

**"MEMORIA DEL**  
**PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE"**  
**(EJERCICIO 2002)**

<b>1.- ORGANIZACIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.....</b>	<b>4</b>
2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO .....	4
2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	5
2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN .....	6
2.4.- ESTADO DE LA TESORERÍA .....	6
2.5.- ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA.....	7
2.6.- VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL.....	8
2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN .....	8
<b>3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES .....</b>	<b>10</b>
3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS .....	11
3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	11
3.3.- PRESUPUESTO DE GASTOS .....	12
3.3.1.-MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS .....	12
3.3.2.-MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS .....	13
<b>4.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS .....</b>	<b>13</b>
4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS.....	13
4.2.- ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	15
<b>5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.....</b>	<b>15</b>
5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS .....	15
5.2.- ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	17
5.3.- COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES .....	17
5.4.- ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES .....	18
5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES.....	18
<b>6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA.....</b>	<b>18</b>
<b>7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C. EN EL AMBITO DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE.....</b>	<b>19</b>
7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO .....	19
7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO.....	21
7.3.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS ESTÁTICO.....	24
7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECÓNOMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.....	25

## 1. ORGANIZACIÓN

El Patronato de la Alhambra y Generalife se crea por el artículo 29 de la Ley 9/1985, de 28 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía, para 1986, como Organismo autónomo de carácter administrativo con el objeto de asumir todas las funciones relacionadas con el conjunto monumental del mismo nombre que fueron transferidas a la Comunidad Autónoma de Andalucía por el Real Decreto 864/1984, de 29 de febrero, sustituyendo así a la Comisaría para la Alhambra y Generalife, creada por el Decreto 174/1985, de 31 de julio.

Mediante Decreto 59/1986, de 19 de marzo, se aprueban los Estatutos del Patronato de la Alhambra y Generalife, adscribiéndolo a la Consejería de Cultura a través de la Dirección General de Bellas Artes, y dotándolo de personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía administrativa y financiera para el cumplimiento de sus fines, así como para la gestión de su patrimonio y de los fondos que se le asignan.

En el artículo 6 del citado Decreto se establecen como funciones del Patronato de la Alhambra y Generalife:

- a) La custodia, conservación y administración de la Alhambra y Generalife, Palacio de Carlos V y de todas las edificaciones, bosques, jardines, cultivos y terrenos pertenecientes al recinto monumental de la Alhambra y Generalife.
- b) Garantizar la protección y conservación de los bienes muebles e inmuebles de valor histórico que están dentro del recinto monumental, así como promover su mejora.
- c) Elaborar y desarrollar los planes de conservación, consolidación, mantenimiento, restauración, excavaciones e investigaciones de los bienes que están dentro del recinto monumental, y velar para que dichos planes se atengan a los criterios más actualizados en materia de conservación y restauración de monumentos y se desarrollen de acuerdo con los criterios propugnados en las cartas y documentos internacionales al respecto, así como para que se conserven las condiciones ambientales y paisajísticas del recinto monumental y su zona de protección.
- d) Adoptar cuantas medidas cautelares sean necesarias para la conservación material, paisajística y ambiental del recinto, así como para impedir usos contrarios con su carácter histórico y con la fragilidad de sus condiciones materiales.
- e) Posibilitar el acceso al recinto de visitantes españoles y extranjeros, garantizando el correcto uso del mismo.
- f) Facilitar su estudio a los investigadores.
- g) Organizar, fomentar y promover cuantas iniciativas culturales, impulsen el conocimiento y difusión del recinto monumental, de sus valores estéticos y de su historia.
- h) Desarrollar programas de investigaciones, culturales, arqueológicas, epigráficas, etc. y de cooperación con otras instituciones culturales o centros de investigación afines.
- i) Impulsar la formación de personal artesano, para atender las propias necesidades de conservación y restauración de los monumentos del recinto.

- j) La adopción de cuantas medidas y acciones se juzguen necesarias para el mejor cumplimiento de los fines del Patronato, y cualesquiera otras tendentes a resaltar el recinto monumental.

Asimismo, conforme al artículo 7, son órganos del Patronato los siguientes:

1. Con carácter directivo y ejecutivo:
  - a) El Pleno del Patronato de la Alhambra y Generalife.
  - b) La Comisión Permanente.
  - c) La Dirección del Patronato de la Alhambra y Generalife
2. Con carácter consultivo y de asesoramiento: La Comisión Técnica de la Alhambra y Generalife.

Mediante Decreto 136/1999, de 1 de junio, por el que se modifica el Decreto 59/1986, de 19 de marzo, por el que se aprueban los Estatutos del Patronato de la Alhambra y Generalife, dando nueva redacción a éstos en materia de órganos del Patronato, se ha modificado la composición de estos órganos.

## 2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

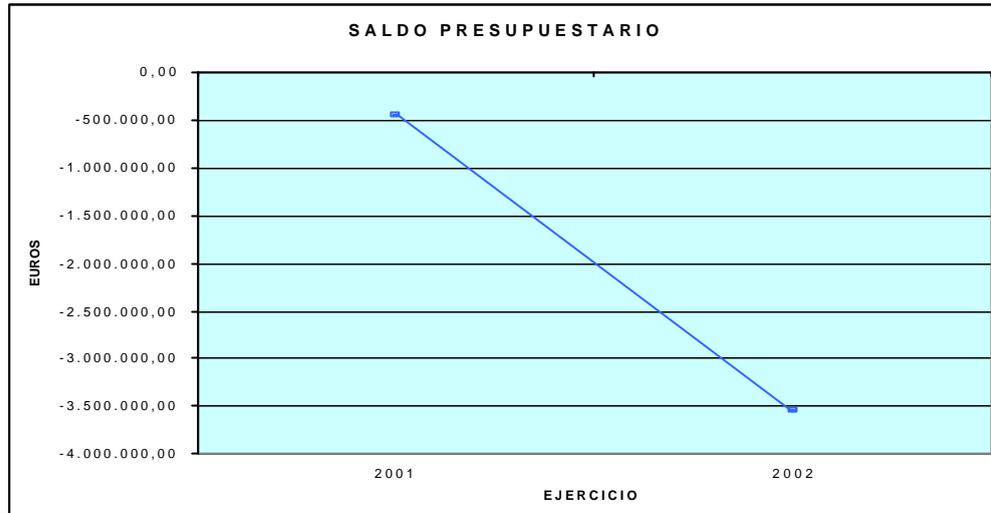
### 2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado no financiero o capacidad de financiación del ejercicio es la diferencia entre la totalidad de los derechos y obligaciones netos de carácter no financiero (capítulos 1 a 7) reconocidos durante el ejercicio. El obtenido ha sido negativo, por importe de 3.550.418,11 euros.

El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de los ingresos y gastos presupuestarios del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros. En el ejercicio 2002 el saldo presupuestario ha sido equivalente al resultado no financiero, al no preverse ni realizarse operaciones con activos y pasivos financieros.

#### ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2001 Y 2002

EJERCICIO	2001	2002
RESULTADO NO FINANCIERO	-448.745,12	-3.550.418,11
SALDO PRESUPUESTARIO	-448.745,12	-3.550.418,11



**RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2002**

Concepto	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	14.570,59	18.121,01	-3.550,42
2.- Operaciones con activos financieros			0,00
<b>I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)</b>			<b>-3.550,42</b>
<b>II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>			<b>0,00</b>
<b>III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)</b>			<b>-3.550,42</b>

\* Cifras en miles de euros

**2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL**

El siguiente cuadro muestra la Cuenta del Resultado económico-patrimonial del Organismo durante el ejercicio 2002, expresada en miles de euros. Asimismo ofrece el peso relativo de cada partida en relación con el total

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE**  
31 de diciembre de 2002

DEBE			HABER		
	ml euros	%		ml euros	%
<b>A) GASTOS</b>	<b>8.300</b>	<b>100,00%</b>	<b>B) INGRESOS</b>	<b>14.570</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES</b>	<b>7.979</b>	<b>96,13%</b>	<b>1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>14.413</b>	<b>98,93%</b>
A) GASTOS DE PERSONAL	4.790	57,71%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	14.413	98,93%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	3.700	44,58%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV.	14.319	98,28%
A2) CARGAS SOCIALES	1.090	13,13%	B2) PREC.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO	94	0,65%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	3.189	38,42%	<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTION ORDINARIA</b>	<b>85</b>	<b>0,58%</b>
E1) SERVICIOS EXTERIORES	3.172	38,22%	C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	85	0,58%
E2) TRIBUTOS	17	0,20%	C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	85	0,58%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>321</b>	<b>3,87%</b>	<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>72</b>	<b>0,49%</b>
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	321	3,87%	D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	72	0,49%
<b>AHORRO</b>	<b>6.270</b>		<b>DESAHORRO</b>		

### 2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN

En el siguiente cuadro se presenta el Balance de citación del Organismo, así como el peso relativo de cada una de las partidas que lo componen.

**BALANCE DE SITUACIÓN DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE**  
31 de diciembre de 2002

ACTIVO		2.002 ml de euros	%	PASIVO		2.002 ml de euros	%
<b>A) INMOVILIZADO</b>		<b>28.078</b>	<b>76,57%</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>		<b>36.068</b>	<b>98,36%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>		<b>9.559</b>	<b>26,07%</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>		<b>29.799</b>	<b>81,26%</b>
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.		9.559	26,07%	1.-PATRIMONIO		29.799	81,26%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>		<b>398</b>	<b>1,09%</b>	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>6.269</b>	<b>17,10%</b>
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL		398	1,09%	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>		<b>603</b>	<b>1,64%</b>
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>		<b>18.121</b>	<b>49,41%</b>	<b>III. ACREEDORES</b>		<b>603</b>	<b>1,64%</b>
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES		33	0,09%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		289	0,79%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA		577	1,57%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS		287	0,78%
3.-UTILILLAJE Y MOBILIARIO		220	0,60%	4.-OTROS ACREEDORES		27	0,07%
4.-OTRO INMOVILIZADO		17.291	47,15%				
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.593</b>	<b>23,43%</b>				
<b>II. DEUDORES</b>		<b>18</b>	<b>0,05%</b>				
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS		18	0,05%				
<b>IV. TESORERÍA</b>		<b>8.575</b>	<b>23,38%</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>36.671</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>		<b>36.671</b>	<b>100,00%</b>

### 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
<b>PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE</b>	12.061,94	18.106,99	21.916,22	8.252,71	-3.809,23

\* Importes en miles de euros.

La existencia de un flujo neto de tesorería negativo supone que los cobros durante el ejercicio han sido inferiores a los pagos, cubriéndose ese déficit de tesorería con las existencias iniciales que, en consecuencia, se ven disminuidas. El déficit se genera fundamentalmente en las operaciones presupuestarias, como consecuencia de la falta de ejecución de las transferencias de capital previstas en el presupuesto, con objeto de reducir el remanente de tesorería positivo del Organismo y reducir su exceso 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 al término del ejercicio 2002 se recoge en el cuadro siguiente, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE		
CONCEPTOS	IMPORTES	
	2001	2002
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>167.469,04</b>	<b>52.926,88</b>
- (+) del Presupuesto corriente	46.376,94	4.144,83
- (+) de Presupuestos cerrados	0,00	13.163,25
- (+) de operaciones no presupuestarias	193.105,19	322.967,37
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	72.013,08	287.348,57
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>687.066,07</b>	<b>288.204,44</b>
- (+) del Presupuesto corriente	445.685,21	0,00
- (+) de Presupuestos cerrados	0,00	0,00
- (+) de operaciones no presupuestarias	241.380,86	288.204,44
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>	<b>12.061.940,45</b>	<b>8.252.705,02</b>
<b>Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3)</b>	<b>11.542.343,42</b>	<b>8.017.427,46</b>

Como se verá más adelante, la autofinanciación del organismo ha impedido que, dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 10.5 de la orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 15 de octubre de 2002, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende (salvo las citadas transferencias de capital), se ajustase a cero el remanente de tesorería del Organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de

Andalucía. La disminución del remanente de tesorería se corresponde, básicamente, con el resultado presupuestario negativo alcanzado en el ejercicio.

## 2.6.- 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. Al no realizarse en el Organismo operaciones con activos o pasivos financieros, la variación se corresponde necesariamente con la inversión realizada, la variación de derechos y obligaciones reconocidas y el flujo de tesorería. Durante los ejercicios económicos 2001 y 2002, ascienden a los siguientes resultados:

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2001	2002	2001	2002
<b>PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE</b>	6.178,40	6.111,77	450,75	-157,86

\* Importes en miles de euros.

Dentro de las anteriores partidas hay que reseñar el incremento de las inversiones reales (9.820.328,51 euros), que se compensa parcialmente con la disminución de las existencias líquidas (3.809.235,42 euros). Las inversiones se han materializado fundamentalmente en la adquisición de bienes del patrimonio histórico, artístico y cultural de la Comunidad, concluyendo con los pagos por la adquisición del Carmen de los Catalanes, así como en diversas actuaciones de conservación.

En el siguiente cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2002, de las inversiones reales acometidas por el organismo, el flujo neto de tesorería y el resultado patrimonial obtenido.

	INVERSIONES REALES	FLUJO NETO DE TESORERÍA	RESULTADO PATRIMONIAL
<b>PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE</b>	9.820,32	-3.809,24	6.270

\* Importes en miles de euros.

## 2.7.- CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de que si han afectado al capital circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los dos últimos ejercicios. En el ejercicio 2002 el capital circulante ha disminuido en 3.550.702 euros, mientras que en el ejercicio 2001 lo hizo en 448.745 euros. Para alcanzar estos resultados no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, en el cual no se han considerado resultados consecuencia de enajenaciones ni revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

<b>FONDOS APLICADOS</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
<b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>	<b>8.300.965</b>	<b>7.291.894</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
b) Aprovisionamientos.		
c) Servicios exteriores.	3.171.921	2.673.918
d) Tributos	17.151	13.531
e) Gastos de personal	4.790.661	4.339.038
f) Prestaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones	320.948	265.407
h) Gastos financieros		
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	284	
j) Dotación provisiones de activos circulantes		
<b>2. Pagos pendientes de aplicación</b>		
<b>3. Gastos de formalización de deudas</b>		
<b>4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado</b>	<b>9.820.329</b>	<b>6.179.356</b>
a) Destinados al uso general	7.452.888	2.105.893
b) I. Inmateriales	132.855	
c) I. Materiales	2.234.586	4.073.462
d) I. Gestionadas		
e) I. Financiera		
f) Fianzas y depósitos constituidos a LP		
<b>5. Disminuciones directas de patrimonio</b>		
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Entregado al uso general		
<b>6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>		
a) Empréstitos y otros pasivos		
b) Por préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>7. Provisiones por riesgos y gastos.</b>		
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>18.121.293</b>	<b>13.471.249</b>
<b>EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>		

<b>FONDOS OBTENIDOS</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
<b>1. Recursos procedentes de operaciones de gestión</b>	<b>14.570.591</b>	<b>13.022.504</b>
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	14.413.646	12.932.388
f) Transferencias y subvenciones	72.121	
g) Ingresos financieros		
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	84.823	90.116
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
<b>2. Cobros pendientes de aplicación</b>		
<b>3. Incrementos directos de patrimonio</b>		
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Otras aportaciones de entes matrices		
<b>4. Deudas a largo plazo</b>		
a) Empréstitos y pasivos análogos		
b) Préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado</b>		
a) Destinados al uso general		
b) I. Inmateriales		
c) I. Materiales		
d) I. Financieras		
<b>6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros</b>		
<b>TOTAL ORIGENES</b>	<b>14.570.591</b>	<b>13.022.504</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORIGENES(DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>3.550.702</b>	<b>448.745</b>

VARIACION DE CAPITAL CIRCULANTE - RESUMEN	EJERCICIO 02		EJERCICIO 01	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
<b>1. Existencias</b>				
<b>2. Deudores</b>	13.337	42.232	0	5.619
a) Presupuestarios	13.163	42.232		2.947
b) No Presupuestarios	174			2.673
c) AAPP				
d) Pagos pendientes de aplicación				
e) Por administración de recursos de otros entes				
<b>3. Acreedores</b>	445.856	288.000	4.373	457.350
a) Presupuestarios	445.685			370.103
b) No Presupuestarios		215.538		72.416
c) AAPP	171	46.792	4.373	14.216
d) Cobros ptes. de aplicación		25.671		615
e) Fianzas y depósitos a largo plazo				
f) Por administración de recursos de otros entes				
<b>4. Inversiones financieras temporales</b>				
<b>5. Empréstitos v otras deudas a corto plazo</b>				
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos v otros conceptos				
<b>6. Otras cuentas no bancarias</b>	4.649.760	4.649.760	2.424.411	2.424.411
<b>7. Tesorería</b>	141.543	3.821.205	51.867	42.016
a) Caja	11.970			
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito	129.573	3.821.205	51.867	42.016
<b>8. Ajustes por periodificación</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>5.250.495</b>	<b>8.801.198</b>	<b>2.480.651</b>	<b>2.929.396</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>		<b>3.550.702</b>		<b>448.745</b>

### 3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del organismo para el ejercicio 2002 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 11.251.613,00 euros, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto por un importe neto de 7.192.800,87 euros, lo que supone un 63,93 por ciento, con una previsión definitiva de 18.444.413,87 euros. En el siguiente cuadro se ofrece la comparación de estas cifras con las del ejercicio anterior.

PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE	PRESUPUESTO INICIAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
	9.656,88	11.251,61	3.898,47	7.192,80	13.555,35	18.444,41

\* Miles de euros

Como se ve en el cuadro siguiente, el Organismo ha partido con un incremento presupuestario del 16,51 por ciento sobre el inicial del ejercicio anterior. El incremento asimismo experimentado por las modificaciones, que casi duplica las del anterior, conduce a un crecimiento del presupuesto definitivo del 36,07 por ciento en relación con el del ejercicio anterior.

	2001	2002	Variación interanual
PRESUPUESTO INICIAL	9.656,88	11.251,61	16,51%
PRESUPUESTO DEFINITIVO	13.555,35	18.444,41	36,07%
MODIFICACIONES	3.898,47	7.192,80	84,51%
% sobre presupuesto inicial	40,37%	63,93%	

\* Miles de euros

### 3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2001 y 2002:

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2001	2002
12. Ampliaciones	0,00	0,00
13. Incorporación remanentes	0,00	0,00
14. Generación de créditos	-271,69	198,20
15. Generación de créditos C. de Gobierno	4.170,16	6.994,60
T. Transferencias de créditos	1.965,69	1.005,34

• Importes en miles de euros.

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

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2001	2002
12. Ampliaciones	0,00%	0,00%
13. Incorporación remanentes	0,00%	0,00%
14. Generación de créditos	-2,81%	1,76%
15. Generación de créditos C. de Gobierno	43,18%	62,17%
TOTAL	<b>40,37%</b>	<b>63,93%</b>
T. Transferencias de créditos	14,50%	5,45%

En este apartado deben tenerse en consideración tres hechos: Por una parte, la totalidad de las generaciones de Consejo de Gobierno corresponde a un único expediente, financiado con la distribución del resultado del ejercicio anterior, por importe de 6.994.605,66 euros, con objeto de dar cumplimiento a una sentencia en relación con la expropiación del Carmen de los Catalanes. A su vez, la totalidad de las generaciones mediante 14 se producen en el capítulo I, para atender a diversos acuerdos relacionados con la política de personal de la Junta, así como jubilaciones anticipadas.

Finalmente, en cuanto a las transferencias, resaltar que su importe se reduce a poco más de la mitad que el ejercicio anterior y que, del total, 491.338,17 euros corresponden a una modificación entre los artículos 69 y 60, para completar el importe de la adquisición del citado Carmen de los Catalanes, y 170.000 euros a una modificación mediante la que se incrementan los créditos del artículo 48, con cargo a créditos del capítulo I, con objeto de financiar un convenio con el Arzobispado de Granada para el proyecto de restauración de la Iglesia de Santa María de la Alhambra.

### 3.2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

Dentro del presupuesto de ingresos, el total de las modificaciones corresponde a transferencias, bien corrientes, bien de capital, según el desglose que más adelante se ofrece, y tienen como único objetivo financiar la generación de créditos que se realiza en el presupuesto de gastos, pues inicialmente el

presupuesto no contempla financiación externa alguna. En este sentido, se mantiene la línea del ejercicio anterior.

**RESUMEN DE MODIFICACIONES POR CAPÍTULO**

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	9.657	11.252	0	0	9.657	11.252
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	977	198	977	198
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>9.657</b>	<b>11.252</b>	<b>977</b>	<b>198</b>	<b>10.634</b>	<b>11.450</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	2.921	6.995	2.921	6.995
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.921</b>	<b>6.995</b>	<b>2.921</b>	<b>6.995</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>9.657</b>	<b>11.252</b>	<b>3.898</b>	<b>7.193</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9.657</b>	<b>11.252</b>	<b>3.898</b>	<b>7.193</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>

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, si bien con un pequeño incremento del peso relativo de los gastos corrientes. Así, estos pasan del 70,04 por ciento al 74,29 por ciento, concentrándose el incremento en el capítulo II, mientras que se reduce el peso de los gastos de capital.

#### 3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

Las modificaciones aprobadas, al igual que en el ejercicio anterior, alteran la imagen del presupuesto inicial, al concentrarse fundamentalmente (el 97,24 por ciento) en los créditos de inversiones. De esta forma, en el presupuesto definitivo los gastos corrientes se reducen hasta el 46,39 por ciento, mientras los de capital (inversiones reales exclusivamente) pasan del 25,71 al 53,61 por ciento.

La comparación con el ejercicio anterior permite verificar la continuidad en esta tendencia, aunque las diferencias resultan más patentes.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRED. DEFINITIVO	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- G. PERSONAL	4.790	5.006	-451	3	4.339	5.009
2.- G. CORRIENTES	1.931	3.227	811	0	2.742	3.227
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43	126	222	195	265	321
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6.764</b>	<b>8.359</b>	<b>582</b>	<b>198</b>	<b>7.346</b>	<b>8.557</b>
6.- INVERSIONES REALES	2.893	2.893	3.316	6.995	6.209	9.887
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>2.893</b>	<b>2.893</b>	<b>3.316</b>	<b>6.995</b>	<b>6.209</b>	<b>9.887</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>9.657</b>	<b>11.252</b>	<b>3.898</b>	<b>7.193</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>9.657</b>	<b>11.252</b>	<b>3.898</b>	<b>7.193</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>

Cifras en miles de euros

### 3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2002 se ejecutó un programa, correspondiente a una función y un grupo de función, integrándose el programa de dirección y servicios generales (antes 1.2.Q) dentro del 4.5.F, que sustituye al codificado en el ejercicio anterior como 3.5.E.

PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
PROGRAMAS						
12Q: DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES	4.859,84	0	565,48	0	5.425,32	0
45F: TUTELA DEL CONJUNTO MONUMENTAL ALHAMBRA Y GENER.	4.797,04	11.251,61	3.332,99	7.192,80	8.130,03	18.444,41
<b>TOTALES</b>	<b>9.656,88</b>	<b>11.251,61</b>	<b>3.898,47</b>	<b>7.192,80</b>	<b>13.555,35</b>	<b>18.444,41</b>

\* 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 2.166.762.350 pesetas, lo que representa un 96,09 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación neta de 2.159.045.877 pesetas, que representa un 95,74 por ciento sobre la previsión definitiva y un 99,64 por ciento sobre los derechos reconocidos. Ahora bien, estos porcentajes carecen de valor en sí mismos dado el especial comportamiento de los distintos recursos, como se ve en el desglose por capítulos.

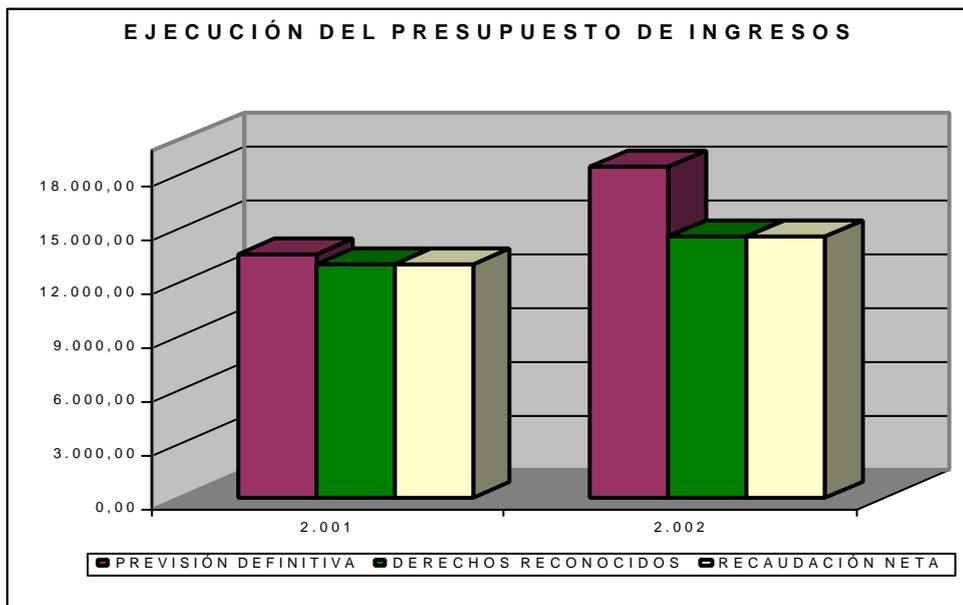
	2001	2002	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS*	13.022,50	14.570,59	11,89%
% sobre previsión definitiva	96,09%	79,00%	-17,09 p.p.
RECAUDACION NETA*	12.976,13	14.566,44	12,26%
% sobre previsión definitiva	95,74%	78,97%	-16,77 p.p.

\* Miles de euros

En el ámbito del Organismo autónomo, se ofrece a continuación un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos. En él puede apreciarse que la ejecución de los capítulos IV y VII (transferencias de financiación) es prácticamente nula, mientras que los ingresos de capítulo III exceden las previsiones definitivas (en un 32,86 por ciento en el ejercicio anterior y en un 27,81 por ciento en éste) y se obtienen ingresos patrimoniales no presupuestados. Del mismo modo el nivel de recaudación del capítulo III es prácticamente del cien por cien en ambos ejercicios.

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOC.		RECAUDACIÓN NETA	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	9.657	11.252	12.830	14.380	12.829	14.380
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	977	198	0	0	0	0
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	192	118	147	114
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>10.634</b>	<b>11.450</b>	<b>13.022</b>	<b>14.498</b>	<b>12.976</b>	<b>14.494</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.921	6.995	0	72	0	72
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>2.921</b>	<b>6.995</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>72</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>	<b>13.022</b>	<b>14.571</b>	<b>12.976</b>	<b>14.566</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>	<b>13.022</b>	<b>14.571</b>	<b>12.976</b>	<b>14.566</b>

Cifras en miles de euros



Por otra parte, la ausencia de ejecución en los capítulos 4 y 7 encuentra su justificación en la autosuficiencia del organismo, que hace innecesarios dichos recursos, así como en las actuaciones tendentes a consolidar, a medio plazo, el remanente de tesorería en la Junta.

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

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

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	0	0	0	0
2.-IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0	0	0
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	1.322	0	0	1.322
4.-TRANSFERENCIASCORRIENTES	0	0	0	0
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	45.055	284	32.930	11.841
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	46.377	284	32.930	13.163
6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	0	0	0	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL DERECHOS</b>	46.377	284	32.930	13.163

#### 5.- EJECUCIÓN DELPRESUPUESTO 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.

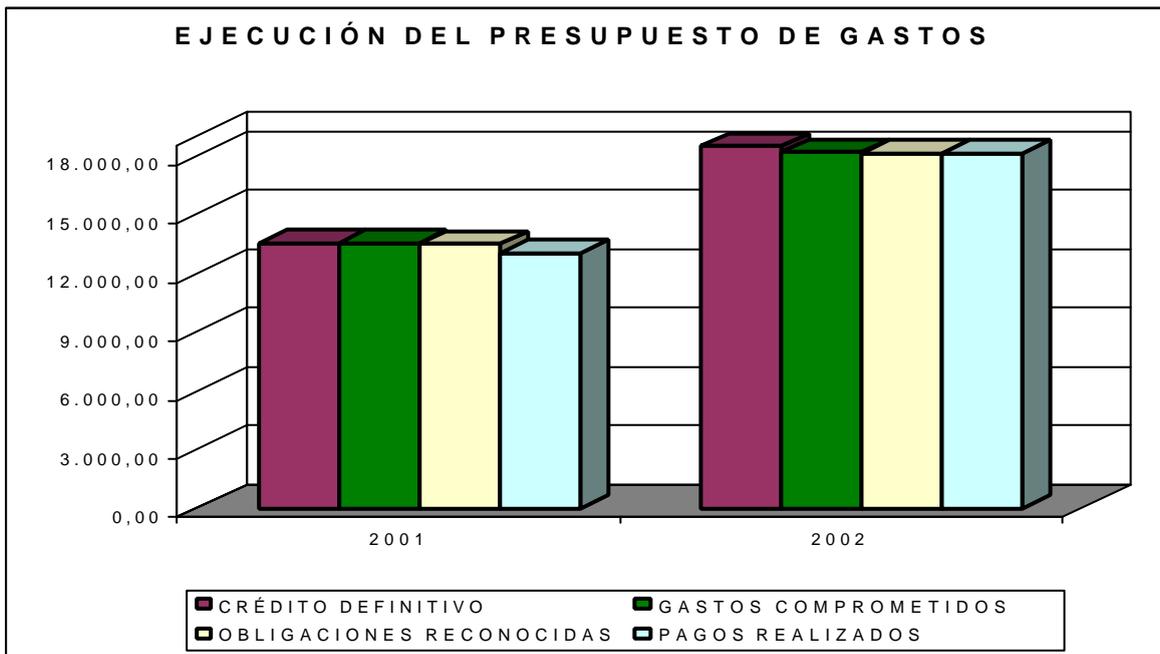
	(A) CRÉDITO DEFINITIVO	(B) COMPRO- MISOS DE GASTOS	% COMPRO- MISOS DE GASTOS	(C) OBLIGAC. RECONOC.	(C/A) % EJEC. OBL./ CRED.	(D) PAGOS REALIZADOS	(E=C-D) OBLIGAC. PTES. PAGO
PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE	18.444	18.143	98,36%	18.121	98,25%	18.121	0

\* Cifras en miles de euros

CAPÍTULO	CRED. DEFINITIVO		CRED. COMPROM.		OBL. RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002
1.- G.PERSONAL	4.339	5.009	4.339	4.791	4.339	4.791	4.339	4.791
2.- G. CORRIENTES	2.742	3.227	2.742	3.196	2.688	3.189	2.604	3.189
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	265	321	265	321	265	321	265	321
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>7.346</b>	<b>8.557</b>	<b>7.346</b>	<b>8.308</b>	<b>7.292</b>	<b>8.301</b>	<b>7.208</b>	<b>8.301</b>
6.- INVERSIONES REALES	6.209	9.887	6.209	9.835	6.179	9.820	5.817	9.820
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>6.209</b>	<b>9.887</b>	<b>6.209</b>	<b>9.835</b>	<b>6.179</b>	<b>9.820</b>	<b>5.817</b>	<b>9.820</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>	<b>13.555</b>	<b>18.143</b>	<b>13.471</b>	<b>18.121</b>	<b>13.025</b>	<b>18.121</b>
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>13.555</b>	<b>18.444</b>	<b>13.555</b>	<b>18.143</b>	<b>13.471</b>	<b>18.121</b>	<b>13.025</b>	<b>18.121</b>

Cifras en miles de euros

Como aspecto susceptible de ser reseñado, se aprecia a primera vista el importante incremento experimentado por el presupuesto definitivo del organismo, que asciende al 36,07 por ciento.



En cuanto al grado de ejecución, algo inferior al del ejercicio anterior, es del 98,36 por ciento en la fase de compromiso y del 98,25 por ciento en la del reconocimiento de obligación y pago, es decir, el cien por cien de las obligaciones reconocidas. Elemento fundamental en estos resultados son los niveles de ejecución alcanzados en el capítulo de inversiones reales.

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

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

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	83.569	0	83.569	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	83.569	0	83.569	0
6.- INVERSIONES REALES	362.116	0	362.116	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	362.116	0	362.116	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>445.685</b>	<b>0</b>	<b>445.685</b>	<b>0</b>

\* Cifras en euros

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

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de ejercicios anteriores en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública, asciende a 1.868.538,57 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro:

CAPÍTULO	2003	2004	2005	2006
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	1.217.648	262.591	0	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	1.217.648	262.591	0	0
6.- INVERSIONES REALES	388.300	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	388.300	0	0	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
<b>TOTAL COMPROMISOS</b>	<b>1.605.948</b>	<b>262.591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Cifras en 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 ofrecen a continuación una serie de cuadros donde se reflejan, por programa y capítulo, los tres niveles de ejecución presupuestaria.

PROGRAMA: 45F -TUTELA CONJUNTO ALHAMBRA Y GENERALIFE				
	CREDITO INICIAL	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPITULO 1 :	5.006.431,00	5.009.456,41	4.790.660,58	0,00
	3.025,41		4.790.660,58	
CAPITULO 2 :	3.226.782,00	3.226.782,00	3.195.889,57	1.480.238,58
	0,00		3.189.072,16	
CAPITULO 4 :	125.849,00	321.018,80	320.948,80	0,00
	195.169,80		320.948,02	
CAPITULO 6 :	2.892.551,00	9.887.156,66	9.835.211,14	388.299,99
	6.994.605,66		9.820.328,51	
<b>TOTAL PROGRAMA :</b>	<b>11.251.613,00</b>	<b>18.444.413,87</b>	<b>18.142.710,09</b>	<b>1.868.538,57</b>
	<b>7.192.800,87</b>		<b>18.121.009,27</b>	

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

#### 5.5.- ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

A 31 de diciembre de 2002 no existen en el organismo libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello.

#### 6.- GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El organismo ha realizado actuaciones financiadas por el Fondo de Compensación Interterritorial por importe de 937.802,50 euros.

PROYECTO	DENOMINACION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
1995000209	CONSERV. DEL MONUMENTO	937.802,50
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>937.802,50</b>

## 7.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE.

### 7.1.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS ESTÁTICO

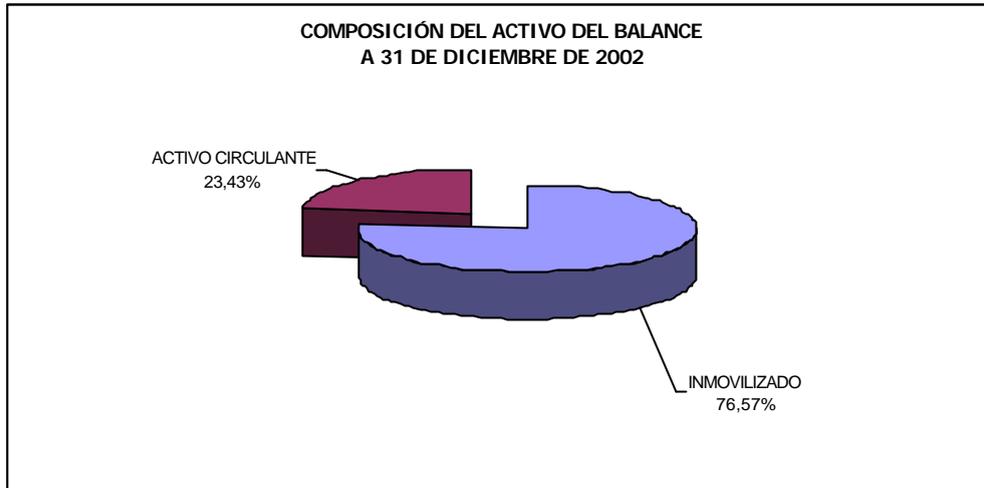
En el presente epígrafe va a ser objeto de análisis el Balance del Patronato de la Alhambra y Generalife desde una perspectiva estática: se reflejará la estructura del Balance, así como la importancia relativa de las diferentes masas que lo integran.

En el cuadro siguiente se muestra el Balance de dicho Organismo a 31 de diciembre del ejercicio 2002. Para cada una de las partidas que integran el Balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en millones de pesetas y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada una de estas cifras, con respecto al total (tanto en este cuadro como en los siguientes, se omiten las partidas que no tengan representación en términos de miles de euros).

BALANCE DE SITUACIÓN DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE  
31 de diciembre de 2002

ACTIVO			PASIVO		
	2.002 ml de euros	%		2.002 ml de euros	%
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>28.078</b>	<b>76,57%</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>36.068</b>	<b>98,36%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>9.559</b>	<b>26,07%</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>29.799</b>	<b>81,26%</b>
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	9.559	26,07%	1.-PATRIMONIO	29.799	81,26%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>398</b>	<b>1,09%</b>	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6.269</b>	<b>17,10%</b>
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	398	1,09%	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>603</b>	<b>1,64%</b>
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>18.121</b>	<b>49,41%</b>	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>603</b>	<b>1,64%</b>
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	33	0,09%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	289	0,79%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	577	1,57%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	287	0,78%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	220	0,60%	4.-OTROS ACREEDORES	27	0,07%
4.-OTRO INMOVILIZADO	17.291	47,15%			
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.593</b>	<b>23,43%</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>18</b>	<b>0,05%</b>			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	18	0,05%			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>8.575</b>	<b>23,38%</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>36.671</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>36.671</b>	<b>100,00%</b>

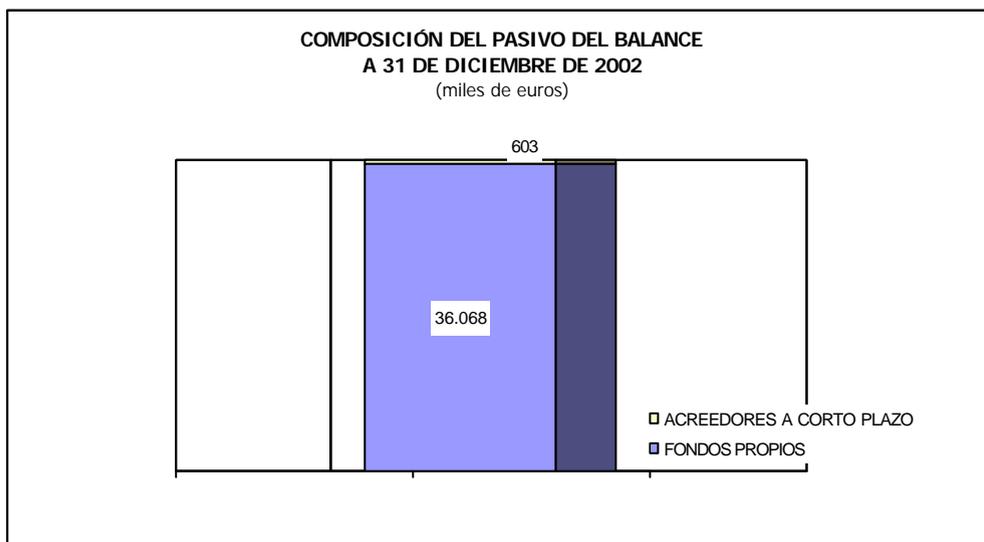
Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, el Fijo (76,57%) tiene un mayor peso que el Circulante (23,43%). Concretamente, el montante de estas dos agrupaciones es de 28.078 Ml. € y 8.593 Ml. € respectivamente.



El Inmovilizado está compuesto mayoritariamente por Inmovilizaciones Materiales, las cuales, con un montante de 18.121 Ml. € suponen el 49,41% del Activo total. Dentro de éstas, se destaca de forma muy relevante frente al resto el epígrafe de Otro Inmovilizado (17.291 Ml. €).

Por su parte, el Activo Circulante, está compuesto de forma casi absoluta por la Tesorería que representa el 23,38% del Activo y asciende a un montante de 8.575 Ml. €

El siguiente gráfico, muestra la composición del Pasivo del Balance a 31 de diciembre de 2002:



En el Pasivo del Balance, es muy notable el peso de los Fondos Propios pues representan el 98,36% del total, siendo el resto Acreedores a Corto Plazo. A su vez, dentro de los Fondos Propios, destaca el Patrimonio con un montante de 29.799 Ml. € Por su parte, todas las partidas de la agrupación de Acreedores son escasamente significativas, en términos cuantitativos.

## 7.2.- BALANCE DE SITUACIÓN: ANÁLISIS DINÁMICO

En este apartado se analizará el Balance del Patronato de la Alhambra y Generalife desde una perspectiva dinámica, realizando un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas con respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el Balance en el ejercicio 2002 es similar a la del año anterior y, además, los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación.

Dado que el Balance del ejercicio 2002 es el primero que se elabora empleando la unidad de cuenta euro, para posibilitar este análisis, los importes reflejados en pesetas en el Balance del ejercicio 2001 han sido convertidos a la nueva unidad de cuenta. Este mismo procedimiento es el que se ha seguido a efectos del análisis dinámico de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial.

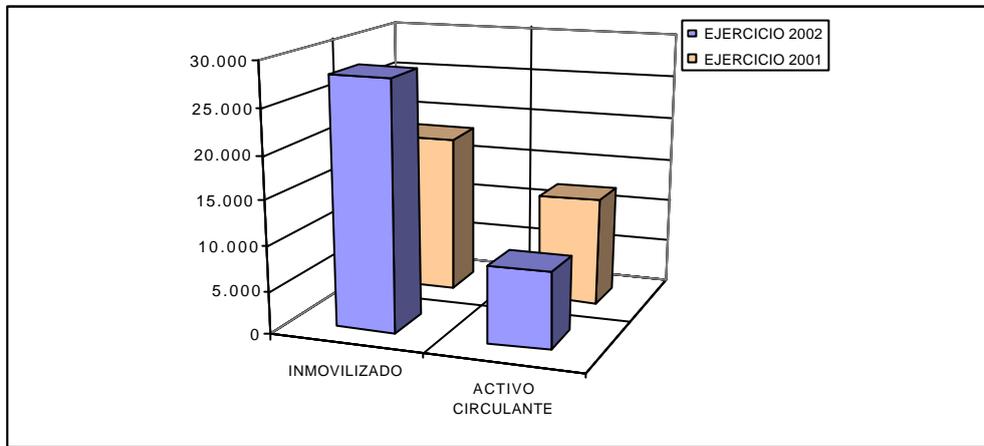
El siguiente cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el Activo del Balance de Situación, sus importes en el ejercicio 2002 y 2001, la diferencia entre ambos, así como el porcentaje que representa la variación de un ejercicio a otro. Se incluye, asimismo, una última columna que refleja el peso relativo de la variación de cada partida respecto a la variación total.

### ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE EJERCICIOS 2002-2001

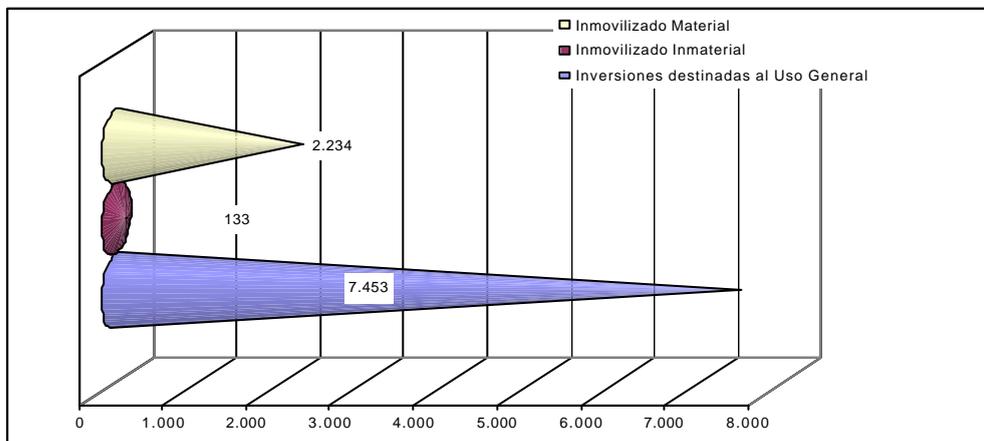
ACTIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>28.078</b>	<b>18.258</b>	<b>9.820</b>	<b>53,78%</b>	<b>160,67%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>9.559</b>	<b>2.106</b>	<b>7.453</b>	<b>353,89%</b>	<b>121,94%</b>
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	9.559	2.106	7.453	353,89%	121,94%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>398</b>	<b>265</b>	<b>133</b>	<b>50,19%</b>	<b>2,18%</b>
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	398	265	133	50,19%	2,18%
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>18.121</b>	<b>15.887</b>	<b>2.234</b>	<b>14,06%</b>	<b>36,55%</b>
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	33	33	0	0,00%	0,00%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	577	449	128	28,51%	2,09%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	220	195	25	12,82%	0,41%
4.-OTRO INMOVILIZADO	17.291	15.210	2.081	13,68%	34,05%
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.593</b>	<b>12.301</b>	<b>-3.708</b>	<b>-30,14%</b>	<b>-60,67%</b>
<b>II. DEUDORES</b>	<b>18</b>	<b>46</b>	<b>-28</b>	<b>-60,87%</b>	<b>-0,46%</b>
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	18	46	-28	-60,87%	-0,46%
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>8.575</b>	<b>12.255</b>	<b>-3.680</b>	<b>-30,03%</b>	<b>-60,21%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>36.671</b>	<b>30.559</b>	<b>6.112</b>	<b>20,00%</b>	<b>100,00%</b>

Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado un importante crecimiento con respecto al ejercicio anterior, concretamente, del 20%, lo que supone en términos absolutos la cantidad de 6.112 Ml. €

Este crecimiento es debido a la evolución experimentada en el Inmovilizado que, con un incremento de 9.820 Ml. €, absorbe el 160,67% de la variación total. Por su parte, el Activo Circulante ha decrecido de forma significativa (en concreto, un 30,14%), lo que contrarresta el crecimiento del Inmovilizado. Ello es debido fundamentalmente al descenso registrado en la Tesorería, que ha sido de 3.680 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:



Por su parte, el siguiente gráfico muestra la variación en términos absolutos de las distintas agrupaciones que conforman el Activo Fijo, siendo la más importante, la correspondiente a las Inversiones Destinadas al Uso General y, más en concreto, los Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico y Cultural, que representan el 121,94% de la variación total. Por otra parte, también es destacable, dentro de las Inmovilizaciones Materiales, la partida de Otro Inmovilizado, que en el ejercicio 2002 ha crecido un 13,68%, lo que supone el 34,05% de la variación total.

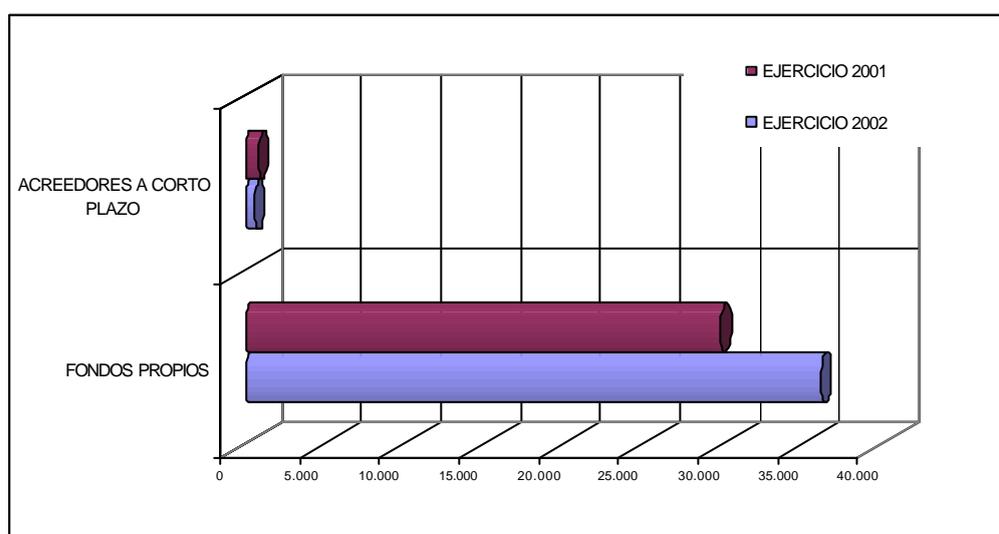


Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en miles de euros de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2002 como al 2001. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia que supone la evolución registrada en dichas partidas, así como el peso de dicha evolución respecto a la variación total del Pasivo.

**ANÁLISIS DINÁMICO DEL PASIVO DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE  
EJERCICIOS 2002-2001**

PASIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>36.068</b>	<b>29.798</b>	<b>6.270</b>	<b>21,04%</b>	<b>102,59%</b>
<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>29.799</b>	<b>24.068</b>	<b>5.731</b>	<b>23,81%</b>	<b>93,77%</b>
1.-PATRIMONIO	29.799	24.068	5.731	23,81%	93,77%
<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6.269</b>	<b>5.730</b>	<b>539</b>	<b>9,41%</b>	<b>8,82%</b>
<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>603</b>	<b>761</b>	<b>-158</b>	<b>-20,76%</b>	<b>-2,59%</b>
<b>III. ACREEDORES</b>	<b>603</b>	<b>761</b>	<b>-158</b>	<b>-20,76%</b>	<b>-2,59%</b>
1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	0	446	-446	-100,00%	-7,30%
2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	289	73	216	295,89%	3,53%
3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	287	240	47	19,58%	0,77%
	27	2	25	1250,00%	0,41%
<b>TOTAL</b>	<b>36.671</b>	<b>30.559</b>	<b>6.112</b>	<b>20,00%</b>	<b>100,00%</b>

El crecimiento total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, de 6.112 Ml. €, esto es, del 20%, crecimiento que es debido fundamentalmente a la evolución experimentada por los Fondos Propios, tal y como se aprecia en el siguiente gráfico:



Efectivamente, la evolución de los Fondos Propios, con un incremento de 6.270 Ml. € con respecto al ejercicio anterior, ha contribuido en un 102,59% a la variación total. Dentro de éstos, lo más destacado es el

incremento del Patrimonio (5.731 Ml. €). Por su parte, los Acreedores a Corto Plazo, al tener una escasa representación en el Balance, al igual que en el ejercicio anterior, no experimentan una evolución significativa. No obstante, lo más destacable es la desaparición de la partida de Acreedores Presupuestarios.

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

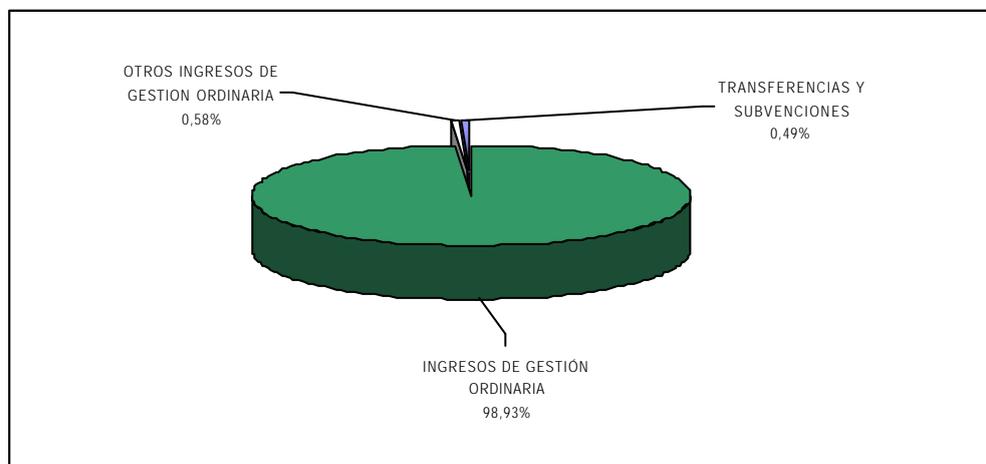
El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Patronato de la Alhambra y Generalife para el ejercicio 2002 en miles de euros; asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE  
31 de diciembre de 2002

DEBE			HABER		
	ml euros	%		ml euros	%
<b>A) GASTOS</b>	<b>8.300</b>	<b>100,00%</b>	<b>B) INGRESOS</b>	<b>14.570</b>	<b>100,00%</b>
1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES	7.979	96,13%	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	14.413	98,93%
A) GASTOS DE PERSONAL	4.790	57,71%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	14.413	98,93%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	3.700	44,58%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV.	14.319	98,28%
A2) CARGAS SOCIALES	1.090	13,13%	B2) PREC.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO	94	0,65%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	3.189	38,42%	<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTION ORDINARIA</b>	<b>85</b>	<b>0,58%</b>
E1) SERVICIOS EXTERIORES	3.172	38,22%	C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	85	0,58%
E2) TRIBUTOS	17	0,20%	C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	85	0,58%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>321</b>	<b>3,87%</b>	<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>72</b>	<b>0,49%</b>
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	321	3,87%	D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	72	0,49%
<b>AHORRO</b>	<b>6.270</b>		<b>DESAHORRO</b>		

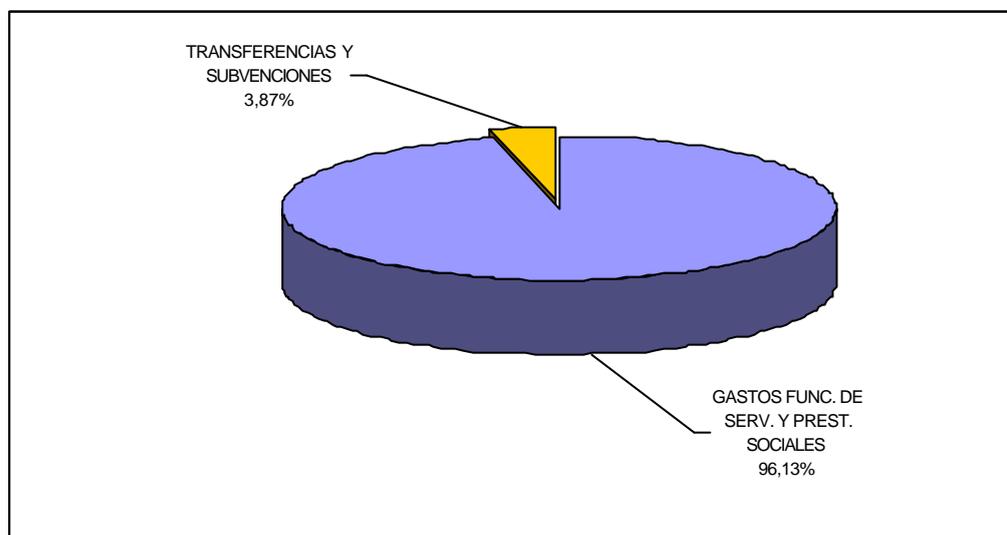
Como puede apreciarse, dicho Organismo ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2002 de 6.270 Ml. €

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:



Como se refleja en el cuadro anterior, el 98,93% de los ingresos son de Gestión Ordinaria, de los cuales el 98,28% corresponde a la partida relativa a Precios Públicos por Prestación de Servicios o Realización de Actividades, partida que alcanza un montante de 14.319 Ml. €.

En cuanto a los gastos, como muestra el siguiente gráfico, la mayor parte corresponden al Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales. Estos gastos, que alcanzan la cifra de 7.979 Ml. €, suponen el 96,13% del gasto total. Dentro de éstos, destacan las partidas de Sueldos, Salarios y Asimilados (3.700 Ml. €) y de Servicios Exteriores (3.172 Ml. €).



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

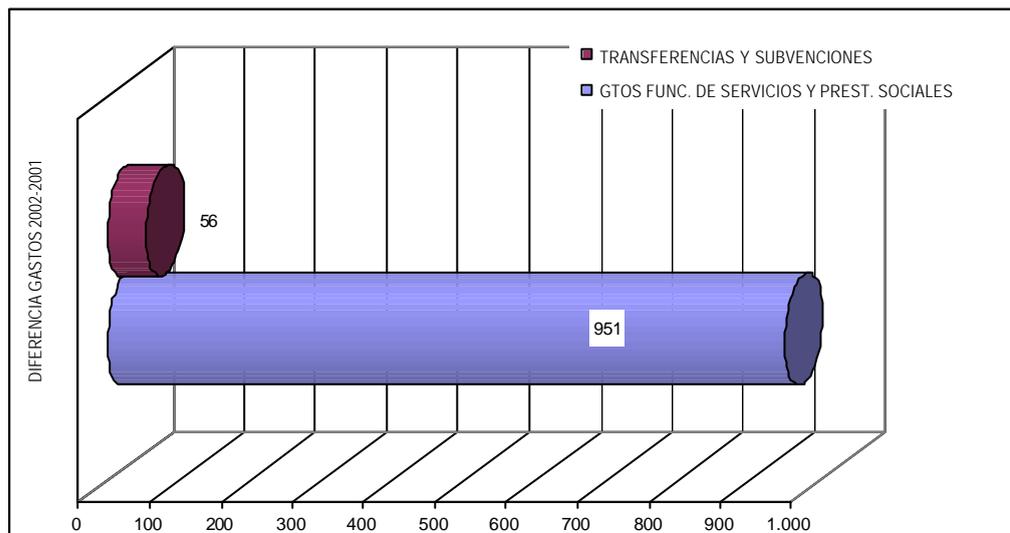
En el siguiente cuadro figura, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación, así como la variación registrada por cada partida en términos absolutos y relativos. En la última columna figura el porcentaje que representa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

Según se desprende del citado cuadro, los gastos han crecido a una tasa del 13,81%. Por otra parte, y, tal y como se verá posteriormente, los ingresos han crecido a una tasa inferior (concretamente, el 11,88%). No obstante, dadas las cifras absolutas que presentan ambas magnitudes, el ahorro generado en el ejercicio 2002 ha sido superior al correspondiente al ejercicio anterior en 540Ml. €

**ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS GASTOS**  
**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL P.DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE**  
**EJERCICIOS 2002-2001**

	A	B	C	%	%
DEBE (miles euros)	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) GASTOS</b>	<b>8.300</b>	<b>7.293</b>	<b>1.007</b>	<b>13,81%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>7.979</b>	<b>7.028</b>	<b>951</b>	<b>13,53%</b>	<b>94,44%</b>
A) GASTOS DE PERSONAL	4.790	4.340	450	10,37%	44,68%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	3.700	3.316	384	11,58%	38,13%
A2) CARGAS SOCIALES	1.090	1.024	66	6,45%	6,55%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	3.189	2.688	501	18,64%	49,76%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	3.172	2.674	498	18,62%	49,45%
E2) TRIBUTOS	17	14	3	21,43%	0,31%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>321</b>	<b>265</b>	<b>56</b>	<b>21,13%</b>	<b>5,56%</b>
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	321	265	56	21,13%	5,56%
<b>AHORRO</b>	<b>6.270</b>	<b>5.730</b>	<b>540</b>	<b>9,42%</b>	

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



Como puede apreciarse, la evolución más destacada corresponde a los Gastos de Funcionamiento y Prestaciones sociales, que se han incrementado en 951 Ml. €, lo que supone el 94,44% de la variación total.

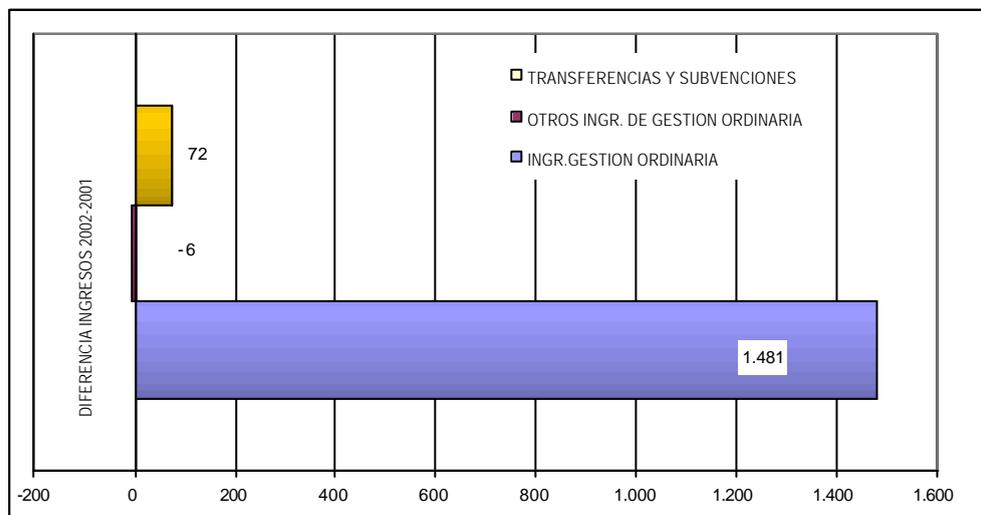
Esta evolución se debe fundamentalmente a los gastos de Servicios Exteriores y a los Gastos de Personal, cuyos incrementos suponen el 49,45% y el 44,68% del total, respectivamente.

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 P.DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE**  
**EJERCICIOS 2002-2001**

	A	B	C	%	%
HABER (miles euros)	2002	2001	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>B) INGRESOS</b>	<b>14.570</b>	<b>13.023</b>	<b>1.547</b>	<b>11,88%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>14.413</b>	<b>12.932</b>	<b>1.481</b>	<b>11,45%</b>	<b>95,74%</b>
B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	14.413	12.932	1.481	11,45%	95,74%
B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV	14.319	12.765	1.554	12,17%	100,45%
B2) PRECIOS PBCOS POR UTILIZ. PRIVADA O DE DOMINIO	94	167	-73	-43,71%	-4,72%
<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>85</b>	<b>91</b>	<b>-6</b>	<b>-6,59%</b>	<b>-0,39%</b>
A) REINTEGROS	0	13	-13	-100,00%	-0,84%
C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	85	78	7	8,97%	0,45%
C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	85	78	7	8,97%	0,45%
<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>-</b>	<b>4,65%</b>

Como ya se comentó anteriormente, los ingresos han crecido a una tasa del 11,88%, lo que en términos absolutos supone 1.547 Ml. €



Tal y como se desprende del gráfico anterior, el crecimiento registrado en los ingresos obedece básicamente a la evolución de los Ingresos de Gestión Ordinaria, que se han incrementado con respecto al ejercicio anterior en 1.481 Ml. €, lo que supone el 95,74% de la variación total. En concreto, son los Precios Públicos por Prestación de Servicios o Realización de Actividades los que justifican esta evolución.