

SERVICIO ANDALUZ DE SALUD

MEMORIA / Ejercicio 2007

SERVICIO ANDALUZ DE SALUD

MEMORIA / Ejercicio 2007

1. Organización

Mediante la Ley 8/1986, de 6 de mayo, se crea el Servicio Andaluz de Salud, como Organismo Autónomo de carácter administrativo de la Junta de Andalucía adscrito a la actual Consejería de Salud, Ley que ha sido parcialmente modificada por la Ley 2/1998, de 15 de junio, de Salud de Andalucía.

Su estructura orgánica se regula en el Decreto 245/2000, de 31 de mayo, junto con la estructura orgánica básica de la Consejería de Salud. En dicho decreto 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, que deroga el anterior, establece 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.

El Servicio Andaluz de Salud gestiona y administra los servicios públicos de atención sanitaria que dependan orgánica y funcionalmente del mismo y cuya titularidad corresponde a dicha Consejería. Corresponde al Servicio Andaluz de Salud el ejercicio de las siguientes funciones:

- a) La gestión del conjunto de prestaciones sanitarias en el terreno de la promoción y protección de la salud, prevención de la enfermedad, asistencia sanitaria y rehabilitación que le corresponda en el territorio de la Comunidad Autónoma de Andalucía.
- b) La administración y gestión de las Instituciones, centros y servicios sanitarios que obran bajo su dependencia orgánica y funcional.
- c) La gestión de los recursos humanos, materiales y financieros que se le asignen para el desarrollo de sus funciones.
- d) Las funciones que le están atribuidas bajo la dirección, supervisión y control de la Consejería de Salud.

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 2007 a 85.630.102,10 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	8.203.755	8.118.128	85.626
2. Operaciones con activos financieros	4	-	4
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			85.630
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			85.630

Cifras en miles de euros

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

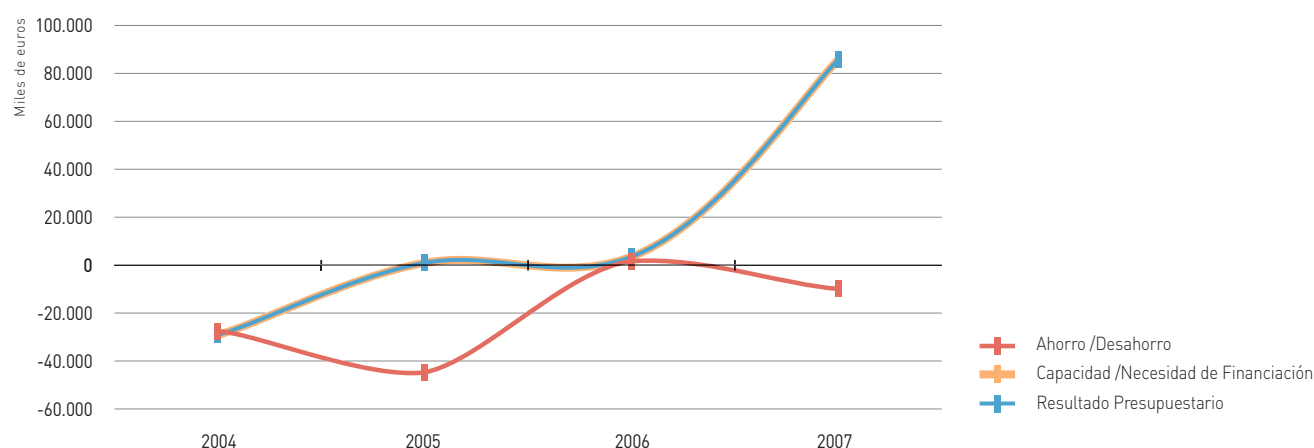
CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	3.990.739.757
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.903.479.554
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	85.050.678	III. Gastos Financieros	23.441.425
IV. Transferencias Corrientes	7.839.601.562	IV. Transferencias Corrientes	2.018.390.613
V. Ingresos Patrimoniales	1.451.335		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	7.926.103.575	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	7.936.051.350
AHORRO	-9.947.775		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	171.140.661
VII. Transferencias de Capital	277.651.140	VII. Transferencias de Capital	10.936.245
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	277.651.140	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	182.076.906
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	85.626.460		
VIII. Activos Financieros	3.642	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	85.630.102		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			85.630.102

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.

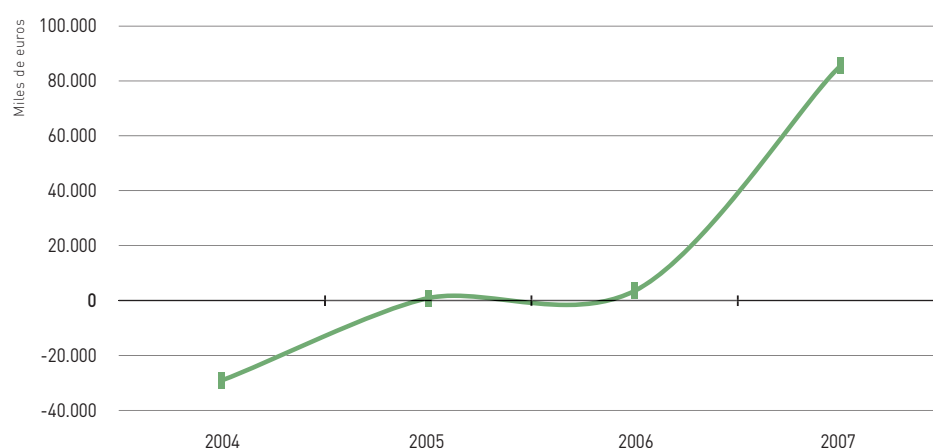
El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y las obligaciones derivadas de la amortización y reembolso de pasivos financieros). En el ejercicio 2007, 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 2004-2007



En el ejercicio 2007 se produce un importante descenso del ahorro (del 506,01% respecto del ejercicio 2006), aunque no llega a los niveles alcanzados en los ejercicios 2004 y 2005. No obstante, tanto la capacidad de financiación como el resultado presupuestario han experimentado un fuerte aumento, pasando de 3.482.756,98 euros en el ejercicio 2006 a 85.626.459,73 euros en 2007.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2004-2007



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.

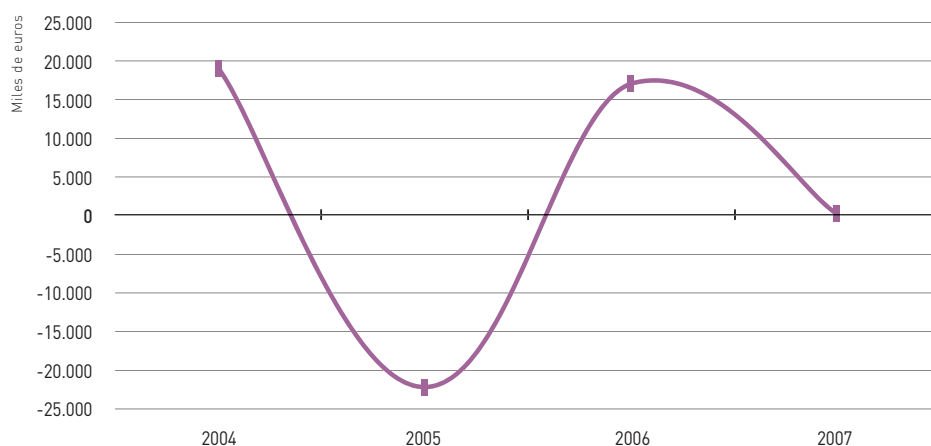
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2007

CONCEPTO	IMPORTES
1. Cobros	16.563.233.300
(+) del Presupuesto corriente	7.551.496.161
(+) de Presupuestos cerrados	323.409.155
(+) de operaciones no presupuestarias	8.688.327.983
2. Pagos	16.562.986.976
(+) del Presupuesto corriente	7.503.217.706
(+) de Presupuestos cerrados	379.002.795
(+) de operaciones no presupuestarias	8.680.766.475
3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	246.323
4. Saldo inicial de Tesorería	17.869.201
5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	18.115.525

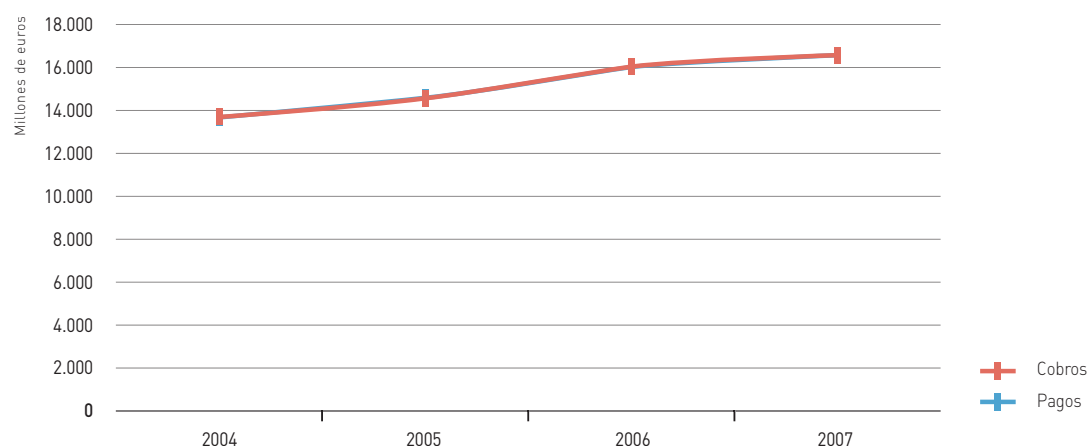
Cifras en euros

El flujo neto de tesorería en el ejercicio 2007 ha ascendido a 246.323,48 euros y, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían aumentado, respecto al 2006, en un 1,38%.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2004-2007



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2004-2007



Los cobros y los pagos han experimentado variaciones interanuales muy parecidas, del 3,31% y del 3,41% respectivamente.

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.

2.3. Remanente de Tesorería

Remanente de Tesorería. Ejercicio 2007

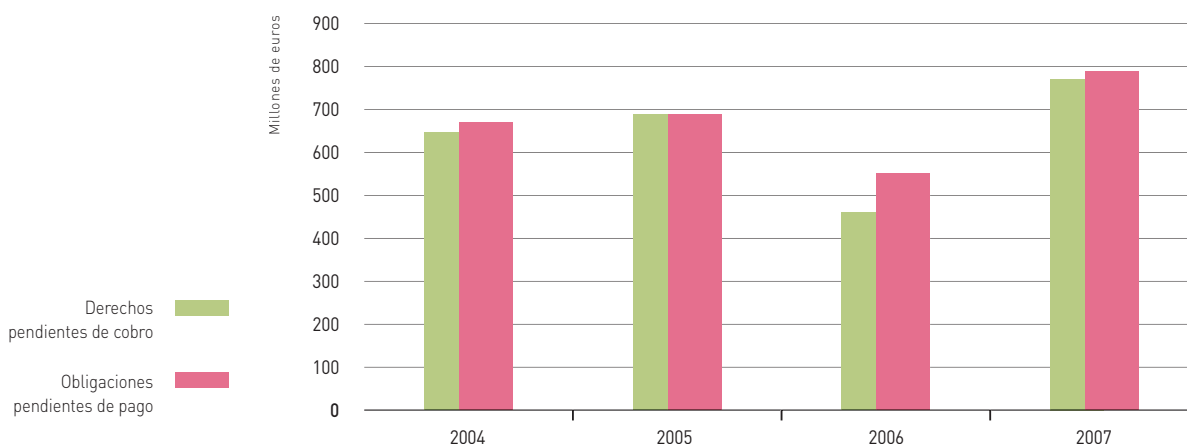
CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	770.795.531
- (+) del Presupuesto corriente	652.262.196
- (+) de Presupuestos cerrados	183.265.275
- (+) de operaciones no presupuestarias	22.173.736
- (-) de dudoso cobro	73.573.745
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	13.331.932
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	788.911.056
- (+) del Presupuesto corriente	614.910.550
- (+) de Presupuestos cerrados	768.462
- (+) de operaciones no presupuestarias	173.232.044
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	18.115.525
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3)	0

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 11 de octubre de 2007, 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.

Tal y como viene ocurriendo en ejercicios anteriores, se han estimado en el S.A.S. unos derechos de dudoso cobro que, en 2007 han ascendido a 73.573.744,54 euros.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2004-2007



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2006, se aprecia un ascenso tanto de los derechos pendientes de cobro (67,35%) como de las obligaciones pendientes de pago, si bien este último, algo más leve (43,10%).

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 2007

VARIACIÓN DE ACTIVOS

INCREMENTOS

CAP. VI. Inversiones Reales	171.140.661
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	246.323
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	315.967.845
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-

TOTAL INCREMENTOS 487.354.829

DISMINUCIONES

CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	3.642
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	-
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	-
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	62.716.155

TOTAL DE DISMINUCIONES 62.719.797

VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS 424.635.032

VARIACIÓN DE PASIVOS

INCREMENTOS

CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	235.813.815
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-

TOTAL INCREMENTOS 235.813.815

DISMINUCIONES

CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	-
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	55.154.647

TOTAL DE DISMINUCIONES 55.154.647

VARIACIÓN NETA DE PASIVOS 180.659.168

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación del activo, el aumento de los saldos de derechos pendientes de cobro por importe de 315.967.844,54 euros, así como el aumento de las inversiones reales (171.140.660,83 euros). En cuanto a la variación del pasivo, destaca el aumento del saldo de las obligaciones pendientes de pago por valor de 235.813.814,93 euros.

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han aumentado respecto a 2006 (725,93% y 188,43% respectivamente).

El presupuesto del Servicio Andaluz de Salud, para el ejercicio 2007, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 7.984.679.019 euros, produciéndose modificaciones por importe de 306.477.555,13 euros, lo que supone un incremento del 3,84%, dando lugar a un crédito definitivo de 8.291.156.574,13 euros.

3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

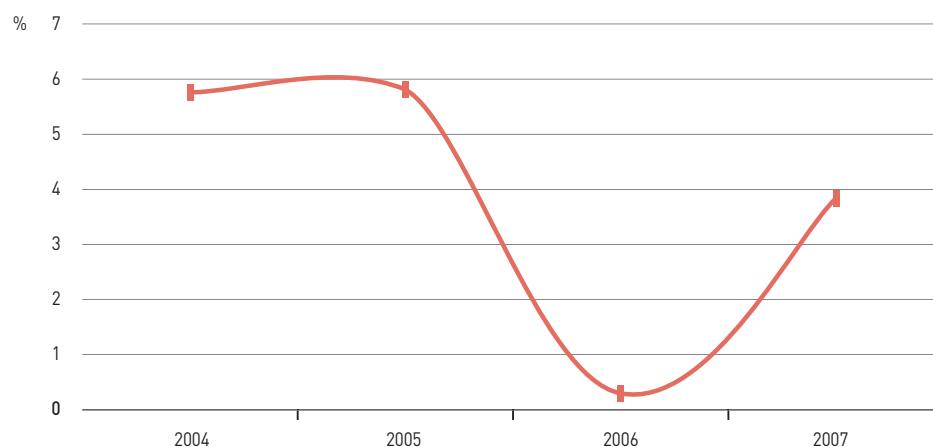
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual (%)
Crédito Inicial	7.542.507	7.984.679	5,86
Modificaciones	22.955	306.478	1.235,15
Crédito Definitivo	7.565.461	8.291.157	9,59
% SOBRE CRÉDITO INICIAL	0,30	3,84	3,53 p.p.

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es el fuerte aumento de la cuantía de las modificaciones presupuestarias (1.235,15%).

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial Ejercicios 2004-2007



3.1.

Modificaciones por Tipos

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2006 y 2007.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2006-2007

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2006	2007	Variación Interanual (%)
I3. Incorporación de remanentes de créditos	5.895	13.884	135,50
I4. Generación de créditos	15.377	292.399	1.801,56
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	1.682	195	-88,39
T. Transferencias de Créditos	379.546	298.957	-21,23

Cifras en miles de euros

Las incorporaciones de remanentes de créditos (I3) han tenido una variación interanual del 135,50%, pasando de 5.895.398,14 euros en el ejercicio 2006 a 13.883.575,47 euros en el 2007. Se han distribuido entre dos servicios: F.E.D.E.R. (servicio 17) con un 1,92% del total (266.470,12 euros) y Transferencias finalistas (servicio 18) con un 98,08%, es decir 13.617.105,35 euros.

Las generaciones de créditos por ingresos recaudados (I4) han tenido un fuerte incremento llegando al 1.801,56%, pasando de 15.376.776,02 euros en el pasado ejercicio a 292.398.688,29 euros en el ejercicio 2007.

Este importe es la diferencia entre las I4 positivas por valor de 361.765.023,29 euros y las I4 negativas que han supuesto 69.366.335,00 euros. Éstas últimas se concretan en dos modificaciones: la primera de ellas, por valor de -5.149 euros, transfiere al I.A.A.P. créditos del capítulo I, de varios Organismos Autónomos, para financiar el Plan de Formación de Personal Laboral de 2007. La segunda, de -69.361.186 euros, incrementa la dotación del capítulo IV del servicio de autofinanciada de la Consejería de Salud, en los programas 41C y 41H de su Presupuesto de gastos, minorando para ello la dotación del capítulo IV del servicio de autofinanciada, en los programas 41B y 41C del Presupuesto de gastos del Servicio Andaluz de Salud. Esta modificación pretende reconducir la financiación de los programas de colaboración y convenios suscritos por el Servicio Andaluz de Salud con algunas de las Empresas Públicas de la Junta de Andalucía.

En relación con las I4 positivas, destaca por su importe una generación de capítulo I del servicio de autofinanciada, programa 41C "Atención sanitaria" de 310.900.000 euros, con objeto de cubrir parte de la insuficiencia presupuestaria en las retribuciones del personal del Servicio Andaluz de Salud. Esta generación de créditos tiene su origen en el Acuerdo de Consejo de Gobierno, de 4 de diciembre, que declara no disponibles, respecto al reconocimiento de obligaciones, créditos de los programas del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía por ese importe.

Las generaciones de créditos por compromisos de ingresos o derechos reconocidos (I5), han experimentado un descenso del 88,39%, pasando de 1.682.330,06 euros en el ejercicio 2006 a 195.291,37 euros en el 2007.

Las transferencias de créditos, también han sufrido un descenso del 21,23%, pasando de 379.546.039,82 euros en el ejercicio 2006 a 298.957.495,79 euros en el 2007. Merece destacar una por valor de 64.779.350 euros, del capítulo IV al capítulo II, de los programas 41C y 41E 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.

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.

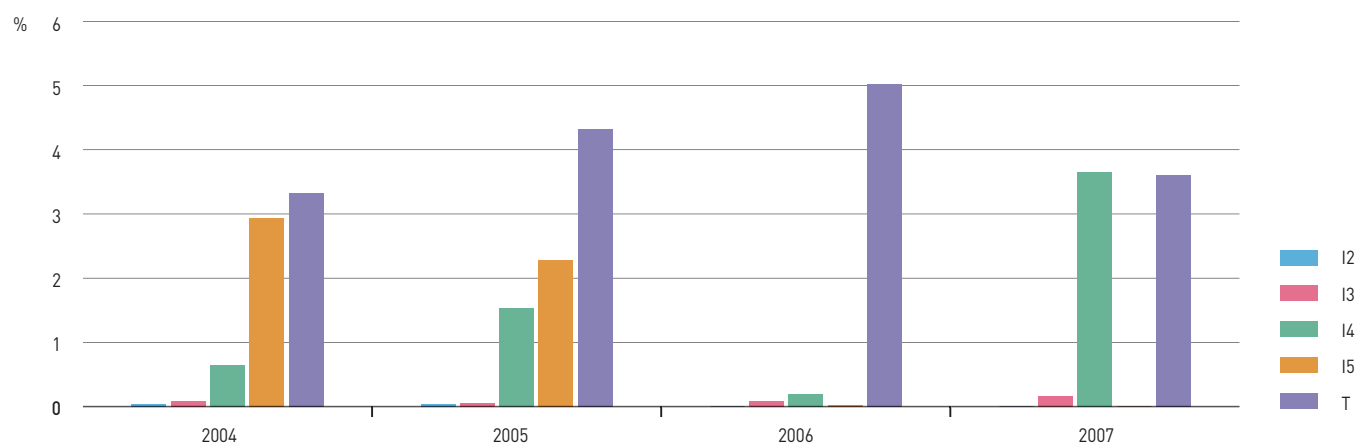
Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el Crédito

Ejercicios 2006-2007

	2006	2007
I3. Incorporación de remanentes de créditos	0,08	0,17
I4. Generación de créditos	0,20	3,66
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0,02	0,00
TOTAL	0,30	3,84
T. Transferencias de créditos	5,02	3,61

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

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2004-2007



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

3.2. Presupuesto de Ingresos

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	61.987	46.899	7.894	10.163	69.881	57.062
Transferencias Corrientes	7.181.260	7.608.840	-10.953	292.305	7.170.307	7.901.145
Ingresos Patrimoniales	1.690	1.491	-	-	1.690	1.491
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	7.244.937	7.657.231	-3.060	302.468	7.241.877	7.959.699
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	297.570	327.449	25.802	4.009	323.372	331.458
TOTAL INGRESOS CAPITAL	297.570	327.449	25.802	4.009	323.372	331.458
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	7.542.507	7.984.679	22.742	306.478	7.565.249	8.291.157
Activos Financieros	-	-	212	-	212	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	212	-	212	-
TOTAL INGRESOS	7.542.507	7.984.679	22.955	306.478	7.565.461	8.291.157

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, las transferencias corrientes suponían un 95,29% de la previsión inicial, mientras que las transferencias de capital eran sólo del 4,10%. Las modificaciones presupuestarias apenas alteran el peso relativo de ambos tipos de transferencias, pasando el capítulo IV a representar el 95,30% de la previsión definitiva y el capítulo VII, el 4,00%.

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 capítulos**

Los gastos corrientes suponen un 95,90% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 4,10%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 3,84%, pero ello apenas altera el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo. Realizando una comparativa con el ejercicio anterior, se observa como las modificaciones han experimentado una variación interanual del 1.235,15%, mientras que el crédito definitivo aumenta un 9,59% respecto a 2006.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Gastos de Personal	3.476.210	3.615.259	113.078	379.311	3.589.288	3.994.569
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.704.781	1.879.820	-4.517	42.286	1.700.264	1.922.106
Gastos Financieros	1.252	1.252	42.593	22.251	43.845	23.503
Transferencias Corrientes	2.062.694	2.160.900	-154.530	-137.936	1.908.164	2.022.964
TOTAL GASTOS CORRIENTES	7.244.937	7.657.231	-3.376	305.912	7.241.561	7.963.142
Inversiones Reales	285.291	310.765	21.825	566	307.116	311.331
Transferencias de Capital	12.279	16.684	4.506	-	16.784	16.684
TOTAL GASTOS CAPITAL	297.570	327.449	26.330	566	323.900	328.014
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	7.542.507	7.984.679	22.955	306.478	7.565.461	8.291.157
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	7.542.507	7.984.679	22.955	306.478	7.565.461	8.291.157

Cifras en miles de euros

3.3.2.

Modificaciones por funciones y programas

Durante el ejercicio 2007, 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 31 "Seguridad y Protección Social" y 41 "Sanidad".

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas. Ejercicios 2006-2007

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
31P Servicio de apoyo a la familia	21.160	22.320	-6.540	-1.167	14.620	21.153
41A Dirección y servicios generales de salud	24.246	27.606	-4.821	-5.217	19.424	22.389
41B Formación sanitaria, continua y postgrado	111.255	117.183	12.616	45.269	123.871	162.452
41C Atención sanitaria	5.448.592	5.793.455	53.539	286.666	5.502.131	6.080.121
41E Hemoterapia	42.340	43.943	-1.461	-167	40.879	43.776
41F Trasplante de órganos	9.164	9.017	-1.263	-2.707	7.901	6.310
41G Prestaciones complementarias y farmacéuticas	1.885.751	1.971.155	-29.115	-16.200	1.856.636	1.954.955
TOTAL	7.542.507	7.984.679	22.955	306.478	7.565.461	8.291.157

Cifras en miles de euros

Tal y como se puede observar en la tabla anterior, en el ejercicio 2007, sólo dos programas presupuestarios han visto incrementado su crédito inicialmente previsto a causa de las modificaciones presupuestarias. El primero de ellos, el 41B, ha sufrido una variación del 38,63%, siendo mucho menor el incremento experimentado por el programa 41C, que no llega al 5%. Por el contrario, el resto de los programas han visto minorado su crédito, principalmente, el programa 41F, cuya disminución ha sido del 30,02%, seguido del 41A, que ha experimentado un decremento del 18,90% y del 31P (5,23%). La variación experimentada por el resto ha sido prácticamente insignificante, no llegando al 1%.

4.

Ejecución del
Presupuesto de
Ingresos

4.1.

Liquidación del Estado
de Ingresos

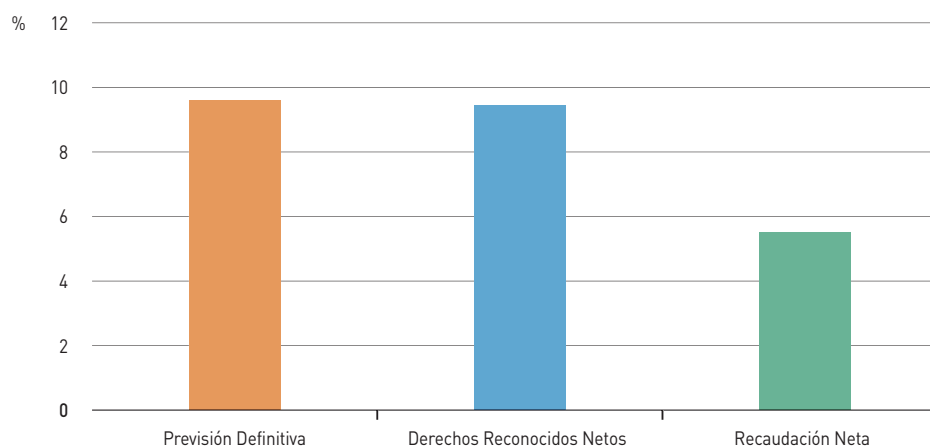
El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Servicio Andaluz de Salud, alcanza un total de derechos reconocidos netos de 8.203.758.357,86 euros, lo que representa un 98,95% sobre la previsión definitiva (-0,15 p.p. menos que el pasado año), y una recaudación neta de 7.551.496.161,46 euros, que equivale al 92,05% de los derechos reconocidos netos (3,42 p.p. menos que en el ejercicio 2006).

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS (*)	7.496.920	8.203.758	9,43
% sobre Previsión Definitiva	99,09	98,95	-0,15 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	7.156.950	7.551.496	5,51
% sobre Derechos Reconocidos Netos	95,47	92,05	-3,42 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2006-2007



Como se observa en el gráfico anterior, el crecimiento de un ejercicio a otro de la previsión definitiva de ingresos y de los derechos reconocidos ha sido similar (en torno al 10%), sin embargo, la recaudación efectiva ha crecido pero a un ritmo menor (5,51%).

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.

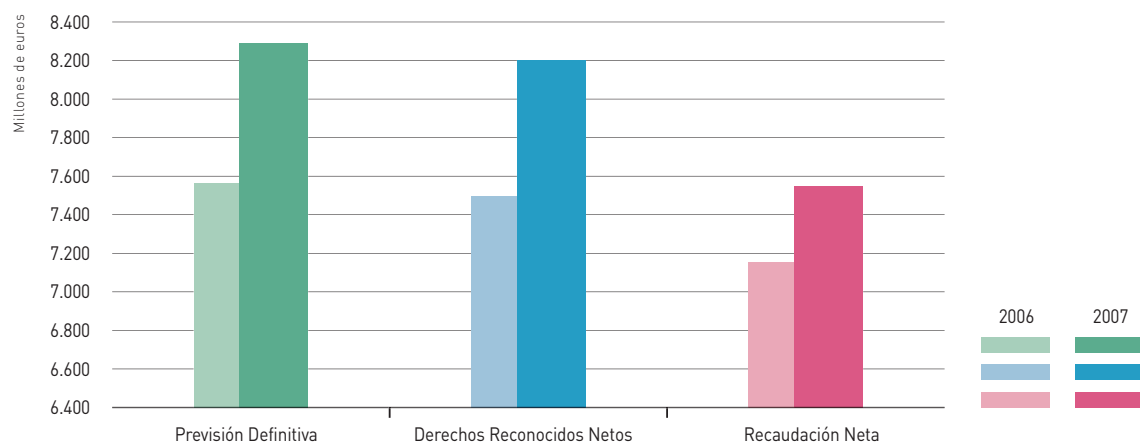
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	69.881	57.062	92.971	85.051	72.101	57.404
Transferencias Corrientes	7.170.307	7.901.145	7.128.877	7.839.602	6.854.961	7.261.500
Ingresos Patrimoniales	1.690	1.491	1.224	1.451	822	1.028
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	7.241.877	7.959.699	7.223.073	7.926.104	6.927.883	7.319.932
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	323.372	331.458	273.842	277.651	229.061	231.560
TOTAL INGRESOS CAPITAL	323.372	331.458	273.842	277.651	229.061	231.560
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	7.565.249	8.291.157	7.496.915	8.203.755	7.156.944	7.551.493
Activos Financieros	212	-	5	4	5	4
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	212	-	5	4	5	4
TOTAL INGRESOS	7.565.461	8.291.157	7.496.920	8.203.758	7.156.950	7.551.496

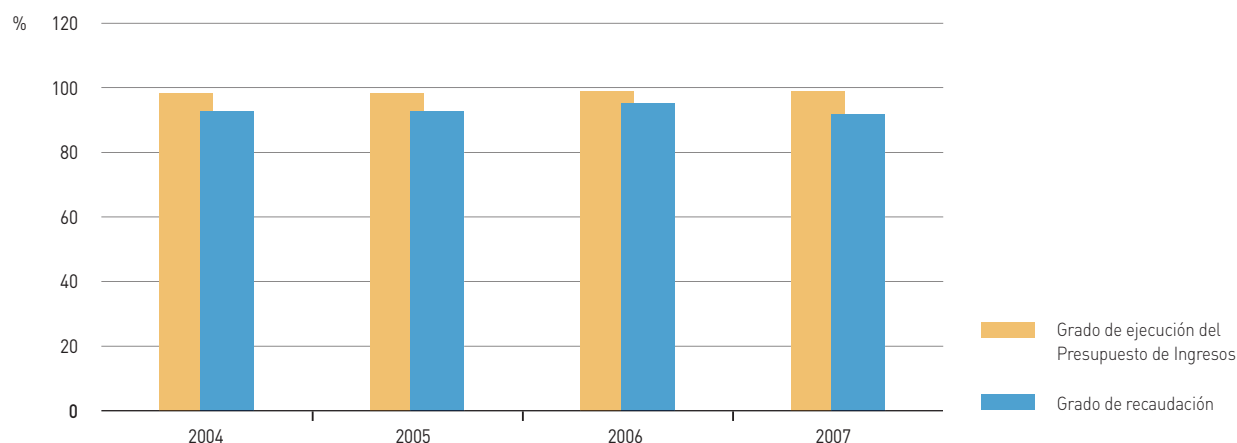
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, se mantiene el mayor peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes, sobre el total de ingresos (96,93%), que por operaciones de capital (3,07%), si bien aumenta algo el primero (96,80% en 2006) en detrimento del segundo (3,20% en 2006).

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2007



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 62,34% 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	45.103	10.589	18.917	15.597
Transferencias Corrientes	428.077	1.444	259.479	167.153
Ingresos Patrimoniales	863	116	232	515
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	474.043	12.149	278.628	183.265
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	44.781	-	44.781	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	44.781	-	44.781	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	518.824	12.149	323.409	183.265

Cifras en miles de euros

5.

Ejecución del
Presupuesto de Gastos

5.1.

Liquidación del Estado
de Gastos

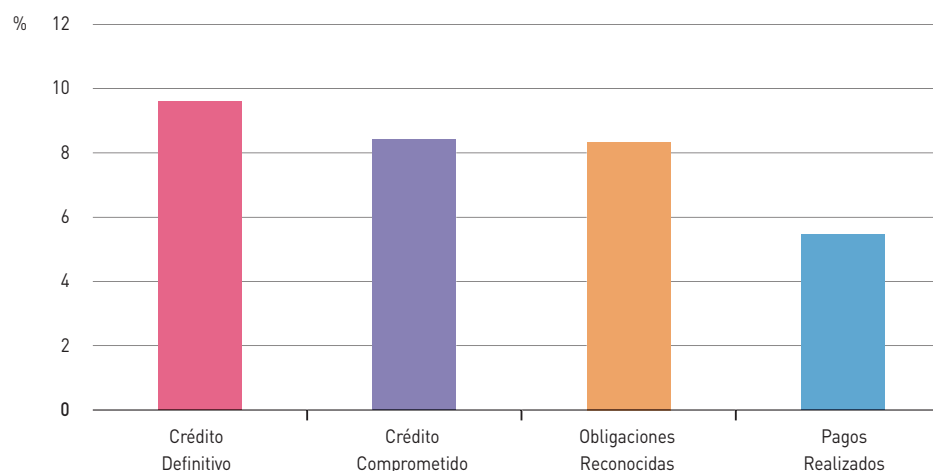
La ejecución del Presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas netas de 8.118.128.255,76 euros (8,34% más que en el pasado año) y un total de pagos realizados de 7.503.217.706,25 euros, que supone un incremento interanual del 5,47%. El peso relativo de ambas magnitudes sobre el crédito definitivo, se mantiene en niveles muy similares a los del ejercicio 2006, aunque algo inferiores.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	7.493.432	8.118.128	8,34
% sobre el Crédito Definitivo	99,05	97,91	-1,13 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	7.113.864	7.503.218	5,47
% sobre Obligaciones Reconocidas	94,93	92,43	-2,51 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2006-2007



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 (99,66%) frente a la de los gastos de capital (55,51%).

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

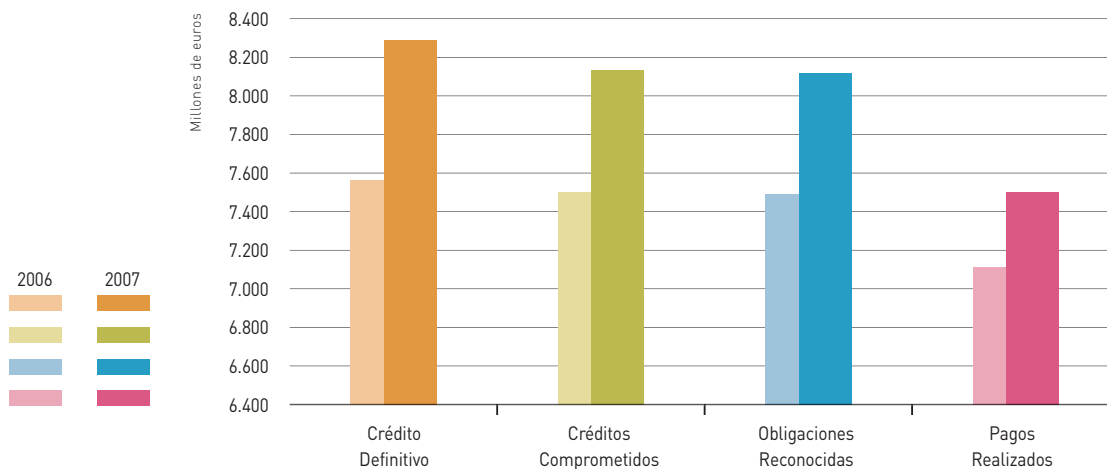
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Gastos de Personal	3.589.288	3.994.569	3.581.890	3.990.740	3.581.890	3.990.740	3.581.839	3.990.673
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.700.264	1.922.106	1.691.770	1.910.884	1.688.251	1.903.480	1.423.468	1.389.651
Gastos Financieros	43.845	23.503	43.832	23.441	43.832	23.441	43.832	23.433
Transferencias Corrientes	1.908.164	2.022.964	1.907.998	2.022.301	1.907.458	2.018.391	1.895.856	1.999.129
TOTAL GASTOS CORRIENTES	7.241.561	7.963.142	7.225.491	7.947.366	7.221.431	7.936.051	6.944.995	7.402.886
Inversiones Reales	307.116	311.331	257.967	172.518	255.708	171.141	157.619	95.397
Transferencias de Capital	16.784	16.684	16.784	11.648	16.293	10.936	11.250	4.936
TOTAL GASTOS CAPITAL	323.900	328.014	274.751	184.166	272.001	182.077	168.869	100.332
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	7.565.461	8.291.157	7.500.242	8.131.532	7.493.432	8.118.128	7.113.864	7.503.218
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	7.565.461	8.291.157	7.500.242	8.131.532	7.493.432	8.118.128	7.113.864	7.503.218

Cifras en miles de euros

En cuanto a las variaciones interanuales, los créditos comprometidos varían en un 8,42%, las obligaciones reconocidas en un 8,34% y los pagos materializados en un 5,47%.

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 97,91% y un nivel de pagos del 92,43%.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2007



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	58.970	841	51.192	6.936
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	265.037.969	64.954	264.215.820	757.194
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	11.635.653	28.144	11.603.962	3.546
TOTAL GASTOS CORRIENTES	276.732.591	93.940	275.870.975	767.677
Inversiones Reales	98.090.236	-	98.089.451	786
Transferencias de Capital	5.042.369	-	5.042.369	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	103.132.606	-	103.131.820	786
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	379.865.197	93.940	379.002.795	768.462

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2007, se han realizado pagos por un 99,77% de las obligaciones pendientes y se han realizado rectificaciones por importe de 93.939,89 euros.

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 1.835.384.994,72 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

5.3. Compromisos de Gastos con Cargo a Presupuestos de Ejercicios Posteriores

Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras. Ejercicios 2008-2011

CAPÍTULO	2008	2009	2010	2011
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	982.974.359	363.578.893	150.943.356	96.266.630
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	4.155.283	2.342.926	110.227	8.726
TOTAL GASTOS CORRIENTES	987.129.642	365.921.820	151.053.583	96.275.355
Inversiones Reales	119.518.755	59.337.094	28.560.423	1.206.715
Transferencias de Capital	12.214.340	7.625.250	4.836.643	1.705.375
TOTAL GASTOS CAPITAL	131.733.095	66.962.344	33.397.066	2.912.090
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	1.118.862.736	432.884.164	184.450.649	99.187.446

Cifras en euros

De los siete programas presupuestarios del S.A.S., cuatro superan un nivel de ejecución del 97% y tres alcanzan sólo el 92,48% (programa 41A), el 92,22% (programa 41B) y el 90,38% (programa 41F). No obstante, el nivel de ejecución conjunto se sitúa en el 97,91%. 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.

5.4. Ejecución del Presupuesto de Gastos por Funciones

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2007

PROGRAMA 31P SERVICIO DE APOYO A LA FAMILIA

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	20.318.946	19.152.386	18.903.895	-
	-1.166.560		18.903.895	
Capítulo II	2.000.971	2.000.971	1.996.457	-
	-		1.996.457	
TOTAL PROGRAMA	22.319.917	21.153.357	20.900.353	-
	-1.166.560		20.900.353	

PROGRAMA 41A DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES DE SALUD

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	19.226.551	14.009.576	13.994.795	-
	-5.216.975		13.994.795	
Capítulo II	7.179.818	7.179.818	6.268.450	2.748.592
	-		6.147.802	
Capítulo VI	1.200.000	1.200.000	563.207	161.406
	-		562.487	
TOTAL PROGRAMA	27.606.369	22.389.394	20.826.453	2.909.999
	-5.216.975		20.705.085	

PROGRAMA 41B FORMACIÓN SANITARIA, CONTINUA Y POSTGRADO

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	105.717.060	142.273.419	138.951.565	-
	36.556.359		138.951.565	
Capítulo II	9.469.864	18.419.266	13.278.017	2.852.488
	8.949.402		9.218.730	
Capítulo IV	1.996.198	1.705.618	1.674.560	-
	-290.580		1.637.060	
Capítulo VI	-	53.692	765	-
	53.692		765	
TOTAL PROGRAMA	117.183.122	162.451.995	153.904.907	2.852.488
	45.268.873		149.808.121	

PROGRAMA 41C ATENCIÓN SANITARIA

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	3.441.885.245	3.794.456.276	3.794.265.460	-
	352.571.031		3.794.265.460	
Capítulo II	1.836.321.011	1.869.313.435	1.864.708.972	1.564.059.583
	32.992.424		1.862.590.129	
Capítulo III	1.252.151	23.503.009	23.441.425	-
	22.250.858		23.441.425	
Capítulo IV	187.748.120	66.258.471	66.102.569	930.974
	-121.489.649		62.230.052	
Capítulo VI	309.564.854	309.906.129	171.807.641	208.461.581
	341.275		170.431.229	
Capítulo VII	16.683.646	16.683.646	11.648.028	26.381.607
	-		10.936.245	
TOTAL PROGRAMA	5.793.455.027	6.080.120.966	5.931.974.096	1.799.833.747
	286.665.939		5.923.894.542	

PROGRAMA 41E HEMOTERAPIA

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	19.431.416	19.248.391	19.246.774	-
	-183.025		19.246.774	
Capítulo II	24.511.422	24.527.422	24.412.878	24.102.574
	16.000		23.347.050	
TOTAL PROGRAMA	43.942.838	43.775.813	43.659.653	24.102.574
	-167.025		42.593.825	

PROGRAMA 41F TRASPLANTE DE ÓRGANOS

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	8.679.545	5.429.279	5.377.267	-
	-3.250.266		5.377.267	
Capítulo II	337.000	665.571	219.385	-
	328.571		179.385	
Capítulo IV	-	44.244	-	-
	44.244		-	
Capítulo VI	-	170.754	146.179	-
	170.754		146.179	
TOTAL PROGRAMA	9.016.545	6.309.848	5.742.830	-
	-2.706.697		5.702.830	

PROGRAMA 41G PRESTACIONES COMPLEMENTARIAS Y FARMACÉUTICAS

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo IV	1.971.155.201	1.954.955.201	1.954.523.870	5.686.187
	-16.200.000		1.954.523.501	
TOTAL PROGRAMA	1.971.155.201	1.954.955.201	1.954.523.870	5.686.187
	-16.200.000		1.954.523.501	

TOTAL GENERAL	7.984.679.019	8.291.156.574	8.131.532.162	1.835.384.995
	306.477.555		8.118.128.256	

Cifras en euros

El S.A.S., como Organismo Autónomo es responsable de los programas 31P "Servicio de apoyo a la familia", 41A "Dirección y Servicios Generales de salud", el 41B "Formación sanitaria, continua y postgrado", el 41C "Atención sanitaria", el 41E "Hemoterapia", el 41F "Transplante de órganos" y el 41G "Prestaciones complementarias y farmacéuticas. Salvo el 31P, que está enmarcado en el grupo 3 "Seguridad, protección y promoción social" y función 31 "Seguridad y protección social", el resto se enmarcan en el grupo 4 "Producción de bienes públicos de carácter social" y función 41 "Sanidad".

En el ejercicio 2007, los objetivos marcados en los distintos programas se pueden resumir de la siguiente forma: en el programa 31P, se planteó como finalidad última del programa la mejora de los cuidados domiciliarios de los mayores y personas discapacitadas, así como prestar apoyo a las personas cuidadores de la Comunidad Autónoma de Andalucía, proporcionar tratamiento de rehabilitación, fisioterapia y terapia ocupacional en la sala de trata-

miento o en el domicilio a un segmento de población vulnerable y dar cobertura sanitaria a los problemas y trastornos de salud mental de la infancia y adolescencia en toda Andalucía.

En el programa 41A los objetivos fueron establecer los servicios sanitarios y asignar recursos, prestar apoyo técnico, jurídico, económico y administrativo a los órganos gestores desconcentrados y formalizar contratos de gestión con los centros asistenciales, fijando objetivos y recursos.

En el programa 41B la finalidad última fue incentivar la realización de actividades de formación y la participación en éstas y otras actividades formativas, prestar apoyo técnico y logístico en la organización de las actividades formativas, facilitar la participación en actividades de formación del personal del Servicio Andaluz de Salud y la colaboración con la Escuela Andaluza de Salud Pública (EASP) y con la Fundación IAVANTE para la formación de los profesionales.

En el programa 41C se señalaron: prestar asistencia sanitaria y promoción de la salud desde la atención primaria y especializada, la atención especial a los nuevos grupos de exclusión social (colectivos desfavorecidos, inmigrantes, etc.), reforzar la educación para la salud, fomentando hábitos de vida saludable y desarrollando planes integrales de actuación en Atención Primaria y Especializada, la mejora de la accesibilidad y eliminación de las demoras, incrementando la oferta de los servicios y horarios en los centros sanitarios, impulsar la gestión clínica como herramienta favorecedora de una asistencia eficiente y de calidad, optimizar los recursos sanitarios y su utilización y potenciar todas aquellas alternativas a la hospitalización, como son la hospitalización de día médica y quirúrgica.

El programa 41E estableció como objetivos el mantener la autosuficiencia en sangre y componentes sanguíneos, mantener el nivel de autoabastecimiento en derivados plasmáticos, mantener la actividad de los Bancos de Tejidos (autosuficiencia para trasplantes) y finalizar y mantener la acreditación y certificación de los Centros de Transfusión Sanguínea y de los Servicios de Transfusión.

Para el programa 41F se formularon como objetivos el incrementar la donación y el trasplante de órganos y tejidos, aumentar la calidad y eficiencia de los procesos de detección, donación y trasplante en todas sus fases y la participación de los hospitales públicos en el programa de garantía de calidad en el proceso de donación.

Finalmente, el programa 41G se planteó como objetivos a conseguir gestionar la provisión de medicamentos y productos farmacéuticos, a través de recetas, en Andalucía a los beneficiarios del Servicio Andaluz de Salud, la promoción y control del uso racional del medicamento, facilitar los artículos del Catálogo de Ortopedia de la Junta de Andalucía a los pacientes a los que haya sido prescrito por un médico especialista del S.A.S., indemnizar por gasto de desplazamiento a los pacientes en los que, no estando indicado el uso de ambulancia, deben desplazarse con frecuencia para recibir tratamiento a centros sanitarios del Servicio Andaluz de Salud e indemnizar por gastos de consumo de agua y luz en tratamientos domiciliarios (oxigenoterapia con concentrador y diálisis domiciliaria).

Estos objetivos se debían alcanzar mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron mediante indicadores. Así, en materia de servicio de apoyo a la familia (programa 31P), se incluyeron en el Presupuesto 20 indicadores, de los cuales 16 son indicadores de género que proporcionan información sobre los recursos de que dispone este Organismo Autónomo para apoyo a la familia, así como sobre los usuarios de los mismos. El contenido de estos indicadores hace referencia al número de personas susceptibles de atención y valoración en su domicilio, las personas cuidadores de familiares que han recibido valoración para la atención en su domicilio, el número de cuidadores de grandes discapacitados susceptibles de identificación, los niños y niñas susceptibles de atención en

las Unidades de Salud Mental Infanto-Juvenil, el número de consultas ambulatorias en las anteriores unidades, el número de plazas de hospital de día de salud mental para la infancia y adolescencia y el número de pacientes atendidos en programas de día de Unidad de Salud Mental Infanto-Juvenil.

El programa 41B tiene un total de 15 indicadores, siendo 12 de ellos de género. Éstos últimos hacen referencia al número de actividades y número de asistentes a actividades internas y externas de formación, número de cursos y participantes en las acciones formativas en colaboración con la EASP y en actividades de formación en cuidados críticos y urgencias en colaboración con la Fundación IAVANTE y el número de Médicos Internos Residentes y de Matronas en formación participantes en los módulos formativos del programa PCCEIR.

En el programa 41C, de los 24 indicadores, 14 son de género, que atienden al número de pacientes atendidos en consultas de medicina de familia en centros de salud y consultorios y en domicilios, consultas de pediatría en centros de salud y consultorios y en domicilios de los pacientes, consultas de enfermería de familia en centros de salud y consultorios y aquellas que se realizaron en los domicilios, y el número de urgencias médicas en centros sanitarios.

El programa 41E tuvo 7 indicadores y de ellos 2 de género, que hacían referencia al número de donantes totales (sangre, plasma y plaquetas).

Hay que señalar que los programas 41A (con 5 indicadores en total), 41F (7 indicadores) y 41G (3 indicadores) no tienen indicadores de género.

Teniendo en cuenta todo lo anterior, y fijándonos en los datos ofrecidos por este organismo, se observa que a nivel general ha habido una mayor presencia de mujeres que de hombres. Si pormenorizamos los datos según programas, se aprecia que en el 31P, la participación de las mujeres supera en todos los indicadores a los hombres excepto en el niños y niñas susceptibles de atención de salud mental, aunque presentan porcentajes muy igualados (51,49% para los niños y 48,51% para las niñas). En el resto de los indicadores de este programa destacan las mujeres sobre los hombres, sobre todo en los cuidadores de grandes discapacitados y de cuidadores familiares valorados en domicilio (con un 86,45% y un 83% respectivamente). El resto de los indicadores están en la horquilla del 61,34% al 57,39%.

En el programa 41B, que se dedica a la formación sanitaria, continua y postgrado, la totalidad de los indicadores de género presentan mayores porcentajes de mujeres sobre los hombres, destacando el de matronas en formación donde las mujeres alcanzan el 90%. El resto de los indicadores va desde el 67,44% de las mujeres que participan en actividades internas frente al 32,56% de hombres, al 63,25% de mujeres internas residentes en formación (36,75% para los hombres), el 60,81% de mujeres profesionales formadas en colaboración con la fundación IAVANTE, hasta prácticamente igualarse el porcentaje de hombres y mujeres que son profesionales formados por la Escuela Andaluza de Salud Pública (50,13% para las mujeres y 49,87% para los hombres).

Del mismo modo, en el programa 41C, atención sanitaria, los porcentajes de las mujeres son mayores salvo en el caso de las consultas de pediatría en centros de salud y a domicilio, en el que los niños presentan un 52% y un 50,99% frente a las niñas con un 48% y un 49,01% respectivamente. El mayor porcentaje corresponde al indicador de las consultas de medicina de familia en domicilio, donde las mujeres alcanzan el 63% (37% para los hombres) y el menor es el de las consultas de enfermería en domicilio con un 57% de pacientes mujeres frente a un 43% de hombres. El resto de los indicadores están en torno al 59%.

Por último, señalar que el programa 41E el porcentaje de mujeres y de hombres que realizan cualquier tipo de donación están muy igualados, aunque el de hombres es superior al de mujeres (el 50,40% de hombres y el 49,60% de mujeres).

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	6.742.793	783.556	7.526.349

Cifras en euros

De los libramientos pendientes de justificar de las anualidades 1998 a 2004 no se han producido justificaciones a lo largo del ejercicio 2007. En las anualidades 2005 y 2006 ha aumentado considerablemente el importe pendiente de justificar debido al vencimiento, en este ejercicio, del plazo de justificación de un gran número de documentos.

6.

Gastos de 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, Fondo Social Europeo (servicio 16), F.E.D.E.R. (servicio 17) y Transferencias finalistas (servicio 18).

Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2007 han alcanzado la cuantía de 25.457.643,53 euros, que supone el 85,14% del crédito comprometido. Por su parte, los pagos realizados por valor de 13.259.334,14 euros, representan el 52,08% de las obligaciones reconocidas netas.

Resumen de Ejecución del Presupuesto de Gastos con Financiación Afectada
Ejercicio 2007

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
I. GASTOS DE PERSONAL	223.601	223.601	223.601
Servicio 18	223.601	223.601	223.601
II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	8.209.740	4.133.143	2.967.583
Servicio 16	1.887.407	-	-
Servicio 17	1.288	1.288	1.288
Servicio 18	6.321.045	4.131.856	2.966.295
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.674.560	1.637.060	218.310
Servicio 18	1.674.560	1.637.060	218.310
VI. INVERSIONES REALES	19.793.587	19.463.839	9.849.841
Servicio 16	978.607	666.607	-
Servicio 17	12.905.083	12.887.336	5.835.162
Servicio 18	5.909.896	5.909.896	4.014.679
TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA	29.901.488	25.457.644	13.259.334

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 2007, y por otro, se compara, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2006.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Servicio Andaluz de Salud a 31 de diciembre del ejercicio 2007. 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 2007

ACTIVO	2007	%	PASIVO	2007	%
A. INMOVILIZADO	1.214.969	57,42	A. FONDOS PROPIOS	-162.081	-7,66
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	38	0,00	I. PATRIMONIO	-251.186	-11,87
2. Infraestructuras y bienes de uso general	38	0,00	1. Patrimonio	-251.186	-11,87
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	32.421	1,53	IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	89.105	4,21
1. Gastos de investigación y desarrollo	86	0,00	D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.278.022	107,66
2. Propiedad industrial	2	0,00	III. ACREEDORES	2.278.022	107,66
3. Aplicaciones informáticas	30.706	1,45	1. Acreedores presupuestarios	1.741.739	82,32
6. Otro inmovilizado inmaterial	1.628	0,08	2. Acreedores no presupuestarios	358.215	16,93
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	1.182.509	55,89	3. Administraciones públicas	172.362	8,15
1. Terrenos y construcciones	624.600	29,52	4. Otros acreedores	5.690	0,27
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	319.597	15,10	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	16	0,00
3. Utillaje y mobiliario	65.493	3,10			
4. Otro inmovilizado	172.819	8,17			
C. ACTIVO CIRCULANTE	900.972	42,58			
II. DEUDORES	867.896	41,02			
1. Deudores presupuestarios	835.527	39,49			
2. Deudores no presupuestarios	7.533	0,36			
4. Otros deudores	98.409	4,65			
5. Provisiones	-73.574	-3,48			
III. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	44	0,00			
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	0,00			
3. Fianzas y depósitos a corto plazo	44	0,00			
IV. TESORERÍA	33.033	1,56			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	2.115.941	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	2.115.941	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 57,42%, porcentaje que equivale al importe de 1.214.969 miles de euros, mientras que el Activo Circulante, con un montante de 900.972 miles de euros, representa el 42,58%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones materiales, con un peso del 55,89% sobre el total (1.182.509 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 624.600 miles de euros, representado en el 29,52% del total del activo.

Por último, se han dotado las provisiones por insolvencias derivadas de los derechos pendientes de cobro de carácter tributario (capítulo I a III) y no tributarios con una antigüedad superior a cinco años, considerando en este último caso sólo los conceptos especificados en el Informe de la Cuenta General del ejercicio 2005 realizado por la Cámara de Cuentas. Se han registrado, provisiones por insolvencias por 735.859,29 euros, siendo en este ejercicio en su totalidad, de carácter tributario.

En cuanto al pasivo del balance, destaca que la partida Acreedores a corto plazo, con una cifra absoluta de 2.278.022 miles de euros, es superior a la partida de Fondos Propios, que registra, para el ejercicio 2007, un importe negativo de 162.081 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 2007 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 2006 y 2007 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2006-2007

ACTIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	1.214.969	1.040.630	16,75
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	38	38	0,00
2. Infraestructuras y bienes de uso general	38	38	0,00
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	32.421	23.258	39,40
1. Gastos de investigación y desarrollo	86	73	18,30
2. Propiedad industrial	2	2	0,00
3. Aplicaciones informáticas	30.706	21.832	40,65
6. Otro inmovilizado inmaterial	1.628	1.352	20,44
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	1.182.509	1.017.333	16,24
1. Terrenos y construcciones	624.600	532.523	17,29
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	319.597	274.631	16,37
3. Utillaje y mobiliario	65.493	56.708	15,49
4. Otro inmovilizado	172.819	153.471	12,61
C. ACTIVO CIRCULANTE	900.972	582.419	54,69
II. DEUDORES	867.896	549.820	57,85
1. Deudores presupuestarios	835.527	518.824	61,04
2. Deudores no presupuestarios	7.533	5.425	38,86
4. Otros deudores	98.409	98.409	0,00
5. Provisiones	-73.574	-72.838	1,01
III. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	44	43	2,24
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	0	0,00
3. Fianzas y depósitos a corto plazo	44	43	2,24
IV. TESORERÍA	33.033	32.556	1,46
TOTAL GENERAL (A+B+C)	2.115.941	1.623.048	30,37

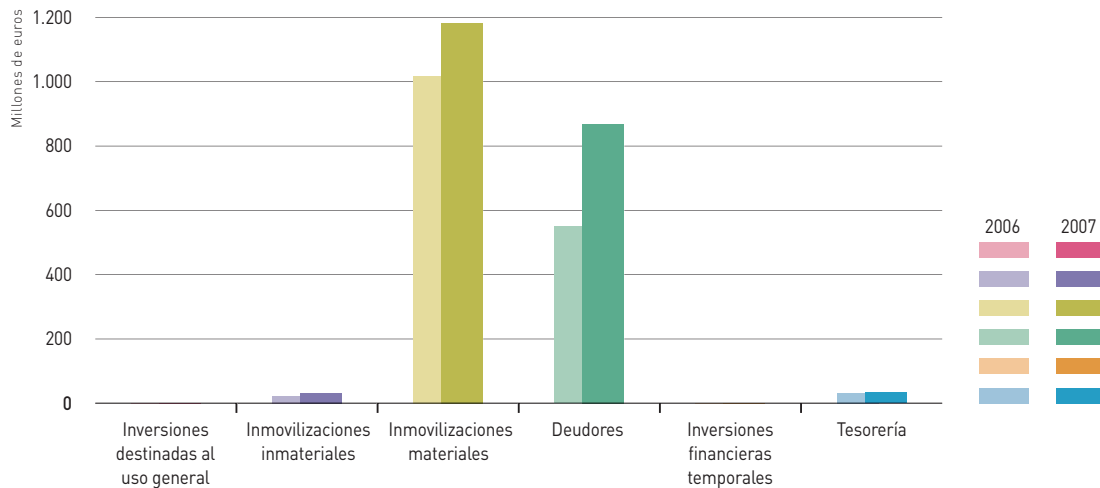
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2007 un crecimiento, en términos de tasa de variación, del 30,37%. Atendiendo a la composición del activo, destaca el incremento de las partidas correspondientes a las Inmovilizaciones inmateriales y materiales a tasas del 39,40 y del 16,24% respectivamente. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación del 16,75% respecto al año anterior.

En el Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a los Deudores, que registra una tasa de variación del 57,85% respecto al ejercicio anterior. En cuanto a las Inversiones financieras temporales, el aumento ha sido del 2,24%. En su conjunto, el Activo Circulante presenta una variación interanual positiva de 54,69%. En cuanto a las Provisiones, éstas han experimentado una variación positiva del 1,01%.

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 2006-2007



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 2006 y 2007.

Evolución del Pasivo. Ejercicios 2006-2007

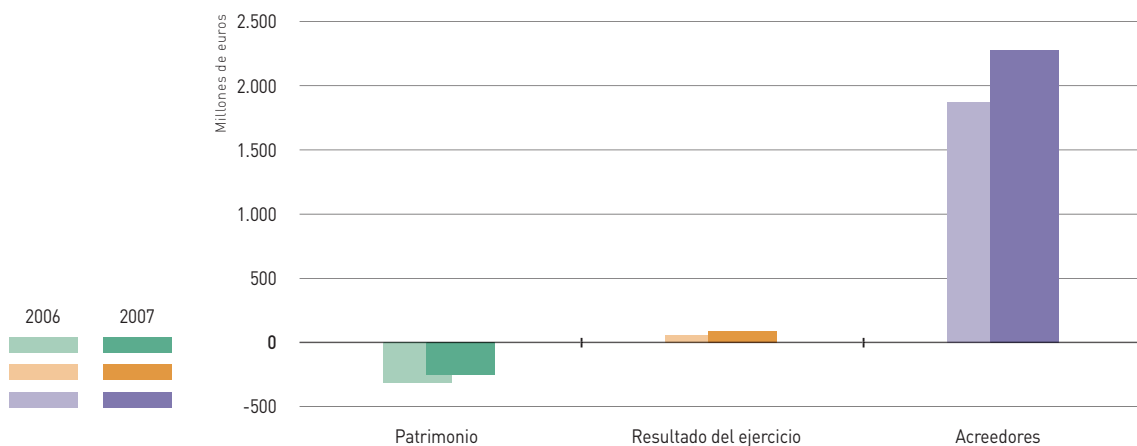
PASIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. FONDOS PROPIOS	-162.081	-251.186	35,47
I. PATRIMONIO	-251.186	-311.991	19,49
1. Patrimonio	-251.186	-311.991	19,49
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	89.105	60.805	46,54
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.278.022	1.874.234	21,54
III. ACREEDORES	2.278.022	1.874.234	21,54
1. Acreedores presupuestarios	1.741.739	1.282.790	35,78
2. Acreedores no presupuestarios	358.215	420.419	-14,80
3. Administraciones públicas	172.362	170.503	1,09
4. Otros acreedores	5.690	506	1023,67
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	16	15	6,58
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	2.115.941	1.623.048	30,37

Cifras en miles de euros

El crecimiento experimentado por el pasivo, en términos de tasa de variación, es del 30,37%. Dentro de las partidas que componen el pasivo, los Fondos Propios presentan un incremento del 35,47% y los Acreedores a corto plazo aumentan con respecto al ejercicio anterior en un 21,54%.

La evolución del pasivo se representa en el gráfico siguiente.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2006-2007



Dentro de los Fondos Propios, destaca la evolución experimentada tanto por Patrimonio con una tasa de crecimiento del 19,49% como por el Resultado del ejercicio, con un aumento del 46,54%. De otro lado, en los Acreedores a corto plazo destacan la variación de las partidas Otros Acreedores, que presenta una tasa de variación de 1.023,67%, y Acreedores presupuestarios, con un incremento del 35,78%, mientras que la partida Acreedores no presupuestarios disminuye, respecto al ejercicio anterior en 14,80%.

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 2007, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2006.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Servicio Andaluz de Salud para el ejercicio 2007 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 2007

DEBE	2007	%	HABER	2007	%
GASTOS	8.114.789	100	INGRESOS	8.203.895	100
1. GASTOS DE FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	6.075.024	74,86	1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	62.551	0,76
A. Gastos de personal	3.986.050	49,12	A. Ingresos tributarios	2.255	0,03
A1. Sueldos, salarios y asimilados	3.299.416	40,66	A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	2.255	0,03
A2. Cargas sociales	686.634	8,46	B. Prestaciones de servicios	60.296	0,73
B. Prestaciones sociales	4.713	0,06	B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	58.944	0,72
D. Variación de provisiones de tráfico	736	0,01	B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	1.353	0,02
D1. Variac. Prov. y pérđ. créd. incob.	736	0,01	2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	23.951	0,29
E. Otros gastos de gestión	2.060.084	25,39	A. Reintegros	13.116	0,16
E1. Servicios exteriores	2.053.978	25,31	C. Otros ingresos de gestión	10.834	0,13
E2. Tributos	6.106	0,08	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	10.834	0,13
F. Gastos financieros y asimilables	23.441	0,29	F. Otros intereses e ingresos asimilados	1	0,00
F1. Por deudas	23.441	0,29	F1. Otros intereses	1	0,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.027.574	24,99	3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.117.253	98,94
B. Subvenciones corrientes	2.016.638	24,85	A. Transferencias corrientes	7.839.591	95,56
C. Transferencias de capital	160	0,00	B. Subvenciones corrientes	10	0,00
D. Subvenciones de capital	10.776	0,13	C. Transferencias de capital	277.656	3,38
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	12.192	0,15	D. Subvenciones de capital	-5	0,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	12.192	0,15	4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	140	0,00
			C. Ingresos Extraordinarios	4	0,00
			D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	136	0,00
AHORRO	89.105		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, el Servicio Andaluz de Salud ha tenido un resultado positivo de 89.105 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 98,94% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de corriente el 95,56%, con un importe de 7.839.591 miles de euros, y el resto, de capital (277.651 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 24,99% son Transferencias y Subvenciones (2.027.574 miles de euros), siendo de corriente el 24,85% (2.016.638 miles de euros) y de capital el resto (10.936 miles de euros). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 74,86% del total de gastos del Servicio Andaluz de Salud, las partidas más significativas corresponden a Gastos de personal y a Otros gastos de gestión, que suponen el 49,12% y el 25,39%, 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 (2006-2007), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2006-2007

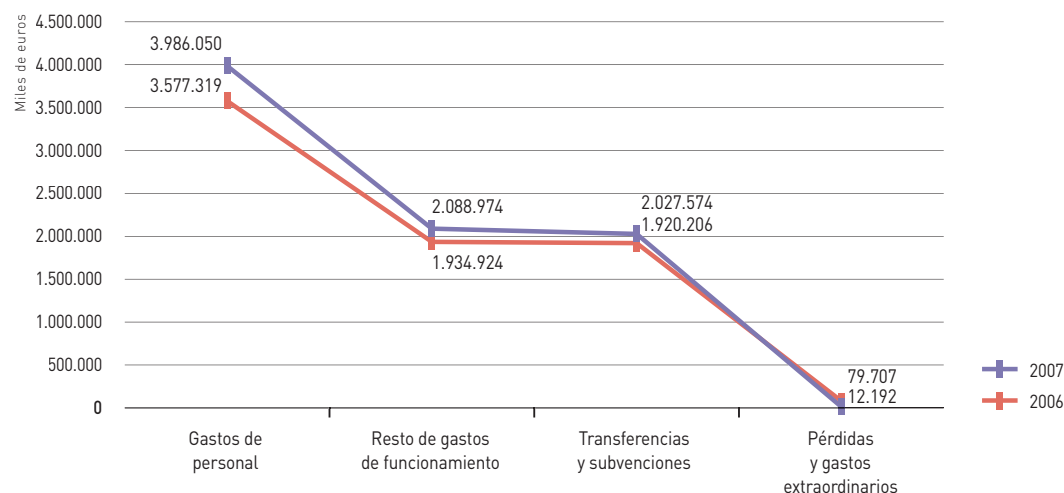
DEBE	2007	2006	Variación Interanual
GASTOS	8.114.789	7.512.157	8,02
1. GASTOS DE FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	6.075.024	5.512.243	10,21
A. Gastos de personal	3.986.050	3.577.319	11,43
A1. Sueldos, salarios y asimilados	3.299.416	2.947.838	11,93
A2. Cargas sociales	686.634	629.482	9,08
B. Prestaciones sociales	4.713	4.550	3,57
D. Variación de provisiones de tráfico	736	72.838	-98,99
D1. Variac. Prov. y pérđ. créd. incob.	736	72.838	-98,99
E. Otros gastos de gestión	2.060.084	1.838.304	12,06
E1. Servicios exteriores	2.053.978	1.830.426	12,21
E2. Tributos	6.106	7.878	-22,49
F. Gastos financieros y asimilables	23.441	19.232	21,89
F1. Por deudas	23.441	19.232	21,89
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.027.574	1.920.206	5,59
B. Subvenciones corrientes	2.016.638	1.903.914	5,92
C. Transferencias de capital	160	200	-20,00
D. Subvenciones de capital	10.776	16.093	-33,04
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	12.192	79.707	-84,70
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	12.192	79.707	-84,70
AHORRO	89.105	60.805	46,54

Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución respecto al año 2006, se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha crecido respecto al año 2006 un 8,02%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto un 8,33%. Debido al mayor crecimiento de los ingresos respecto a los gastos, el resultado final para el ejercicio 2007 ha sido que el Ahorro generado se haya incrementado un 46,54% respecto al ejercicio anterior.

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 10,21%, en segundo lugar, las Transferencias y Subvenciones experimentan un crecimiento de un 5,59%, y en tercer lugar, el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un descenso en términos de tasas de variación, de un 84,70%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2006-2007



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 2006-2007

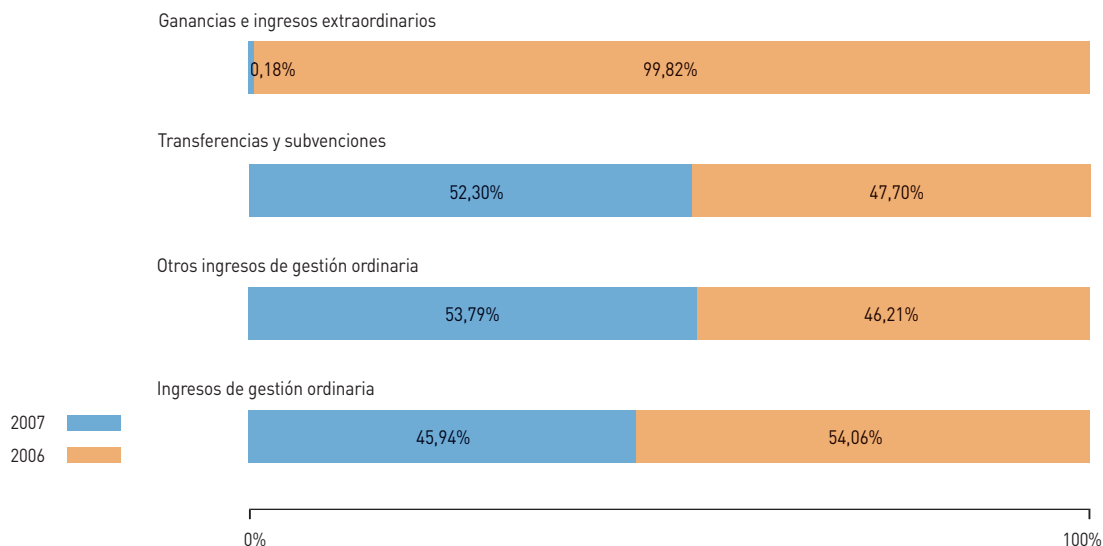
HABER	2007	2006	Variación Interanual
INGRESOS	8.203.895	7.572.962	8,33
1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	62.551	73.617	-15,03
A. Ingresos tributarios	2.255	4.146	-45,63
A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	2.255	4.146	-45,63
B. Prestaciones de servicios	60.296	69.471	-13,21
B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de act.	58.944	68.329	-13,74
B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	1.353	1.141	18,52
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	23.951	20.579	16,39
A. Reintegros	13.116	9.507	37,96
C. Otros ingresos de gestión	10.834	11.072	-2,15
C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	10.834	11.072	-2,15
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.117.253	7.402.719	9,65
A. Transferencias corrientes	7.839.591	7.128.324	9,98
B. Subvenciones corrientes	10	553	-98,13
C. Transferencias de capital	277.656	273.409	1,55
D. Subvenciones de capital	-5	433	-101,14
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	140	76.047	-99,82
C. Ingresos Extraordinarios	4	10	-62,99
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	136	76.037	-99,82
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En términos globales, los ingresos han crecido, respecto al año 2006 en un 8,33%. Lo más destacable es el descenso, en términos de tasas de variación, del subgrupo Ganancias e ingresos extraordinarios en un 99,82%. Asimismo, los ingresos por Transferencias y Subvenciones han crecido en un 9,65%. En cuanto a la partida Otros ingresos de gestión ordinaria el incremento ha sido del 16,39%, mientras que los Ingresos de gestión ordinaria han registrado una tasa de variación negativa del 15,03%.

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

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



7.3. Cuadro de Financiación

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al capital circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los ejercicios 2006 y 2007.

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 2007 por el Servicio andaluz de Salud, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2006, el capital circulante experimentó una variación negativa de 87.622.014 euros, mientras que en el ejercicio 2007 ha disminuido en 84.498.218 euros, que en términos de tasa de variación interanual supone una disminución del exceso de las aplicaciones sobre los orígenes en un 3,57%.

Para alcanzar el resultado correspondiente al ejercicio 2007, 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 735.859,29 euros.

En este ejercicio se ha incorporado una nueva columna en el Cuadro de los Fondos Aplicados y en el de los Fondos Obtenidos, en la que se recoge la tasa de variación interanual, que permitirá realizar un análisis comparativo de las principales partidas que componen ambos estados en los ejercicios 2006 y 2007.

Las aplicaciones del Servicio Andaluz de Salud se han incrementado respecto al ejercicio anterior en un 7,71%. Los Recursos aplicados en operaciones de gestión han experimentado una variación positiva en un 9,07%, mientras que las Adquisiciones y otras altas del inmovilizado han disminuido en un 31,63%.

Cuadro de Financiación: Fondos Aplicados. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	8.114.054	7.439.319	9,07
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	128.521	125.091	2,74
c) Servicios exteriores	1.925.457	1.705.336	12,91
d) Tributos	6.106	7.878	-22,49
e) Gastos de personal	3.986.050	3.577.319	11,43
f) Prestaciones sociales	4.713	4.550	3,57
g) Transferencias y subvenciones	2.027.574	1.920.206	5,59
h) Gastos financieros	23.441	19.232	21,89
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	12.192	79.707	-84,70
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-	-	-
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	-	-	-
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	175.549	256.771	-31,63
a) Destinados al uso general	-	12	-100,00
b) I. Inmateriales	9.167	5.533	65,66
c) I. Materiales	166.380	251.219	-33,77
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	2	7	-69,48
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	8.289.602	7.696.090	7,71
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-	-

Cifras en miles de euros

Por el lado de los fondos obtenidos, el total de los orígenes han aumentado un 7,84% respecto al ejercicio anterior. Los Recursos procedentes de operaciones de gestión han registrado un crecimiento de un 8,33%, mientras que las Enajenaciones y otras bajas del inmovilizado han disminuido a una tasa del 96,59%.

Cuadro de Financiación: Fondos Obtenidos. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	8.203.895	7.572.962	8,33
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	62.551	73.617	-15,03
f) Transferencias y subvenciones	8.117.253	7.402.719	9,65
g) Ingresos financieros	1	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	24.090	96.626	-75,07
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	1.209	35.506	-96,59
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	3	112	-97,26
c) I. Materiales	1.204	35.391	-96,60
d) I. Financieras	2	3	-22,63
6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS	-	-	-
TOTAL ORÍGENES	8.205.104	7.608.468	7,84
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	84.498	87.622	-3,57

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: Variación del Capital Circulante. Ejercicios 2006-2007

	2007		2006	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. EXISTENCIAS	-	-	-	-
2. DEUDORES	325.825	7.013	43.994	200.239
a) Presupuestarios	323.717	7.013	43.994	198.252
b) No presupuestarios	2.108	-	-	1.988
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. ACREEDORES	62.287	597.451	357.284	174.019
a) Presupuestarios	82	590.408	289.976	152.400
b) No presupuestarios	62.205	-	64.609	-
c) Administraciones Públicas	-	1.858	33	21.619
d) Cobros pendientes de aplicación	-	5.184	2.664	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	1	2	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	1	-	0	1
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	881.738	750.361	367.153	498.530
7. TESORERÍA	477	-	17.052	316
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	477	-	17.052	316
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	1.270.327	1.354.825	785.483	873.105
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	84.498	-	87.622

Cifras en miles de euros

