha 15 de abril e importe 12.000.000 de euros, entre los capítulos 4 y 6 del organismo.
- Transferencia de fecha 21 de mayo mediante la que se redistribuyen créditos de capítulo I por importe de 9.685.000 euros.
- Transferencia por importe de 11.500.000 euros de redistribución de créditos en el capítulo 2.
- Transferencia por importe de 15.146.098 euros de redistribución de créditos en el capítulo 2.
- Transferencia de créditos del capítulo 2 al 1, por importe de 20.430.000 euros.
- Acuerdo del Consejo de Gobierno de fecha 22 de julio, mediante el que se autoriza transferencia de crédito entre los capítulos 2 y 3 del programa 4.1.C por importe de 12.610.071,22 euros, para atender el pago de intereses de demora a acreedores, reconocidos mediante sentencia judicial.
- Transferencia de fecha 20 de octubre e importe 68.469.364 euros, de redistribución de créditos entre varios subconceptos y programas del capítulo I, para adaptar los créditos a las necesidades reales.
- Acuerdo del Consejo de Gobierno de 7 de octubre de 2003, mediante el que se autoriza transferencia de créditos desde el artículo 47 del programa 4.1.C a los capítulos 2 y 3 del mismo programa, y al concepto 488 del programa 41G, por importe de 30.000.000 de euros.
- Transferencia de fecha 9 de diciembre, por importe de 8.381.494 euros, en el artículo 48 del programa 4.1.G, para atender las necesidades de financiación de la dispensación de medicamentos en oficinas de farmacia.
- Transferencia de créditos de fecha 22 de diciembre, en capítulo I, para reajustar las disponibilidades presupuestarias a las necesidades previstas, por importe de 23.427.236 euros.

3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2003 se ejecutaron siete programas, correspondientes a dos funciones y dos grupos de función. Destacan claramente por su peso los programas 41C y 41G, que abarcan aproximadamente el 72 y el 26 por ciento del presupuesto inicial del ejercicio, continuando la tónica de años anteriores. Asimismo, junto con el 31P y el 41E, son los únicos programas que tienen un saldo neto de modificaciones positivo, pues todos los demás ven su presupuesto disminuido.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD PROGRAMAS | CRÉDITO INICIAL | | MODIFICACIONES | | CRÉDITO DEFINITIVO | |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| 31P: SERVICIO APOYO A LA FAMILIA | 0 | 11.888 | 10.063 | 2.828 | 10.063 | 14.716 |
| 41A: D.G.S DE SALUD | 18.952 | 19.549 | -3.098 | -2.076 | 15.854 | 17.472 |
| 41B: FORMAC. Y DOCENCIA SANIT. | 93.444 | 97.018 | -5.555 | -2.121 | 87.889 | 94.898 |
| 41C: ATENCIÓN SANITARIA | 3.835.987 | 4.122.491 | 38.888 | 85.242 | 3.874.875 | 4.207.733 |
| 41E: HEMOTERAPIA | 30.776 | 31.607 | -5.107 | 762 | 25.669 | 32.369 |
| 41F: TRASPLANTE DE ORGANOS | 7.117 | 7.389 | -1.424 | -1.503 | 5.693 | 5.886 |
| 41G: PREST. COMPL. Y FARMAC. | 1.371.478 | 1.472.709 | 145.826 | 122.578 | 1.517.304 | 1.595.287 |
| TOTAL | 5.357.754 | 5.762.651 | 179.593 | 205.710 | 5.537.347 | 5.968.361 |

* Miles de euros

4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

El grado de ejecución del presupuesto de ingresos alcanza un total de derechos reconocidos de 5.902.846.670,12 euros, lo que representa un 98,90 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación neta de 5.385.899.456,62 euros, que supone un 90,24 por ciento sobre la previsión definitiva y un 91,24 por ciento sobre los derechos reconocidos. En relación con el ejercicio anterior, en términos absolutos representa un incremento del 8,23 por ciento en el reconocimiento de derechos, y de un 13 por ciento en la recaudación. Sin embargo, en términos porcentuales sobre las previsiones, supone mantener un nivel de ejecución semejante, aunque algo superior, al del ejercicio anterior, mientras que el porcentaje de realización de derechos sí aumenta algo más de cuatro puntos.

| | 2002 | 2003 | Variación interanual |
|------------------------------|-----------|-----------|----------------------|
| DERECHOS RECONOCIDOS * | 5.454.030 | 5.902.847 | 8,23% |
| % sobre previsión definitiva | 98,50% | 98,90% | 0,40 p.p. |
| RECAUDACIÓN NETA * | 4.766.120 | 5.385.899 | 13,00% |
| % sobre previsión definitiva | 86,07% | 90,24% | 4,17 p.p. |

* Miles euros

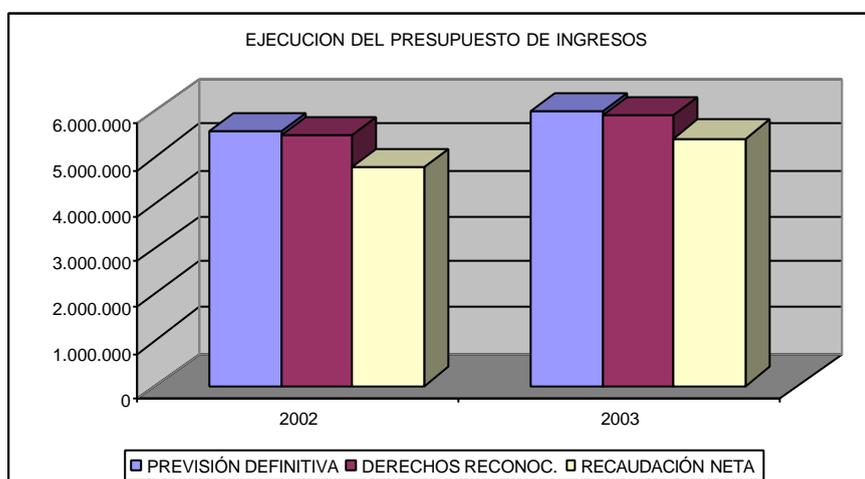
En el ámbito del Organismo Autónomo, se ofrece a continuación un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos.

Como aspectos más significativos cabe reseñar que apenas se modifica la estructura de ingresos del Organismo, con clara preponderancia de los ingresos corrientes y, entre ellos, las transferencias; pero también que los ingresos de capítulo V y III experimentan un incremento bastante superior a la media, que, en el caso del capítulo V se mantiene en la fase de recaudación.

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAPÍTULO | PREVISIÓN DEFINITIVA | | DERECHOS RECONOC. | | RECAUDACIÓN NETA | |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| 1.- I. DIRECTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.- I. INDIRECTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.- TASAS Y O. INGRESOS | 76.134 | 78.649 | 71.873 | 94.089 | 63.767 | 70.656 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTE | 5.298.162 | 5.714.573 | 5.267.231 | 5.681.065 | 4.587.630 | 5.202.141 |
| 5.- ING. PATRIMONIALES | 1.010 | 1.237 | 1.417 | 2.143 | 1.214 | 1.584 |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 5.375.306 | 5.794.459 | 5.340.521 | 5.777.296 | 4.652.611 | 5.274.381 |
| 6.- ENAJENACIÓN INV. REALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 162.041 | 173.902 | 113.509 | 125.545 | 113.509 | 111.513 |
| TOTAL INGRESOS CAPITAL | 162.041 | 173.902 | 113.509 | 125.545 | 113.509 | 111.513 |
| TOTAL INGRESOS NO FINANCIERO | 5.537.347 | 5.968.361 | 5.454.030 | 5.902.841 | 4.766.120 | 5.385.894 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| TOTAL INGRESOS | 5.537.347 | 5.968.361 | 5.454.030 | 5.902.847 | 4.766.120 | 5.385.900 |

Cifras en miles de euros



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

La evolución experimentada por los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos, se resume en el siguiente cuadro.

Como partidas más significativas entre los saldos pendientes hay que reseñar 71.952.561,08 euros en el capítulo IV, correspondientes a liquidaciones practicadas a las Diputaciones Provinciales en los ejercicios 1994 y 1995, en el marco del proceso de traspaso de competencias sanitarias, y 956.980,49 euros en el capítulo III, procedentes del saldo contraído en el ejercicio 2000 en el marco de la implantación del sistema SUR en la gestión de deudas en ejecutiva por la Consejería de Economía y Hacienda. Asimismo durante todo el ejercicio no se han ingresado transferencias de financiación de la Consejería de Salud procedentes del

ejercicio 2002 por importe de 68.763.778,43 euros. El conjunto de estas partidas representa prácticamente el 99 por ciento de los derechos pendientes procedentes de ejercicios anteriores.

| CAPÍTULO | SALDO INICIAL | DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS | TOTAL DERECHOS RECAUDADOS | SALDO FINAL |
|---------------------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1.- IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.-IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS | 9.923.702 | 1.009.760 | 5.939.866 | 2.974.076 |
| 4.-TRANSFERENCIASCORRIENTES | 751.553.611 | 0 | 610.837.271 | 140.716.339 |
| 5.- INGRESOS PATRIMONIALES | 223.012 | 11.157 | 159.303 | 52.553 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 761.700.325 | 1.020.917 | 616.936.440 | 143.742.968 |
| 6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DERECHOS | 761.700.325 | 1.020.917 | 616.936.440 | 143.742.968 |

5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

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

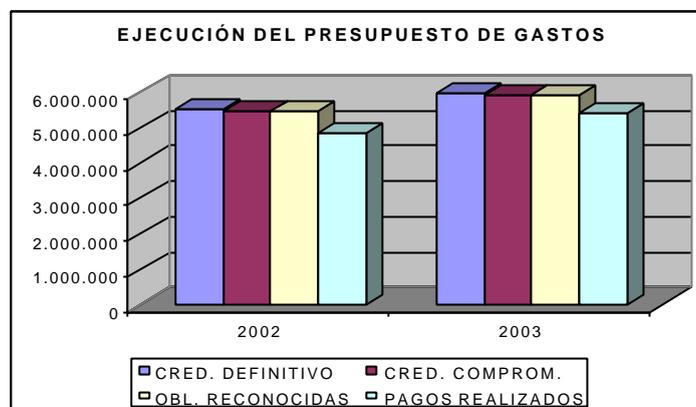
ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAPÍTULO | CRED. DEFINITIVO | | CRED. COMPROM. | | OBL. RECONOCIDAS | | PAGOS REALIZADOS | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| 1.- G. PERSONAL | 2.657.688 | 2.881.931 | 2.651.235 | 2.880.064 | 2.651.235 | 2.880.064 | 2.651.083 | 2.879.882 |
| 2.- G. CORRIENTES | 1.167.268 | 1.216.591 | 1.161.675 | 1.211.165 | 1.148.258 | 1.205.357 | 648.513 | 820.458 |
| 3.- G. FINANCIEROS | 20.937 | 75.980 | 20.914 | 75.938 | 20.914 | 75.938 | 20.248 | 75.887 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.529.114 | 1.607.157 | 1.528.579 | 1.606.942 | 1.528.549 | 1.606.922 | 1.517.894 | 1.601.650 |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 5.375.007 | 5.781.659 | 5.362.403 | 5.774.109 | 5.348.957 | 5.768.282 | 4.837.738 | 5.377.877 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 147.456 | 175.064 | 101.696 | 122.663 | 100.613 | 122.194 | 26.813 | 31.513 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 14.884 | 11.638 | 11.863 | 11.636 | 11.688 | 11.434 | 3.459 | 4.868 |
| TOTAL GASTOS CAPITAL | 162.340 | 186.702 | 113.559 | 134.299 | 112.301 | 133.628 | 30.272 | 36.381 |
| TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 5.537.347 | 5.968.361 | 5.475.962 | 5.908.408 | 5.461.258 | 5.901.910 | 4.868.010 | 5.414.258 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0 |
| TOTAL GASTOS | 5.537.347 | 5.968.361 | 5.475.962 | 5.908.408 | 5.461.258 | 5.901.910 | 4.868.010 | 5.414.258 |

* Cifras en miles de euros

Como aspectos susceptibles de ser reseñados cabe indicar la estabilización en un alto grado de ejecución, cercano al cien por cien en los gastos corrientes, pero que se reduce al 70 por ciento de compromisos en el caso de las inversiones, un punto superior al ejercicio anterior. En cualquier caso, los

niveles de ejecución son algo superiores a los del ejercicio anterior, especialmente en cuanto se refiere a los pagos realizados, en particular en los capítulos II y VII.



| | (A) CRÉDITO DEFINITIVO | (B) COMPRO- MISOS DE GASTOS | % COMPRO- MISOS DE GASTOS | (C) OBLIGAC. RECONOC. | (C/A) % EJEC. OBL./ CRED. | (D) PAGOS REALIZADOS | (E=C-D) OBLIGAC. PTES. PAGO |
|---------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 5.968.361 | 5.908.408 | 99% | 5.901.910 | 98,89% | 5.414.258 | 487.652 |

* Cifras en miles de euros

Analizando comparativamente los valores absolutos alcanzados, cabe reseñar el incremento experimentado por los gastos de capítulo III, así como, en menor grado, por el capítulo VI. El capítulo VII experimenta una disminución en términos absolutos en cuanto al reconocimiento de obligaciones, aunque los porcentajes de ejecución sean mayores que en el ejercicio anterior (consecuencia de la disminución del presupuesto definitivo); en la fase de realización de pagos alcanza también mejores resultados que en el ejercicio anterior.

5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

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

Además de los pagos realizados se han producido rectificaciones por importe de 157.812,15 euros. La práctica totalidad de las operaciones se han referido a obligaciones pendientes de 1998 en adelante, no

habiendo sido objeto de gestión las obligaciones pendientes de 1994 a 1997, salvo para el caso de rectificaciones.

| CAPÍTULO | OBLIGACIONES | RECTIFICACIONES | PAGOS REALIZADOS | SALDO FINAL |
|----------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 1.- GASTOS DE PERSONAL | 164.982 | 2.274 | 151.547 | 11.162 |
| 2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 500.142.931 | 82.654 | 499.062.472 | 997.804 |
| 3.- INTERESES | 31.041.575 | 0 | 666.424 | 30.375.152 |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10.688.694 | 3.802 | 10.654.854 | 30.038 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 542.038.182 | 88.730 | 510.535.297 | 31.414.155 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 73.879.866 | 69.082 | 73.784.533 | 26.251 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 8.228.447 | 0 | 8.228.447 | 0 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 82.108.313 | 69.082 | 82.012.980 | 26.250 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL OBLIGACIONES | 624.146.495 | 157.812 | 592.548.277 | 31.440.406 |

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

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública, asciende a 1.521.476.572,85 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en los siguientes cuadros.

De la cifra indicada, 574.061.875,43 euros se corresponden con compromisos derivados de las operaciones de saneamiento autorizadas por la Disposición Adicional Segunda de la Ley 11/99, modificada por el artículo 19 de la Ley 15/2001, de 31 de diciembre, y distribuidos conforme a las anualidades determinadas mediante Acuerdo del Consejo de Gobierno de 7 de octubre de 2003. Dichos compromisos, no obstante, tienen su origen en obligaciones contraídas en ejercicios anteriores, y abonadas a los proveedores.

| CAPÍTULO | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.- GASTOS DE PERSONAL | | | | |
| 2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 568.273.352 | 186.783.580 | 66.738.243 | 71.443.684 |
| 3.- INTERESES | 19.667.998 | 24.584.997 | 24.584.998 | |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 241.582 | 27.002 | | |
| OPERACIONES CORRIENTES | 588.182.932 | 211.395.579 | 91.323.241 | 71.443.684 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 65.901.921 | 46.374.619 | 34.218.951 | 28.641.845 |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 8.335.225 | 6.601.560 | 1.475.987 | 766.000 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 74.237.146 | 52.976.179 | 35.694.938 | 29.407.845 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | | | | |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL COMPROMISOS | 662.420.078 | 264.371.758 | 127.018.179 | 100.851.529 |

| CAPÍTULO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.- GASTOS DE PERSONAL | | | | |
| 2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 65.363.649 | 65.374.364 | 65.385.315 | 65.396.516 |
| 3.- INTERESES | | | | |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | |
| OPERACIONES CORRIENTES | 65.363.649 | 65.374.364 | 65.385.315 | 65.396.516 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 8.301.776 | 5.384.350 | | |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 8.301.776 | 5.384.350 | 0 | 0 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | | | | |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL COMPROMISOS | 73.665.425 | 70.758.714 | 65.385.315 | 65.396.516 |

| CAPÍTULO | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------------------------|-------------------|----------------|----------|----------|
| 1.- GASTOS DE PERSONAL | | | | |
| 2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 91.273.579 | 335.480 | | |
| 3.- INTERESES | | | | |
| 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | |
| OPERACIONES CORRIENTES | 91.273.579 | 335.480 | 0 | 0 |
| 6.- INVERSIONES REALES | | | | |
| 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.- ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
| 9.- PASIVOS FINANCIEROS | | | | |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL COMPROMISOS | 91.273.579 | 335.480 | 0 | 0 |

Durante el ejercicio 2003 han permanecido vigentes los siguientes acuerdos adoptados en ejercicios anteriores:

- Acuerdo de 11 de diciembre de 2001, por el que se modifican los límites temporales del artículo 60, del programa 31A, con objeto de comprometer los créditos para la construcción en Granada del complejo sanitario denominado "Campus de la Salud", con vigencia hasta 2009 y con un incremento efectivo de límites en 2003 de 28.877.569,19 euros.
- Acuerdo de 8 de octubre de 2002 por el que se modifican los límites cuantitativos de las anualidades 2003 a 2006, en los artículos 20, 21 y 22 de los servicios 01, 03, 04, 05 y 06 y en los programas 41A, 41C y 41E, así como en el artículo 46 del servicio 06 del programa 41C. El incremento efectivo es de 1.670.135.315,55 euros, y su finalidad es facilitar la contratación así como la celebración de convenios con otras administraciones de carácter plurianual.
- Acuerdo de 12 de noviembre de 2002 por el que se dotan las anualidades 2007 a 2013 de la aplicación 221.03, en el servicio 03 del programa 41C, "Atención Sanitaria", con efecto en los límites de 2003 por importe de 4.045.740,70 euros, para afrontar la contratación de la concesión del dominio público de instalaciones productoras de energía térmica del Hospital Universitario de Valme, su reforma, adecuación al uso de gas natural y explotación.

Asimismo, durante el ejercicio 2003 se han adoptado los siguientes acuerdos que han ampliado los límites de adquisición de compromisos en ejercicios posteriores:

- Acuerdo de 22 de julio, por el que se modifican los límites cuantitativos de las anualidades 2004 a 2007 en los artículos 20, 21, 22 y 25 de los servicios de autofinanciada y varios programas, por importe global de 600.421.410,44 euros, con objeto de planificar la contratación plurianual de gastos de funcionamiento y prestación de servicios de asistencia sanitaria complementaria.
- Acuerdo de la Dirección General de presupuestos, de 21 de octubre de 2003, de redistribución de límites de compromiso en anualidades futuras, por importe conjunto de 20.462.072 euros, que afecta a las anualidades 2004 a 2006 y a los proyectos "Actuaciones Libro Blanco Sistema Hospitalario", "Construcción de centros de alta resolución de Utrera y Puente Genil" y "Libre elección y atención al usuario TASS".
- Acuerdo de 7 de octubre, por el que, en cumplimiento de lo previsto en la Disposición Adicional Segunda de la Ley 11/1999, de 30 de noviembre, modificada por el artículo 19 de la Ley 15/2001, de 31 de diciembre, se establece la imputación de la operación de saneamiento en diez anualidades, a partir del ejercicio 2004, y se concretan los porcentajes aplicables a cada ejercicio, adecuándose al objeto los límites de las anualidades futuras, por importe de 574.061.875,43 euros.

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

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

| PROGRAMA: 31P - SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA | | | | |
|--|--|----------------------|---|---------------------|
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1: | 10.797.904,00 481.291,00 | 11.279.195,00 | 11.263.130,45 11.263.130,45 | 0,00 |
| CAPITULO 2: | 1.090.004,00 2.346.860,61 | 3.436.864,61 | 3.406.733,75 3.406.733,75 | 0,00 |
| CAPITULO 6: | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PROGRAMA : | 11.887.908,00 2.828.151,61 | 14.716.059,61 | 14.669.864,20 14.669.864,20 | 0,00 |
| PROGRAMA: 41A - DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1: | 14.259.025,00 -2.076.412,97 | 12.182.612,03 | 12.165.188,63 12.165.188,63 | 0,00 |
| CAPITULO 2: | 4.839.837,00 0,00 | 4.839.837,00 | 4.704.316,10 4.611.719,36 | 1.311.152,85 |
| CAPITULO 6: | 450.000,00 0,00 | 450.000,00 | 449.238,04 390.702,09 | 0,00 |
| TOTAL PROGRAMA : | 19.548.862,00 -2.076.412,97 | 17.472.449,03 | 17.318.742,77 17.167.610,08 | 1.311.152,85 |
| PROGRAMA: 41B - FORMACIÓN Y DOCENCIA SANITARIA | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1: | 90.915.812,00 -4.471.303,40 | 86.444.508,60 | 85.594.311,42 85.594.311,42 | 0,00 |
| CAPITULO 2: | 4.430.853,00 3.498.589,63 | 7.929.442,63 | 5.643.612,96 5.540.583,19 | 27.014,96 |
| CAPITULO 4: | 1.672.016,00 -1.395.285,07 | 276.730,93 | 273.084,09 253.632,32 | 0,00 |
| CAPITULO 6: | 0,00 188.029,93 | 188.029,93 | 164.994,65 164.994,65 | 0,00 |
| CAPITULO 7: | 0,00 59.164,00 | 59.164,00 | 59.164,00 59.164,00 | 0,00 |
| TOTAL PROGRAMA : | 97.018.681,00 -2.120.804,91 | 94.897.876,09 | 91.735.167,12 91.612.685,58 | 27.014,96 |

| PROGRAMA: 41C - ATENCIÓN SANITARIA | | | | |
|--|-----------------------------------|--------------------|---|---------------------|
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 2.641.045.718,00 | 2.753.334.889,78 | 2.752.381.670,65 | 0,00 |
| | 112.289.171,78 | | 2.752.381.670,65 | |
| CAPITULO 2 : | 1.225.667.228,00 | 1.180.819.171,96 | 1.178.045.936,19 | 1.230.834.328,20 |
| | -44.848.056,04 | | 1.172.447.027,01 | |
| CAPITULO 3 : | 1.252.151,00 | 75.980.207,56 | 75.938.290,83 | 68.837.992,48 |
| | 74.728.056,56 | | 75.938.290,83 | |
| CAPITULO 4 : | 79.080.632,00 | 11.593.911,00 | 11.515.670,69 | 173.280,82 |
| | -67.486.721,00 | | 11.515.214,61 | |
| CAPITULO 6 : | 160.830.969,00 | 174.425.515,22 | 122.048.961,23 | 188.823.461,95 |
| | 13.594.546,22 | | 121.638.463,59 | |
| CAPITULO 7 : | 14.614.213,00 | 11.579.101,00 | 11.576.760,85 | 17.178.772,90 |
| | -3.035.112,00 | | 11.375.044,20 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 4.122.490.911,00 | 4.207.732.796,52 | 4.151.507.290,44 | 1.505.847.836,35 |
| | 85.241.885,52 | | 4.145.295.710,89 | |
| PROGRAMA: 41E - HEMOTERAPIA | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 12.038.297,00 | 12.803.032,00 | 12.778.661,04 | 0,00 |
| | 764.735,00 | | 12.778.661,04 | |
| CAPITULO 2 : | 19.568.762,00 | 19.565.525,27 | 19.363.944,75 | 14.159.264,48 |
| | -3.236,73 | | 19.351.180,07 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 31.607.059,00 | 32.368.557,27 | 32.142.605,79 | 14.159.264,48 |
| | 761.498,27 | | 32.129.841,11 | |
| PROGRAMA: 41F - TRASPLANTE DE ÓRGANOS | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 1 : | 7.388.965,00 | 5.886.328,00 | 5.881.299,18 | 0,00 |
| | -1.502.637,00 | | 5.881.299,18 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 7.388.965,00 | 5.886.328,00 | 5.881.299,18 | 0,00 |
| | -1.502.637,00 | | 5.881.299,18 | |
| PROGRAMA: 41G - PRESTACIONES COMPLEMENTARIAS Y FARMACÉUTICAS | | | | |
| | CREDITO INICIAL MODIFICACIONES | CREDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS | COMPROMISOS FUTUROS |
| CAPITULO 4 : | 1.472.708.718,00 | 1.595.286.666,94 | 1.595.153.350,11 | 95.303,70 |
| | 122.577.948,94 | | 1.595.153.350,11 | |
| TOTAL PROGRAMA : | 1.472.708.718,00 | 1.595.286.666,94 | 1.595.153.350,11 | 95.303,70 |
| | 122.577.948,94 | | 1.595.153.350,11 | |

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

5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

A continuación, se establece una comparación de los saldos existentes en el Organismo Autónomo a 31 de diciembre de los libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello, en los ejercicios 2002 y 2003, con exclusión de los gastos de personal.

| SERVICIO ANDALUZ DE SALUD | 2002 | | 2003 | | VARIACIÓN | |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | EJERCICIOS ANTERIORES | EJERCICIO CORRIENTE | EJERCICIOS ANTERIORES | EJERCICIO CORRIENTE | EJERCICIOS ANTERIORES | EJERCICIO CORRIENTE |
| | 875.389 | 543.840 | 6.204.284 | 190.241 | 5.328.895 | -353.599 |

Debe reseñarse el incremento experimentado por los pagos pendientes de justificación de ejercicios anteriores, aunque la partida más sustancial, por importe de 4.793.071,64 euros, corresponde a transferencias de financiación a la Fundación Andaluza para la integración social del enfermo mental.

6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El Organismo ha gestionado fondos europeos del servicio 17 (Gastos Cofinanciados con F.E.D.E.R.) por importe de 29.648.203,91 euros, de los que 255.568,91 procedían de ejercicios anteriores, alcanzando el reconocimiento de obligaciones a 25.384.154,84 euros. A continuación se ofrece el resumen de ejecución por servicio y capítulo.

RESUMEN DE EJECUCIÓN POR SERVICIOS Y CAPÍTULOS

| CAPÍTULO - SERVICIO | CRED. COMPROM. | OBL. RECONOCIDAS | PAGOS REALIZADOS |
|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 6.- INVERSIONES REALES | 25.483.664,83 | 25.384.154,84 | 5.599.434,70 |
| TOTAL SERVICIO 17 | 25.483.664,83 | 25.384.154,84 | 5.599.434,70 |
| TOTAL FONDOS EUROPEOS | 25.483.664,83 | 25.384.154,84 | 5.599.434,70 |

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

Asimismo, el Organismo ha realizado una actuación con financiación afectada de otras dotaciones (Servicio 18), la denominada "Transferencias finalistas S.A.S", donde se han reconocido obligaciones por importe de 2.588.546,88 euros, y derechos por importe de 2.975.100,80 euros.

RESUMEN DE EJECUCIÓN SERVICIO 18 POR CAPÍTULOS

| CAPÍTULO-SERVICIO | CRED. CROMPOMETIDO | OBL. RECONOCIDAS | PAGOS REALIZADOS |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1.- GASTOS DE PERSONAL | 1.780,00 | 1.780,00 | 1.780,00 |
| 2.- GASTOS CORRIENTES BIENES | 2.096.216,77 | 1.976.566,58 | 1.374.993,60 |
| 3.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 273.084,09 | 253.632,32 | 210.020,28 |
| 6.- INVERSIONES REALES | 297.403,98 | 297.403,98 | 41.816,78 |
| 7.- TRANSFERENCIAS CAPITAL | 59.164,00 | 59.164,00 | 0,00 |
| TOTAL SERVICIOS 18 | 2.727.648,84 | 2.588.546,88 | 1.628.610,66 |

Finalmente, el Organismo ha realizado actuaciones financiadas con el F.C.I. por importe de 51.936.219,02 euros, cuyo desglose por proyectos de inversión, conjuntamente con el resto de las actuaciones de la Junta de Andalucía, se detalla en el anexo relativo a los Fondos de Compensación Interterritoriales.

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

7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO

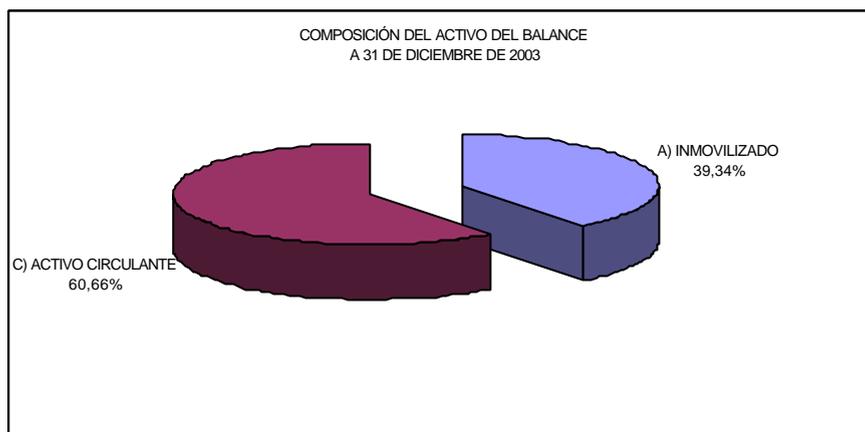
En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Servicio Andaluz de Salud cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2003.

Para cada una de las partidas que integran el Balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada una de estas cifras, con respecto al total.

BALANCE DE SITUACIÓN DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
31 de diciembre de 2003

| ACTIVO | 2003 ml de euros | % | PASIVO | 2003 ml de euros | % |
|---|---------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|----------------|
| A) INMOVILIZADO | 515.044 | 39,34% | A) FONDOS PROPIOS | 39.389 | 3,01% |
| I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 27 | 0,00% | I. PATRIMONIO | -112.809 | -8,61% |
| 2.-INFRAESTR. Y BIENES DE USO GENERAL | 27 | 0,00% | 1.-PATRIMONIO | -112.809 | -8,61% |
| II. INMOVILIZADO INMATERIAL | 12.949 | 1,00% | VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO | 152.198 | 11,62% |
| 1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR. | 59 | 0,00% | D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.270.123 | 96,99% |
| 2.-PROPIEDAD INDUSTRIAL | 2 | 0,00% | III. ACREEDORES | 1.270.123 | 96,99% |
| 3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS | 12.799 | 0,98% | 1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS | 519.096 | 39,64% |
| 6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL | 89 | 0,02% | 2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 581.218 | 44,38% |
| III. INMOVILIZACIONES MATERIALES | 502.068 | 38,34% | 3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 162.930 | 12,45% |
| 1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES | 254.683 | 19,45% | 4.-OTROS ACREEDORES | 6.870 | 0,52% |
| 2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA | 146.017 | 11,15% | 5.-FIANZAS Y DEPOSITOS A CORTO PLAZO | 9 | 0,00% |
| 3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO | 34.803 | 2,66% | | | |
| 4.-OTRO INMOVILIZADO | 66.565 | 5,08% | | | |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 794.468 | 60,66% | | | |
| II. DEUDORES | 774.576 | 59,14% | | | |
| 1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 660.690 | 50,45% | | | |
| 2.-DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 15.477 | 1,18% | | | |
| 3.-OTROS DEUDORES | 98.409 | 7,51% | | | |
| IV. TESORERÍA | 19.892 | 1,52% | | | |
| TOTAL | 1.309.512 | 100,00% | TOTAL | 1.309.512 | 100,00% |

Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, el peso del Activo Circulante (60,66%) es superior al del Inmovilizado (39,34%).

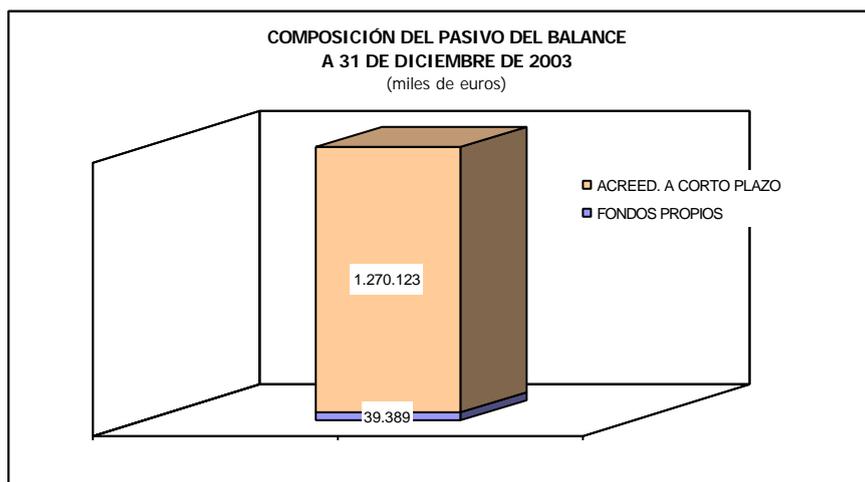


En el Activo Circulante se destaca por su importancia cuantitativa la agrupación de Deudores, con un importe de 774.576 Ml. €, lo que supone el 59,14% del Activo, siendo la partida de Deudores Presupuestarios la de mayor relevancia (50,45% del total).

Por otra parte, el Inmovilizado se compone, casi en su totalidad, de Inmovilizaciones Materiales, cuyo importe representa el 38,34% del total del Activo.

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

El siguiente gráfico muestra la composición del Pasivo:



En el Pasivo del Balance a 31 de diciembre de 2003, los Fondos Propios representan el 3,01 %, y, los Acreedores a Corto Plazo el 96,99 %.

7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO

En este apartado se analizará el Balance del Servicio Andaluz de Salud desde una perspectiva dinámica, realizando un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas con respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el Balance en el ejercicio 2003 es similar a la del año anterior y, además, los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación.

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 2003 y 2002, la diferencia entre ambos, así como el porcentaje que representa la variación de un ejercicio a otro. Se incluye, asimismo, una última columna que refleja el peso relativo de la variación de cada partida respecto a la variación total.

ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
EJERCICIOS 2003-2002

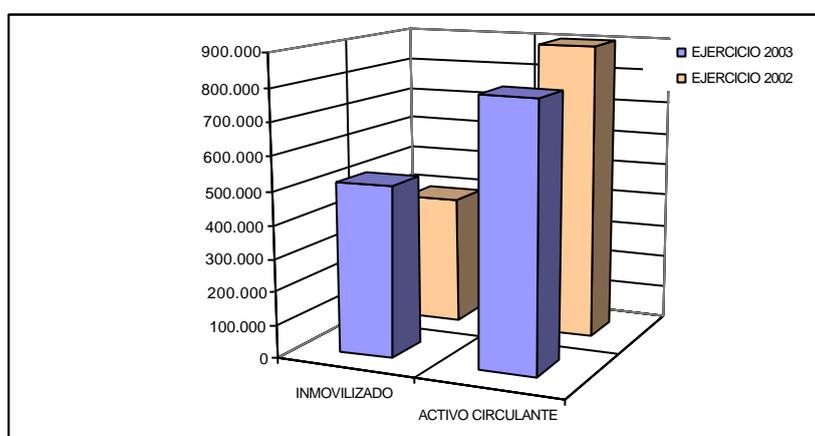
| ACTIVO (miles de euros) | A | B | C | % | % |
|---|-----------|-----------|----------|----------|-------------|
| | 2003 | 2002 | A-B | C / B | C / TOTAL C |
| A) INMOVILIZADO | 515.044 | 392.917 | 122.127 | 31,08% | 630,46% |
| I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 27 | 14 | 13 | 92,86% | 0,07% |
| 2.-INFRAESTRUC. Y BIENES DE USO GENERAL | 27 | 14 | 13 | 92,86% | 0,07% |
| II. INMOVILIZADO INMATERIAL | 12.949 | 11.474 | 1.475 | 12,86% | 7,61% |
| 1.-GASTOS INVESTIGACIÓN Y DESARR. | 59 | 25 | 34 | 136,00% | 0,18% |
| 2.-PROPIEDAD INDUSTRIAL | 2 | 2 | 0 | - | 0,00% |
| 3.-APLICACIONES INFORMÁTICAS | 12.799 | 11.367 | 1.432 | 12,60% | 7,39% |
| 6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL | 89 | 80 | 9 | 11,25% | 0,05% |
| III. INMOVILIZACIONES MATERIALES | 502.068 | 381.429 | 120.639 | 31,63% | 622,78% |
| 1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES | 254.683 | 201.617 | 53.066 | 26,32% | 273,95% |
| 2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA | 146.017 | 101.347 | 44.670 | 44,08% | 230,60% |
| 3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO | 34.803 | 27.809 | 6.994 | 25,15% | 36,11% |
| 4.-OTRO INMOVILIZADO | 66.565 | 50.656 | 15.909 | 31,41% | 82,13% |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 794.468 | 897.224 | -102.756 | (11,45%) | (530,46%) |
| II. DEUDORES | 774.576 | 864.760 | -90.184 | -10,43% | -465,56% |
| 1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 660.690 | 761.700 | -101.010 | -13,26% | -521,45% |
| 2.-DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 15.477 | 4.651 | 10.826 | 232,77% | 55,89% |
| 3.-OTROS DEUDORES | 98.409 | 98.409 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| IV. TESORERÍA | 19.892 | 32.464 | -12.572 | -38,73% | -64,90% |
| TOTAL | 1.309.512 | 1.290.141 | 19.371 | 1,50% | 100,00% |

Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado un crecimiento del 1,50% con respecto al ejercicio anterior, lo que supone en términos absolutos la cantidad de 19.371 Ml. €

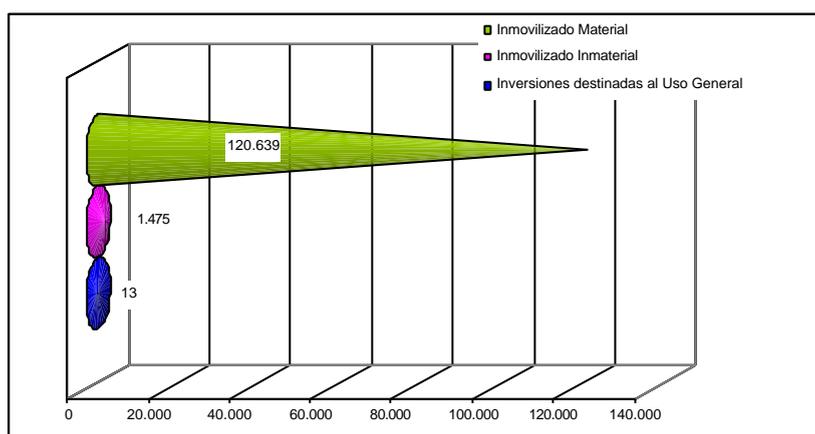
Una parte importante de este crecimiento se debe a la evolución experimentada por las Inmovilizaciones Materiales, que es la agrupación de mayor relevancia cuantitativa. Concretamente, la evolución de esta agrupación supone el 622,78% del incremento total.

El Activo Circulante, sin embargo, ha experimentado un descenso notable (-530,46% de la variación total, lo que supone en términos absolutos un importe negativo de 102.756 Ml. €). Esta variación se debe tanto al descenso de los Deudores Presupuestarios (-13,26% respecto al ejercicio anterior), como al de la partida de Tesorería, con una disminución de 12.572 Ml. €.

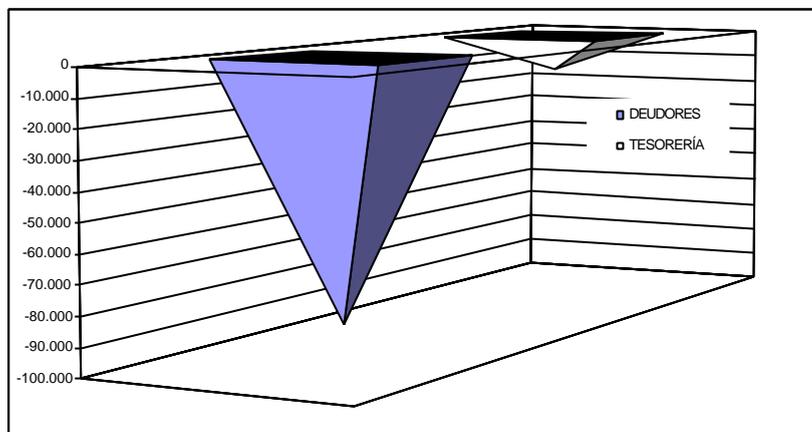
En el siguiente gráfico se puede apreciar con mayor claridad la variación que han experimentado las principales masas que integran el Activo del Balance.



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



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



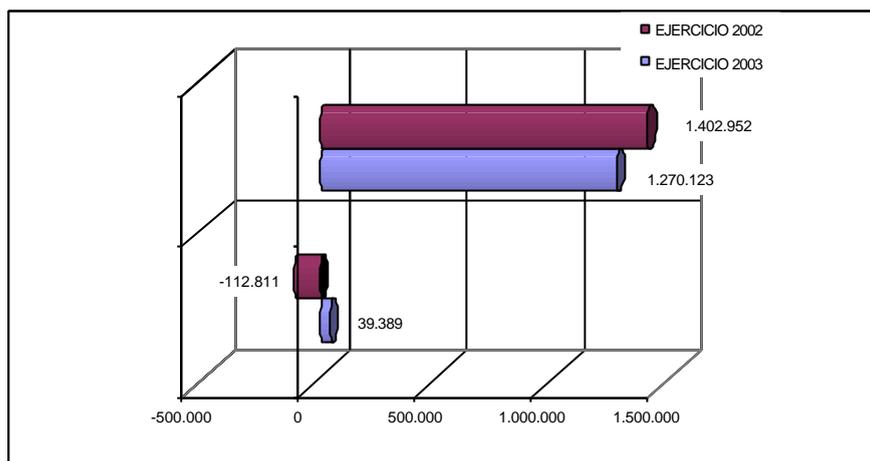
Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en miles de euros de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2003 como al 2002. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia que supone la evolución registrada en dichas partidas, así como el peso de dicha evolución respecto a la variación total del Pasivo.

**ANÁLISIS DINÁMICO DEL PASIVO DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
EJERCICIOS 2003-2002**

| PASIVO (miles de euros) | A | B | C | % | % |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|----------------|
| | 2003 | 2002 | A-B | C / B | C / TOTAL C |
| A) FONDOS PROPIOS | 39.389 | -112.811 | 152.200 | -134,92% | 785,73% |
| I. PATRIMONIO | -112.810 | -205.118 | 92.309 | -45,00% | 476,54% |
| 1.-PATRIMONIO | -112.810 | -205.118 | 92.309 | -45,00% | 476,54% |
| VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO | 152.198 | 92.307 | 59.891 | 64,88% | 309,19% |
| D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.270.123 | 1.402.952 | -132.829 | -9,47% | -685,73% |
| III. ACREEDORES | 1.270.123 | 1.402.952 | -132.829 | -9,47% | -685,73% |
| 1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS | 519.096 | 624.150 | -105.054 | -16,83% | -542,34% |
| 2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 581.218 | 613.033 | -31.815 | -5,19% | -164,24% |
| 3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 162.930 | 162.331 | 599 | 0,37% | 3,09% |
| 4.-OTROS ACREEDORES | 6.870 | 3.430 | 3.440 | 100,29% | 17,76% |
| 5.-FIANZAS Y DEPÓSITOS A CORTO PLAZO | 9 | 8 | 1 | 12,50% | 0,01% |
| TOTAL | 1.309.512 | 1.290.141 | 19.371 | 1,50% | 100,00% |

El crecimiento total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, de 19.371 Ml. €, esto es, del 1,50%, crecimiento que es debido al aumento experimentado por los Fondos Propios, crecimiento que se contrarresta en buena medida con la disminución de los Acreedores a Corto Plazo.

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



7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL. ANÁLISIS ESTÁTICO.

Siguiendo la misma metodología empleada con el Balance de Situación, en el presente epígrafe se va a analizar la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial desde un punto de vista estático. Posteriormente, se analizará este estado desde una perspectiva dinámica, comparándolo con el correspondiente al ejercicio inmediatamente anterior.

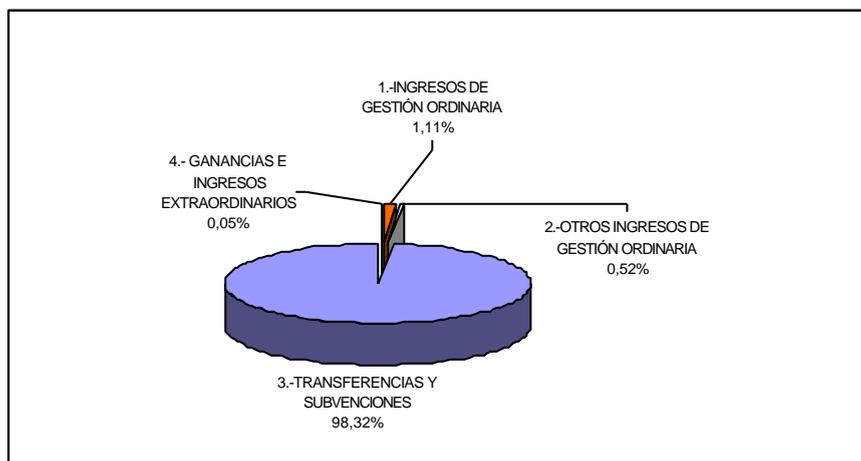
El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Servicio Andaluz de Salud para el ejercicio 2003 en miles de euros; asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total (se omiten en el cuadro aquellas partidas que no tengan representación en términos de miles de euros).

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
31 de diciembre de 2003

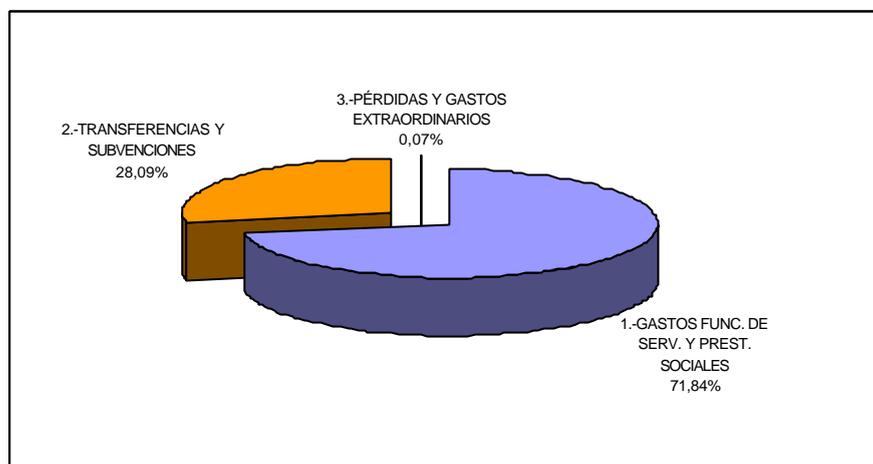
| DEBE | | | HABER | | |
|---|------------------|----------------|---|------------------|----------------|
| | ml euros | % | | ml euros | % |
| A) GASTOS | 5.760.480 | 100,00% | B) INGRESOS | 5.912.678 | 100,00% |
| 1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES | 4.138.275 | 71,84% | 1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 65.444 | 1,11% |
| A) GASTOS DE PERSONAL | 2.876.124 | 49,92% | A) INGRESOS TRIBUTARIOS | 2.709 | 0,05% |
| A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 2.362.631 | 41,01% | A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES | 2.709 | 0,05% |
| A2) CARGAS SOCIALES | 513.493 | 8,91% | B) PRESTACIONES DE SERVICIOS | 62.735 | 1,06% |
| B) PRESTACIONES SOCIALES | 3.940 | 0,07% | B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O ACTIV. | 61.047 | 1,03% |
| D) VAR. PROVISIONES DE TRÁFICO | 6.803 | 0,13% | B2) P.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO | 1.688 | 0,03% |
| D1) VARIAC.PROV.Y PERDIDA.CRED.INCOB. | 6.803 | 0,13% | 2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 30.788 | 0,52% |
| E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN | 1.204.972 | 20,91% | A) REINTEGROS | 10.674 | 0,18% |
| E1) SERVICIOS EXTERIORES | 1.203.065 | 20,88% | C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN | 20.114 | 0,34% |
| E2) TRIBUTOS | 1.907 | 0,03% | C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES | 20.114 | 0,34% |
| F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS | 46.436 | 0,81% | 3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5.813.413 | 98,32% |
| F1) POR DEUDAS | 46.436 | 0,81% | A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.687.868 | 96,20% |
| 2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.618.247 | 28,09% | B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 0 | 0,00% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.606.812 | 27,89% | C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 125.545 | 2,12% |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 481 | 0,01% | 4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 3.033 | 0,05% |
| D) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 10.954 | 0,19% | C) INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 5 | 0,00% |
| 3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS | 3.958 | 0,07% | D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS | 3.028 | 0,05% |
| D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS | 3.958 | 0,07% | | | |
| AHORRO | 152.198 | | DESAHORRO | | |

Como puede apreciarse, el Servicio Andaluz de Salud ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2003 de 152.198 Ml. €

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



Como se puede apreciar en el gráfico anterior, la casi totalidad de los ingresos, concretamente el 98,32% provienen de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de carácter corriente el 96,20% y, el resto, de capital.



En cuanto a los gastos, el 71,84% son de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales, siendo los de mayor peso los de personal (el 49,92%). Los gastos por Transferencias y Subvenciones, que ascienden a 1.618.247 Ml. € (lo que supone el 28,09% del gasto total) corresponden casi íntegramente a subvenciones corrientes.

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

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

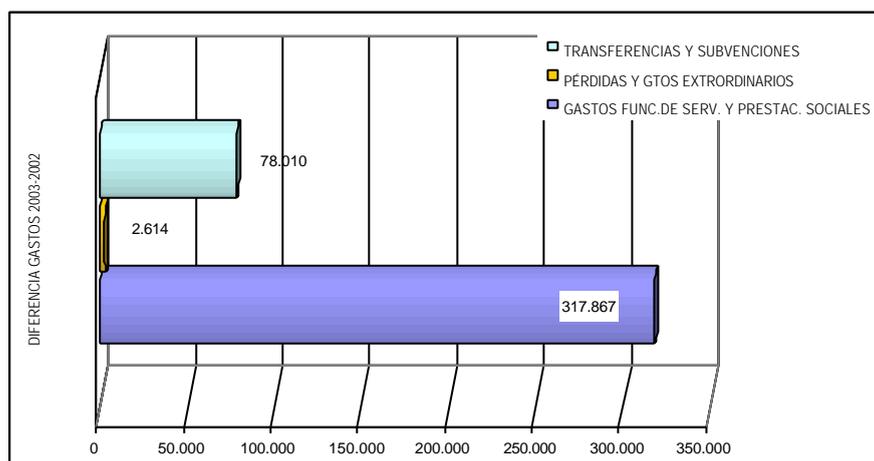
En el siguiente cuadro figura, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación, así como la variación registrada por cada partida en términos absolutos y relativos. En la última columna figura el porcentaje que representa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

Según se desprende del mismo, los gastos han crecido a una tasa del 7,43%, inferior a la tasa de crecimiento de los ingresos, que, como se verá posteriormente, ha sido del 8,40%. Esta circunstancia provoca que el ahorro generado en el ejercicio 2003 (152.198 Ml. €) sea superior al generado en el ejercicio 2002 (92.307 Ml. €) en un 64,88%.

ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS GASTOS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
EJERCICIOS 2003-2002

| DEBE (miles euros) | A | B | C | % | % |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2003 | 2002 | A-B | C/B | C / TOTAL C |
| A) GASTOS | 5.760.480 | 5.361.989 | 398.491 | 7,43% | 100,00% |
| 1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES | 4.138.275 | 3.820.408 | 317.867 | 8,32% | 79,77% |
| A) GASTOS DE PERSONAL | 2.876.124 | 2.647.240 | 228.884 | 8,65% | 57,44% |
| A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 2.362.631 | 2.139.879 | 222.752 | 10,41% | 55,90% |
| A2) CARGAS SOCIALES | 513.493 | 507.361 | 6.132 | 1,21% | 1,54% |
| B) PRESTACIONES SOCIALES | 3.940 | 3.995 | -55 | -1,38% | -0,01% |
| D) VAR. PROVISIONES DE TRAFICO | 6.803 | 0 | 6.803 | - | 1,71% |
| D1) VARIAC. PROV. Y PERDIDA. CRED. INCOB. | 6.803 | 0 | 6.803 | - | 1,71% |
| E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN | 1.204.972 | 1.148.259 | 56.713 | 4,94% | 14,23% |
| E1) SERVICIOS EXTERIORES | 1.203.065 | 1.146.101 | 56.964 | 4,97% | 14,29% |
| E2) TRIBUTOS | 1.907 | 2.158 | -251 | -11,63% | -0,06% |
| F) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS | 46.436 | 20.914 | 25.522 | 122,03% | 6,40% |
| F1) POR DEUDAS | 46.436 | 20.914 | 25.522 | 122,03% | 6,40% |
| 2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.618.247 | 1.540.237 | 78.010 | 5,06% | 20,96% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.606.812 | 1.528.549 | 78.263 | 5,12% | 19,64% |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 481 | 503 | -22 | -4,37% | -0,01% |
| D) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 10.954 | 11.185 | -231 | -2,07% | -0,06% |
| 3.-PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS | 3.958 | 1.344 | 2.614 | 194,49% | 0,66% |
| D) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS | 3.958 | 1.344 | 2.614 | 194,49% | 0,66% |
| AHORRO | 152.198 | 92.307 | 59.891 | 64,88% | |

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



Como se observa, la agrupación que ha experimentado un mayor crecimiento ha sido la correspondiente a los Gastos de Funcionamiento y Prestaciones Sociales, cuyo aumento, de 317.867 Ml. €, representa el 79,77% del total. Los Gastos de Transferencias y Subvenciones también han crecido de forma destacable (en concreto, 78.010 Ml. €) lo que supone el 20,96% del total. Las Pérdidas y Gastos Extraordinarios, han aumentado también, aunque en menor medida (2.614 Ml. €).

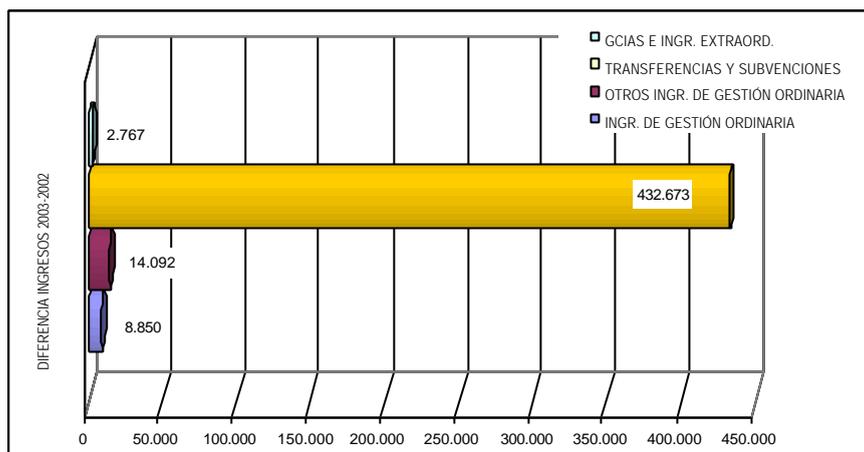
El siguiente cuadro muestra la evolución de las diferentes partidas de ingresos en los mismos términos en que se ha reflejado la evolución de los gastos.

ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS INGRESOS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
EJERCICIOS 2003-2002

| | A | B | C | % | % |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| HABER (miles euros) | 2003 | 2002 | A-B | C / B | C / TOTAL C |
| B) INGRESOS | 5.912.678 | 5.454.296 | 458.382 | 8,40% | 100,00% |
| 1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 65.444 | 56.594 | 8.850 | 15,64% | 2,01% |
| A) INGRESOS TRIBUTARIOS | 2.709 | 3.705 | -996 | -26,88% | -0,22% |
| A5) TASAS POR PRESTAC. SERV. O ACTIVIDADES | 2.709 | 3.705 | -996 | -26,88% | -0,22% |
| B) PRESTACIONES DE SERVICIOS | 62.735 | 52.889 | 9.846 | 18,62% | 2,23% |
| B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACT | 61.047 | 51.804 | 9.243 | 17,84% | 2,02% |
| B2) PRECIOS PBCOS POR UTILIZ. PRIVADA O DE DOMINIO | 1.688 | 1.085 | 603 | 55,58% | 0,13% |
| 2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 30.788 | 16.696 | 14.092 | 84,40% | 3,07% |
| A) REINTEGROS | 10.674 | 11.110 | -436 | -3,92% | (0,10%) |
| C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN | 20.114 | 5.586 | 14.528 | 260,08% | 3,17% |
| C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES | 20.114 | 5.586 | 14.528 | 260,08% | 3,17% |
| 3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5.813.413 | 5.380.740 | 432.673 | 8,04% | 94,02% |
| A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.687.868 | 5.265.548 | 422.320 | 8,02% | 92,13% |
| B) SUBVENCIONES CORRIENTES | 0 | 1.683 | -1.683 | -100,00% | (0,37%) |
| C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 125.545 | 113.509 | 12.036 | 10,60% | 2,63% |
| 4.- GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 3.033 | 266 | 2.767 | 1.040,23% | 0,90% |
| C) INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 5 | 0 | 5 | - | 0,30% |
| D) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS | 3.028 | 266 | 2.762 | 1.038,35% | 0,60% |

DESAHORRO

Como ya se comentó anteriormente, los ingresos han crecido a una tasa del 8,40%, siendo ésta superior a la de los gastos.



Analizando tanto el gráfico como el cuadro anterior, se aprecia que la partida con mayor variación es la correspondiente a los ingresos por Transferencias y Subvenciones cuyo aumento, 432.673 Ml. €, representa el 94,02% del incremento total. Esta evolución se debe fundamentalmente al aumento de las Transferencias Corrientes.