

**“MEMORIA DEL**  
**PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE”**  
**(EJERCICIO 2003)**

<b>1.- ORGANIZACIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>2.- RESULTADOS DEL EJERCICIO .....</b>	<b>5</b>
2.1.- ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO .....	5
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>14</b>
4.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS.....	14
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, arqueológicos, epigráficos, 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 positivo, por importe de 3.529.479,60 euros.

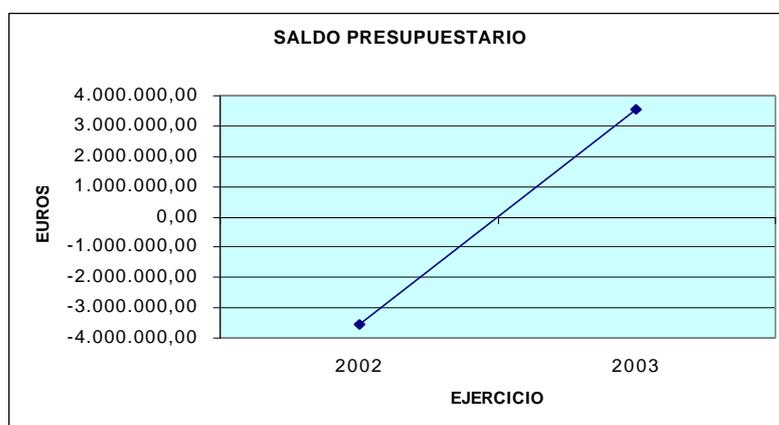
El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de los ingresos y gastos presupuestarios del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros. En el ejercicio 2003 el saldo presupuestario ha sido equivalente al resultado no financiero, al no preverse ni realizarse operaciones con activos y pasivos financieros.

#### RESUMEN DEL ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2003

Concepto	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	16.494,51	12.965,03	3.529,48
2.- Operaciones con activos financieros			0,00
<b>I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)</b>			<b>3.529,48</b>
<b>II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>			<b>0,00</b>
<b>III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)</b>			<b>3.529,48</b>

\* Cifras en miles de euros

#### ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS DE 2002 Y 2003



EJERCICIO	2002	2003
RESULTADO NO FINANCIERO	-3.550.418,11	3.529.479,60
SALDO PRESUPUESTARIO	-3.550.418,11	3.529.479,60

## 2.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

El siguiente cuadro muestra la Cuenta del Resultado económico-patrimonial del Organismo durante el ejercicio 2003, 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 2003

DEBE			HABER		
	ml euros	%		ml euros	%
<b>A) GASTOS</b>	<b>10.325</b>	<b>100,00%</b>	<b>B) INGRESOS</b>	<b>16.495</b>	<b>100,00%</b>
1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES	9.528	92,28%	1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	15.276	92,61%
A) GASTOS DE PERSONAL	5.406	52,35%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	15.276	92,61%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	3.959	38,34%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV.	14.978	90,80%
A2) CARGAS SOCIALES	1.447	14,01%	B2) PREC.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO	298	1,81%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	4.122	39,93%	<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>112</b>	<b>0,68%</b>
E1) SERVICIOS EXTERIORES	4.107	39,78%	A) REINTEGROS	2	0,01%
E2) TRIBUTOS	15	0,15%	C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	110	0,67%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>782</b>	<b>7,57%</b>	C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	110	0,67%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	782	7,57%	<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.107</b>	<b>6,71%</b>
<b>3.-PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>15</b>	<b>0,15%</b>	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2	0,01%
D) GASTOS Y PERDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	15	0,15%	C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.105	6,70%
<b>AHORRO</b>	<b>6.170</b>		<b>DESAHORRO</b>		

## 2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN

En el siguiente cuadro se presenta el Balance de situación 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 2003

ACTIVO		PASIVO			
	2.003 ml de euros	%	2.003 ml de euros	%	
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>30.734</b>	<b>68,26%</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>42.239</b>	<b>93,83%</b>
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	9.559	21,23%	I. PATRIMONIO	36.069	80,12%
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	9.559	21,23%	1.-PATRIMONIO	36.069	80,12%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>528</b>	<b>1,17%</b>	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6.170</b>	<b>13,71%</b>
1.-GASTOS INVESTIGACION Y DESARR.	130	0,29%	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>2.777</b>	<b>6,17%</b>
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	398	0,88%	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>2.777</b>	<b>6,17%</b>
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>20.647</b>	<b>45,86%</b>	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	2.025	4,50%
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	33	0,07%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	186	0,41%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	746	1,66%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	206	0,46%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	235	0,52%	4.-OTROS ACREEDORES	360	0,80%
4.-OTRO INMOVILIZADO	19.633	43,61%			
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>14.282</b>	<b>31,74%</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>1.107</b>	<b>2,47%</b>			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.107	2,47%			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>13.175</b>	<b>29,27%</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>45.016</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>45.016</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
PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE	8.252,71	20.898,49	16.305,17	12.846,03	4.593,32

\* Importes en miles de euros.

La existencia de un flujo neto de tesorería positivo resulta del hecho de que los cobros durante el ejercicio han sido superiores a los pagos, y tiene como consecuencia el incremento de los fondos líquidos, de forma que al cierre de aquél éstos suponen el noventa y nueve por ciento de las obligaciones reconocidas en el ejercicio. Por las razones que se exponen en el apartado siguiente no ha sido posible regularizar este 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.

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 2003, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, se ajustase a cero el remanente de tesorería del Organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía. El incremento del remanente de tesorería se corresponde, básicamente, con el resultado presupuestario positivo alcanzado en el ejercicio.

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

PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE		
CONCEPTOS	IMPORTES	
	2002	2003
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>52.926,88</b>	<b>919.045,50</b>
- (+) del Presupuesto corriente	4.144,83	1.104.648,91
- (+) de Presupuestos cerrados	13.163,25	1.924,38
- (+) de operaciones no presupuestarias	322.967,37	329.324,31
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	287.348,57	516.852,10
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>288.204,44</b>	<b>2.232.760,00</b>
- (+) del Presupuesto corriente	0,00	1.472.816,72
- (+) de Presupuestos cerrados	0,00	0,00
- (+) de operaciones no presupuestarias	288.204,44	759.943,28
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>	<b>8.252.705,02</b>	<b>12.846.027,55</b>
<b>Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3)</b>	<b>8.017.427,46</b>	<b>11.532.313,05</b>

Se aprecia un importante incremento de los saldos, tanto de derechos como de obligaciones de ejercicio corriente. La práctica totalidad de las obligaciones pendientes se corresponde con un convenio suscrito con el arzobispado de Granada para la restauración de la Iglesia de Santa María de la Alhambra así como con varias certificaciones de mantenimiento e inversiones, entre las que sobresale la primera certificación del contrato para adecuación de la primera planta para usos expositivos. A su vez, los derechos presupuestarios pendientes de cobro tienen su origen íntegramente en un convenio con el Ministerio de Cultura para la realización de obras en el Palacio de Carlos V, figurando en la contabilidad extrapresupuestaria el cobro del primer cincuenta por ciento.

## 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 2002 y 2003, ascienden a los siguientes resultados:

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2002	2003	2002	2003
<b>PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE</b>	6.111,77	8.344,84	-157,86	2.174,85

\* Importes en miles de euros.

Dentro de las anteriores partidas hay que reseñar el incremento de las inversiones reales (2.655.894,48 euros), así como el de las existencias líquidas (4.593.322,53 euros) y los derechos pendientes de cobro (1.089.265,21 euros), a la vez que igualmente aumentan los saldos de obligaciones pendientes, tanto presupuestarias (1.472.816,72 euros) como extrapresupuestarias (702.032,06 euros). Las inversiones se han materializado fundamentalmente en la adquisición de bienes del patrimonio histórico, artístico y cultural de la Comunidad.

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

	INVERSIONES REALES	FLUJO NETO DE TESORERÍA	RESULTADO PATRIMONIAL
<b>PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE</b>	2.655,89	4.593,32	6.169,99

\* 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 disminuyó en 3.550.702 euros, mientras que en el ejercicio 2003 ha aumentado en 3.514.096 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.

VARIACION DE CAPITAL CIRCULANTE - RESUMEN	EJERCICIO 2003		EJERCICIO 2002	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
<b>1. Existencias</b>	0	0	0	0
<b>2. Deudores</b>	1.100.504	11.336	13.337	42.232
a) Presupuestarios	1.100.504	11.239	13.163	42.232
b) No Presupuestarios		97	174	
c) Administraciones Públicas				
d) Pagos pendientes de aplicación				
e) Por administración de recursos de otros entes				
<b>3. Acreedores</b>	196.096	2.370.944	445.856	288.000
a) Presupuestarios		2.025.141	445.685	
b) No Presupuestarios	102.621			215.538
c) Administraciones Públicas	93.474	12.797	171	46.792
d) Cobros pendientes de aplicación		333.006		25.671
e) Fianzas y depósitos a plazo corto				
f) Por administración de recursos de otros entes				
<b>4. Inversiones financieras temporales</b>	0	0	0	0
<b>5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo</b>	0	0	0	0
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
<b>6. Otras cuentas no bancarias</b>	5.155.975	5.155.975	4.649.760	4.649.760
<b>7. Tesorería</b>	4.599.776	0	141.543	3.821.205
a) Caja			11.970	
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito	4.599.776		129.573	3.821.205
<b>8. Ajustes por periodificación</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>11.052.351</b>	<b>7.538.255</b>	<b>5.250.495</b>	<b>8.801.198</b>
<b>VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>3.514.096</b>			<b>3.550.702</b>

<b>FONDOS APLICADOS</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>
<b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>	<b>10.324.523</b>	<b>8.300.965</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
b) Aprovisionamientos.		
c) Servicios exteriores.	4.106.964	3.171.921
d) Tributos	15.256	17.151
e) Gastos de personal	5.405.335	4.790.661
f) Prestaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones	781.584	320.948
h) Gastos financieros		
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	15.384	284
j) Dotación provisiones de activos circulantes		
<b>2. Pagos pendientes de aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Gastos de formalización de deudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado</b>	<b>2.655.894</b>	<b>9.820.329</b>
a) Destinados al uso general		7.452.888
b) I. Inmateriales	130.117	132.855
c) I. Materiales	2.525.777	2.234.586
d) I. Gestionadas		
e) I. Financiera		
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo		
<b>5. Disminuciones directas de patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Entregado al uso general		
<b>6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empréstitos y otros pasivos		
b) Por préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>7. Provisiones por riesgos y gastos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>12.980.418</b>	<b>18.121.293</b>
<b>EXCESO DE ORIGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>3.514.096</b>	

<b>FONDOS OBTENIDOS</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>
<b>1. Recursos procedentes de operaciones de gestión</b>	<b>16.494.514</b>	<b>14.570.591</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	15.276.270	14.413.646
f) Transferencias y subvenciones	1.106.632	72.121
g) Ingresos financieros	0	
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	111.612	84.823
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
<b>2. Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Incrementos directos de patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Otras aportaciones de entes matrices		
<b>4. Deudas a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos		
b) Préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado</b>	<b>0</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ORIGENES</b>	<b>16.494.514</b>	<b>14.570.591</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORIGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>		<b>3.550.702</b>

### 3.- CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del organismo para el ejercicio 2003 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 12.086.099 euros, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto por un importe neto de 2.174.166,14 euros, lo que supone un 17,99 por ciento, con una previsión definitiva de 14.260.265,14 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	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
	11.251,61	12.086,10	7.192,80	2.174,17	18.444,41	14.260,27

\* Miles de euros

Como se ve en el cuadro siguiente, el Organismo ha partido con un incremento presupuestario del 7,42 por ciento sobre el inicial del ejercicio anterior. Sin embargo las modificaciones se han visto sustancialmente reducidas hasta casi una tercera parte, de forma que el presupuesto definitivo es inferior al del ejercicio anterior en un 22,69 por ciento.

	2002	2003	Variación interanual
PRESUPUESTO INICIAL	11.251,61	12.086,10	7,42%
PRESUPUESTO DEFINITIVO	18.444,41	14.260,27	-22,69%
MODIFICACIONES	7.192,80	2.174,17	-69,77%
% sobre presupuesto inicial	63,93%	17,99%	

\* Miles de euros

Como se verá más adelante, esta variación tiene su origen en la realización en el ejercicio anterior de una inversión extraordinaria, la expropiación del Carmen de los Catalanes, que supuso un incremento extraordinario del capítulo VI que no ha tenido continuidad en este ejercicio.

#### 3.1.- MODIFICACIONES POR TIPOS

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

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2002	2003
12. Ampliaciones	0,00	0,00
13. Incorporación remanentes	0,00	0,00
14. Generación de créditos	198,20	1.069,52
15. Generación de créditos C. de Gobierno	6.994,60	1.104,65
T. Transferencias de créditos	1.005,34	1.423,34

• 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	2002	2003
12. Ampliaciones	0,00%	0,00%
13. Incorporación remanentes	0,00%	0,00%
14. Generación de créditos	1,76%	8,85%
15. Generación de créditos C. de Gobierno	62,17%	9,14%
<b>TOTAL</b>	<b>63,93%</b>	<b>17,99%</b>
T. Transferencias de créditos	5,45%	9,98%

En este apartado deben tenerse en consideración tres hechos:

- Aunque la práctica totalidad de las generaciones mediante I4 se producen en el capítulo I, para atender a diversos acuerdos relacionados con la política de personal de la Junta, así como jubilaciones anticipadas, la diferencia entre uno y otro ejercicio deriva de un expediente de generación de crédito por ingresos recaudados, por importe de 904.775 euros.
- Las generaciones de Consejo de Gobierno se corresponden con un único expediente, derivado del anteriormente citado convenio con el Ministerio de Cultura para la adaptación de la primera planta del palacio de Carlos V
- Finalmente, en cuanto a las transferencias, resaltar que su importe se incrementa casi en un cuarenta por ciento, aunque no alcanza el volumen del ejercicio 2001.

### 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 COMPARATIVO DE MODIFICACIONES POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	11.252	11.889	0	905	11.252	12.794
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	198	93	198	93
5.- ING. PATRIMONIALES	0	197	0	0	0	197
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>11.252</b>	<b>12.086</b>	<b>198</b>	<b>997</b>	<b>11.450</b>	<b>13.083</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	6.995	1.177	6.995	1.177
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.995</b>	<b>1.177</b>	<b>6.995</b>	<b>1.177</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>11.252</b>	<b>12.086</b>	<b>7.193</b>	<b>2.174</b>	<b>18.444</b>	<b>14.260</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>11.252</b>	<b>12.086</b>	<b>7.193</b>	<b>2.174</b>	<b>18.444</b>	<b>14.260</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 de personal, en defecto de los gastos corrientes y de inversiones reales.

#### 3.3.1.- MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

Las modificaciones aprobadas, al contrario que en ejercicios anteriores, se reparte entre los capítulos II, IV y (especialmente, el 53,61 del total) VI, con detracción de recursos del capítulo I. De esta forma, la estructura del presupuesto definitivo es semejante a la del inicial, aunque con un mayor peso de los capítulos IV y VI (cuatro y medio y casi tres puntos respectivamente) en defecto, fundamentalmente, de los gastos de personal.

COMPARATIVO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRED. DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- G. PERSONAL	5.006	5.675	3	-268	5.009	5.407
2.- G. CORRIENTES	3.227	3.291	0	841	3.227	4.132
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	126	128	195	655	321	783
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>8.359</b>	<b>9.095</b>	<b>198</b>	<b>1.227</b>	<b>8.557</b>	<b>10.322</b>
6.- INVERSIONES REALES	2.893	2.991	6.995	947	9.887	3.938
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>2.893</b>	<b>2.991</b>	<b>6.995</b>	<b>947</b>	<b>9.887</b>	<b>3.938</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>11.252</b>	<b>12.086</b>	<b>7.193</b>	<b>2.174</b>	<b>18.444</b>	<b>14.260</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>11.252</b>	<b>12.086</b>	<b>7.193</b>	<b>2.174</b>	<b>18.444</b>	<b>14.260</b>

Cifras en miles de euros

#### 3.3.2.- MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2003 se ejecutó un programa, correspondiente a una función y un grupo de función.

PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
PROGRAMAS						
45F: TUTELA DEL CONJUNTO MONUMENTAL ALHAMBRA Y GENER.	11.251,61	12.086,10	7.192,80	2.174,17	18.444,41	14.260,27
<b>TOTALES</b>	<b>11.251,61</b>	<b>12.086,10</b>	<b>7.192,80</b>	<b>2.174,17</b>	<b>18.444,41</b>	<b>14.260,27</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 16.494.513,77 euros, lo que representa un 115,67 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación neta de 15.389.864,86 euros, que representa un 107,92% por ciento sobre la previsión definitiva y un 93,30 por ciento sobre los derechos reconocidos.

	2002	2003	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS *	14.570,59	16.494,51	13,20%
% sobre previsión definitiva	79,00%	115,67%	46,67 p.p.
RECAUDACION NETA *	14.566,44	15.389,86	5,65%
% sobre previsión definitiva	78,97%	107,92%	36,66%

\* 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 del capítulo IV es prácticamente nula, mientras que los ingresos de capítulo III exceden las previsiones definitivas (en un 17,5 por ciento, frente al 32,86 por ciento del ejercicio 2001 y el 27,81 por ciento en éste) y los ingresos patrimoniales superan en un 80 por ciento lo presupuestado. Del mismo modo el nivel de recaudación del capítulo III es prácticamente del cien por cien en ambos ejercicios.

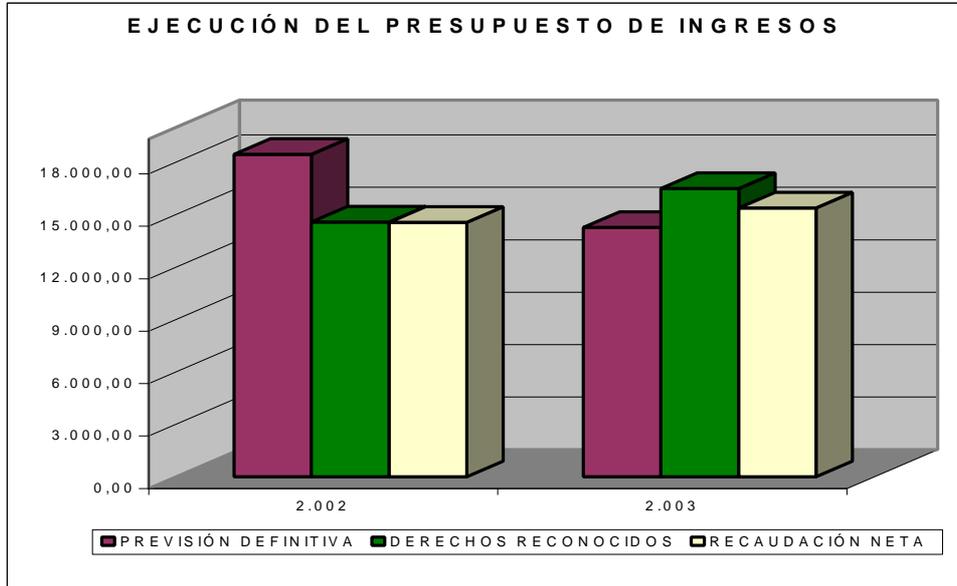
##### ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOC.		RECAUDACIÓN NETA	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	11.252	12.794	14.380	15.032	14.380	15.032
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	198	93	0	2	0	2
5.- ING. PATRIMONIALES	0	197	118	355	114	355
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>11.450</b>	<b>13.083</b>	<b>14.498</b>	<b>15.390</b>	<b>14.494</b>	<b>15.390</b>
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.995	1.177	72	1.105	72	0
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>6.995</b>	<b>1.177</b>	<b>72</b>	<b>1.105</b>	<b>72</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>18.444</b>	<b>14.260</b>	<b>14.571</b>	<b>16.495</b>	<b>14.566</b>	<b>15.390</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>18.444</b>	<b>14.260</b>	<b>14.571</b>	<b>16.495</b>	<b>14.566</b>	<b>15.390</b>

Cifras en miles de euros

La ausencia de ejecución en el capítulo 4 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. Este mecanismo no se ha aplicado en relación con los ingresos de capítulo VII por tratarse de fondos finalistas provenientes del Estado.



#### 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	1.329	0	0	1.329
4.-TRANSFERENCIASCORRIENTES	0	0	0	0
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	15.979	15.384	0	595
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	17.308	15.384	0	1.924
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>	17.308	15.384	0	1.924

## 5.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

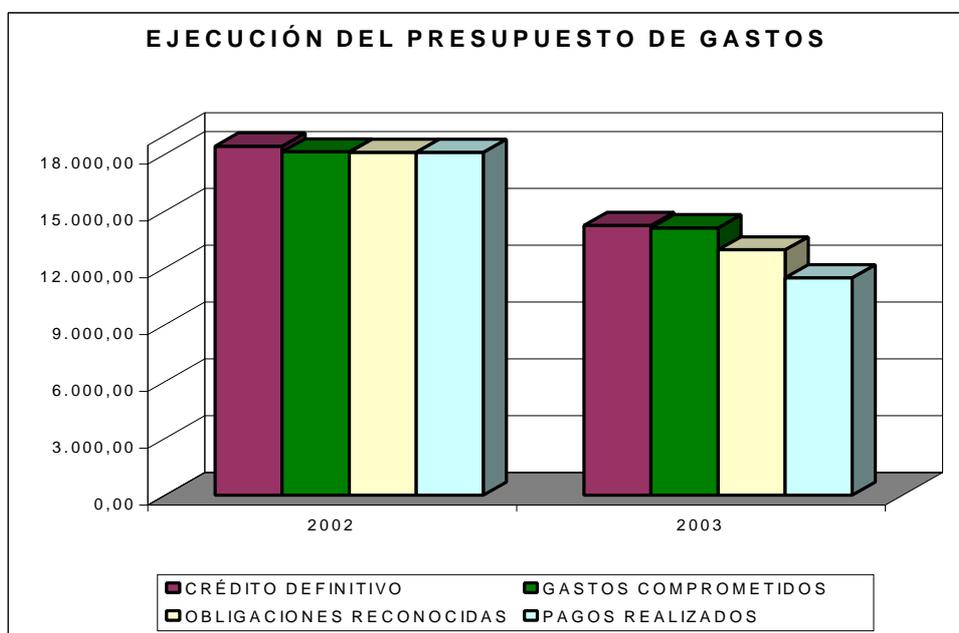
### 5.1.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

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

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CAPÍTULO	CRED. DEFINITIVO		CRED. COMPROM.		OBL. RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003
1.- G. PERSONAL	5.009	5.407	4.791	5.405	4.791	5.405	4.791	5.405
2.- G. CORRIENTES	3.227	4.132	3.196	4.129	3.189	4.122	3.189	4.122
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	321	783	321	783	321	782	321	57
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>8.557</b>	<b>10.322</b>	<b>8.308</b>	<b>10.317</b>	<b>8.301</b>	<b>10.309</b>	<b>8.301</b>	<b>9.585</b>
6.- INVERSIONES REALES	9.887	3.938	9.835	3.810	9.820	2.656	9.820	1.907
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>9.887</b>	<b>3.938</b>	<b>9.835</b>	<b>3.810</b>	<b>9.820</b>	<b>2.656</b>	<b>9.820</b>	<b>1.907</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>18.444</b>	<b>14.260</b>	<b>18.143</b>	<b>14.127</b>	<b>18.121</b>	<b>12.965</b>	<b>18.121</b>	<b>11.492</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>18.444</b>	<b>14.260</b>	<b>18.143</b>	<b>14.127</b>	<b>18.121</b>	<b>12.965</b>	<b>18.121</b>	<b>11.492</b>

Cifras en miles de euros



	(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	14.260	14.127	99,07%	12.965	90,92%	11.492	1.473

\* Cifras en miles de euros

Como aspecto susceptible de ser reseñado, se aprecia a primera vista la importante disminución experimentada por el presupuesto definitivo del organismo, que asciende al 22,69 por ciento y que tiene su causa en la reiteradamente citada operación de expropiación del Carmen de los Catalanes.

En cuanto al grado de ejecución, si bien en la fase de compromiso mantiene el resultado del ejercicio anterior, con un 99,06 por ciento, en las fases de obligación y pago disminuyen sensiblemente, alcanzando sólo el 90,92 y el 80,59 por ciento, frente al 98,25 alcanzado en ambas fases en el ejercicio anterior. Elemento fundamental en estos resultados es el nivel de ejecución alcanzado en los capítulos IV (99,8 y 7,32 por ciento) y VI (67,44 y 48,43 por ciento), ya que en los otros la ejecución es cercana al cien por cien.

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

Al cierre del ejercicio 2003 no existían obligaciones pendientes de pago.

## 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 4.594.464,71 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro:

CAPÍTULO	2004	2005	2006	2007
<b>1.- GASTOS DE PERSONAL</b>	0	0	0	0
<b>2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	994.525	238.954	0	0
<b>3.- INTERESES</b>	0	0	0	0
<b>4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	0	0	0	0
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	994.525	238.954	0	0
<b>6.- INVERSIONES REALES</b>	2.546.079	814.906	0	0
<b>7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	0	0	0	0
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	2.546.079	814.906	0	0
<b>8.- ACTIVOS FINANCIEROS</b>	0	0	0	0
<b>9.- PASIVOS FINANCIEROS</b>	0	0	0	0
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL COMPROMISOS</b>	3.540.604	1.053.860	0	0

\* Cifras en euros

Mediante acuerdo de fecha 16 de septiembre se incrementó en 511.513,40 euros el límite de la anualidad 2004 del artículo 69, para proceder a la contratación de la adecuación de la planta superior del Palacio de Carlos V para usos expositivos y la adecuación del teatro del Generalife.

#### 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 MODIFICACIONES	CREDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS OBLIGACI. RECONOCIDAS	COMPROMISOS FUTUROS
CAPITULO 1 :	5.675.067,00 -268.125,22	5.406.941,78	5.405.335,04 5.405.335,04	0,00
CAPITULO 2 :	3.291.318,00 840.746,00	4.132.064,00	4.128.674,95 4.122.220,37	1.233.479,40
CAPITULO 4 :	128.365,00 654.775,00	783.140,00	783.107,06 781.584,28	0,00
CAPITULO 6 :	2.991.349,00 946.770,36	3.938.119,36	3.809.675,46 2.655.894,48	3.360.985,31
<b>TOTAL PROGRAMA :</b>	<b>12.086.099,00</b> <b>2.174.166,14</b>	<b>14.260.265,14</b>	<b>14.126.792,51</b> <b>12.965.034,17</b>	<b>4.594.464,71</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 2003 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 gestionado créditos financiados con el servicio 18, en concreto fondos recibidos del Ministerio de Cultura para la adaptación de la primera planta del palacio de Carlos V. Con un presupuesto definitivo de 1.176.770,36 euros, se han reconocido derechos por importe de 1.104.648,91 euros y se han comprometido créditos por importe de 1.088.500 euros, pero no se ha llevado cantidad alguna a la fase de reconocimiento de la obligación.

##### RESUMEN DE EJECUCIÓN POR SERVICIOS Y CAPÍTULOS

CAPÍTULO - SERVICIO	CRED. COMPROM.	OBL. RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
<b>6 INVERSIONES REALES</b>	<b>1.088.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18 TRANSFERENCIAS FINALISTAS</b>	<b>1.088.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

El organismo ha realizado actuaciones financiadas por el Fondo de Compensación Interterritorial por importe de 301.601,44 euros.

PROYECTO	DENOMINACION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
1995000209	CONSERV. DEL MONUMENTO	301.651,44
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>301.651,44</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

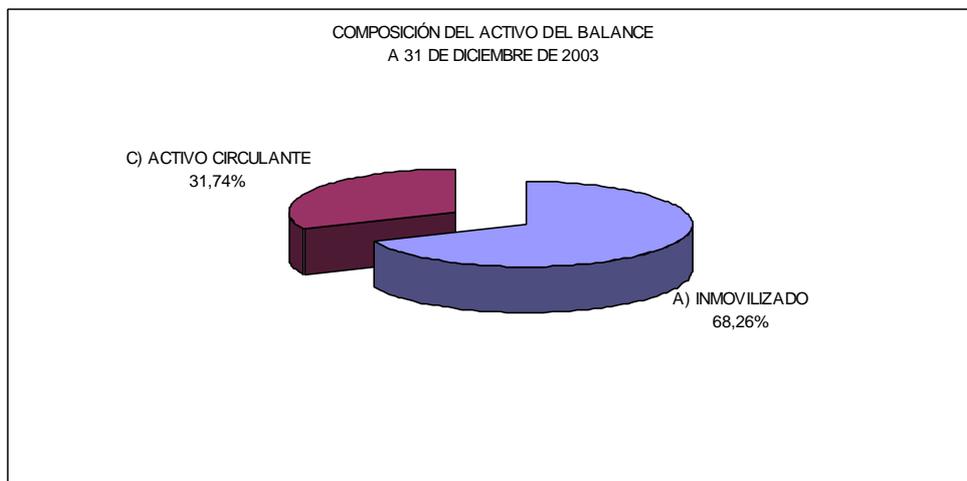
En el presente epígrafe va a ser objeto de análisis el Balance del Patronato de la Alhambra y Generalife desde una perspectiva estática: se reflejará la estructura del Balance, así como la importancia relativa de las diferentes masas que lo integran.

En el cuadro siguiente se muestra el Balance de dicho Organismo a 31 de diciembre del ejercicio 2003. 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 2003

ACTIVO	2.003 ml de euros	%	PASIVO	2.003 ml de euros	%
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>30.734</b>	<b>68,26%</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>42.239</b>	<b>93,83%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>9.559</b>	<b>21,23%</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>36.069</b>	<b>80,12%</b>
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	9.559	21,23%	1.-PATRIMONIO	36.069	80,12%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>528</b>	<b>1,17%</b>	<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6.170</b>	<b>13,71%</b>
1.-GASTOS INVESTIGACION Y DESARR.	130	0,29%			
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	398	0,88%	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>2.777</b>	<b>6,17%</b>
<b>III.INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>20.647</b>	<b>45,86%</b>	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>2.777</b>	<b>6,17%</b>
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	33	0,07%	1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	2.025	4,50%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	746	1,66%	2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	186	0,41%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	235	0,52%	3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	206	0,46%
4.-OTRO INMOVILIZADO	19.633	43,61%	4.-OTROS ACREEDORES	360	0,80%
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>14.282</b>	<b>31,74%</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>1.107</b>	<b>2,47%</b>			
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.107	2,47%			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>13.175</b>	<b>29,27%</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>45.016</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>45.016</b>	<b>100,00%</b>

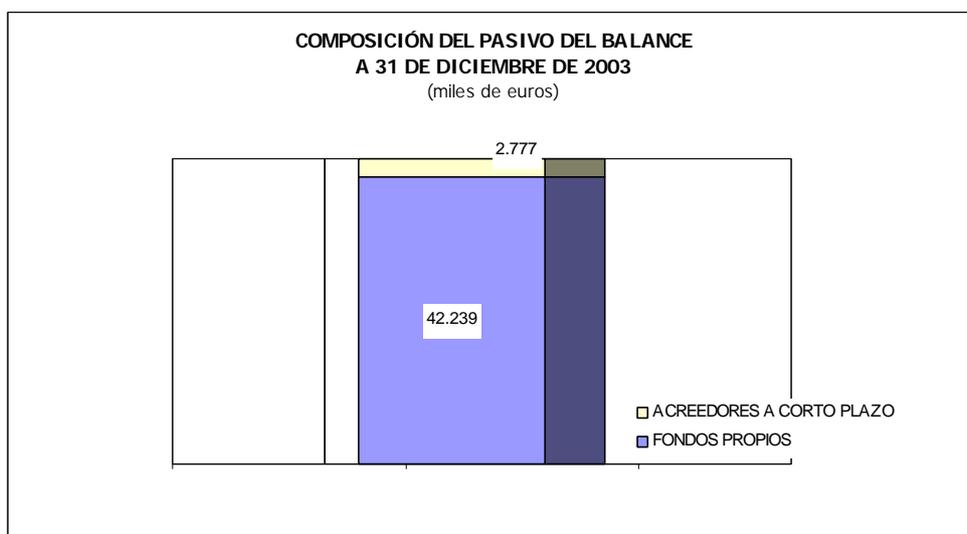
Por lo que respecta al Activo del Balance, como muestra el siguiente gráfico, el Fijo (68,26%) tiene un mayor peso que el Circulante (31,74%). Concretamente, el montante de estas dos agrupaciones es de 30.734 Ml. € y 14.282 Ml. €, respectivamente.



El Inmovilizado está compuesto mayoritariamente por Inmovilizaciones Materiales, las cuales, con un montante de 20.647 Ml. € suponen el 45,86% del Activo total. Dentro de éstas, se destaca de forma muy relevante frente al resto el epígrafe de Otro Inmovilizado (19.633 Ml. €).

Por su parte, el Activo Circulante, está compuesto de forma mayoritaria por la Tesorería que representa el 29,27% del Activo y asciende a un montante de 13.175 Ml. €

El siguiente gráfico, muestra la composición del Pasivo del Balance a 31 de diciembre de 2003:



En el Pasivo del Balance, es muy notable el peso de los Fondos Propios pues representan el 93,83% del total, siendo el resto Acreedores a Corto Plazo. A su vez, dentro de los Fondos Propios, destaca el Patrimonio con un montante de 36.069 Ml. € Por su parte, dentro de la agrupación de Acreedores destaca la partida de Acreedores Presupuestarios, con un montante de 2.025 Ml. €

## 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 2003 es similar a la del año anterior y, además, los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación.

El siguiente cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el Activo del Balance de Situación, sus importes en el ejercicio 2003 y 2002, la diferencia entre ambos, así como el porcentaje que representa la variación de un ejercicio a otro. Se incluye, asimismo, una última columna que refleja el peso relativo de la variación de cada partida respecto a la variación total.

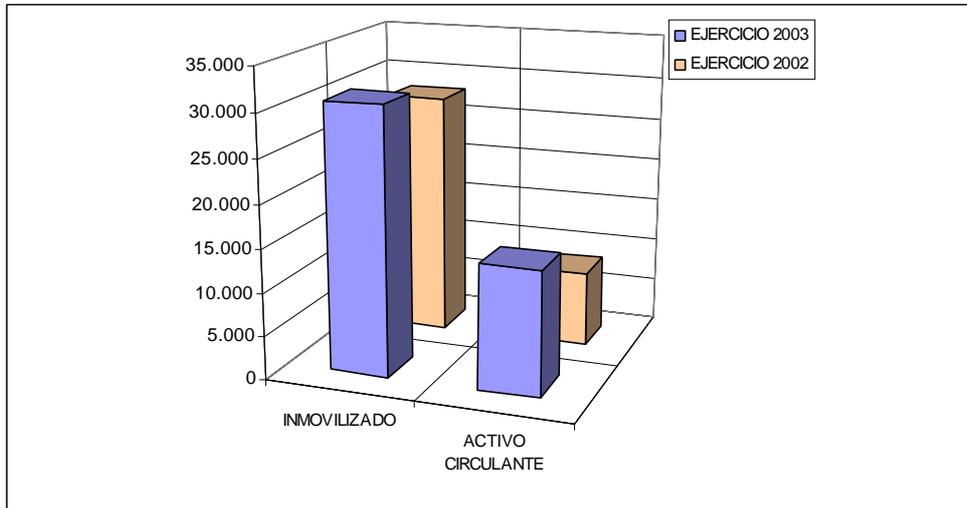
ANÁLISIS DINÁMICO DEL ACTIVO DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE  
EJERCICIOS 2003-2002

ACTIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>30.734</b>	<b>28.078</b>	<b>2.656</b>	<b>9,46%</b>	<b>31,83%</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>9.559</b>	<b>9.559</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
3.- BIENES PATRIM. HIST. ARTÍSTICO Y CULT.	9.559	9.559	0	0,00%	0,00%
<b>II. INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>528</b>	<b>398</b>	<b>130</b>	<b>32,66%</b>	<b>1,56%</b>
1.-GASTOS INVESTIGACION Y DESARR.	130	0	130	-	1,56%
6.-OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	398	398	0	0,00%	0,00%
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>20.647</b>	<b>18.121</b>	<b>2.526</b>	<b>13,94%</b>	<b>30,27%</b>
1.-TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	33	33	0	0,00%	0,00%
2.-INSTALACIONES TÉCNICAS Y MAQUINARIA	746	577	169	29,29%	2,03%
3.-UTILLAJE Y MOBILIARIO	235	220	15	6,82%	0,18%
4.-OTRO INMOVILIZADO	19.633	17.291	2.342	13,54%	28,06%
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>14.282</b>	<b>8.593</b>	<b>5.689</b>	<b>66,21%</b>	<b>68,17%</b>
<b>II. DEUDORES</b>	<b>1.107</b>	<b>18</b>	<b>1.089</b>	<b>6050,00%</b>	<b>13,05%</b>
1.-DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.107	18	1.089	6050,00%	13,05%
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>13.175</b>	<b>8.575</b>	<b>4.600</b>	<b>53,64%</b>	<b>55,12%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>45.016</b>	<b>36.671</b>	<b>8.345</b>	<b>22,76%</b>	<b>100,00%</b>

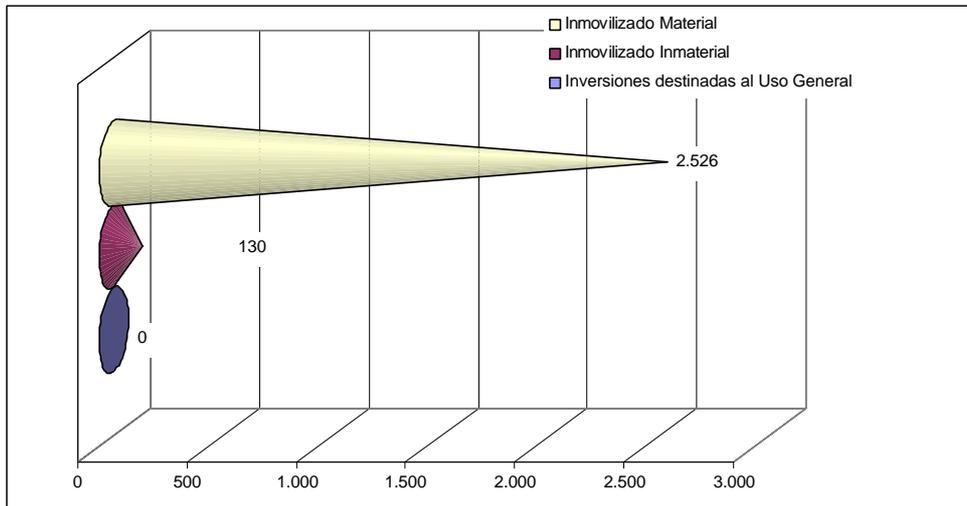
Como puede apreciarse, el Activo del Balance ha experimentado un importante crecimiento con respecto al ejercicio anterior, concretamente, del 22,76%, lo que supone en términos absolutos la cantidad de 8.345 Ml. €

Este crecimiento es debido fundamentalmente a la evolución experimentada en el Activo Circulante que, con un incremento de 5.689 Ml. €, absorbe el 68,17% de la variación total. En concreto, la partida de

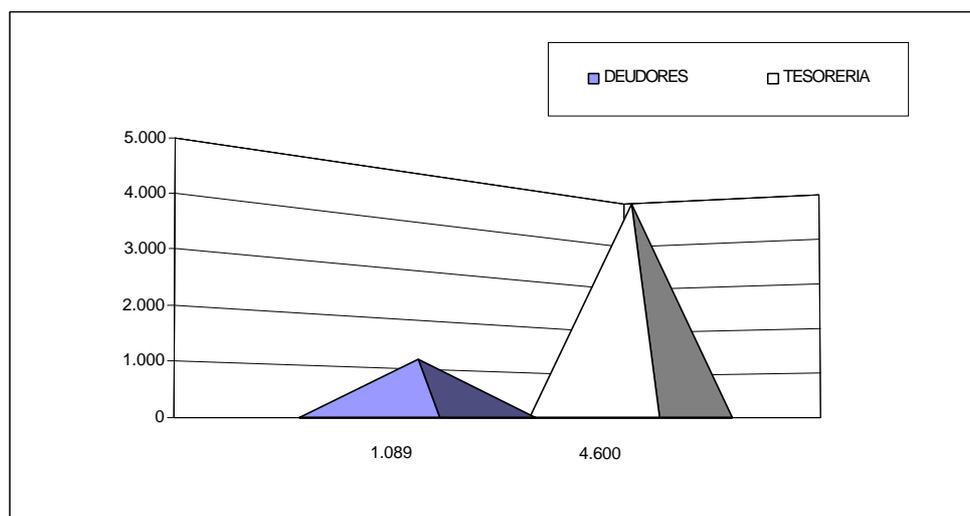
Tesorería ha experimentado un aumento de 4.600 Ml. €, lo que supone un 55,12% de la variación total. Por su parte, el Inmovilizado ha aumentado, aunque en menor medida (un 9,46%, respecto al ejercicio anterior).



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 Inmovilizaciones Materiales y, más en concreto, Otro Inmovilizado, que representa el 28,06% de la variación total.



En cuanto al Activo Circulante, en el siguiente cuadro se muestra la evolución de las distintas partidas que lo integran.

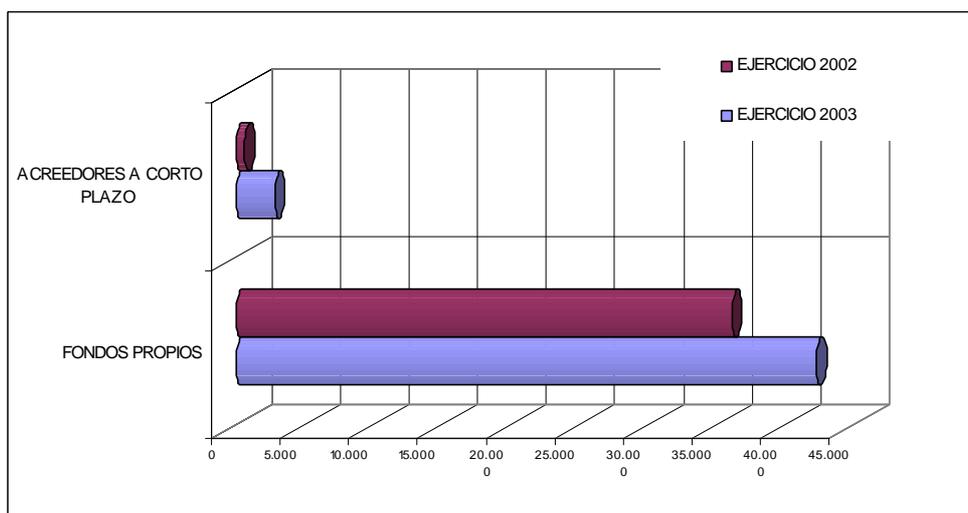


Pasando a analizar el Pasivo del Balance, en el siguiente cuadro figura, al igual que se hizo con el Activo, el importe en miles de euros de cada una de las partidas que lo integran, referido tanto al ejercicio 2003 como al 2002. También figura, tanto en valores absolutos como relativos, la diferencia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

**ANÁLISIS DINÁMICO DEL PASIVO DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE  
EJERCICIOS 2003-2002**

PASIVO (miles de euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>42.238</b>	<b>36.068</b>	<b>6.170</b>	<b>17,11%</b>	<b>73,94%</b>
<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>36.068</b>	<b>29.799</b>	<b>6.269</b>	21,04%	75,12%
1.-PATRIMONIO	36.068	29.799	6.269	21,04%	75,12%
<b>VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6.170</b>	<b>6.269</b>	<b>-99</b>	-1,58%	-1,19%
<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>2.778</b>	<b>603</b>	<b>2.175</b>	<b>360,70%</b>	<b>26,06%</b>
<b>III. ACREEDORES</b>	<b>2.778</b>	<b>603</b>	<b>2.175</b>	<b>360,70%</b>	<b>26,06%</b>
1.-ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	2.025	0	2.025	-	24,27%
2.-ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	186	289	-103	-35,64%	-1,23%
3.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	206	287	-81	-28,22%	-0,97%
4.-OTROS ACREEDORES	361	27	334	1237,04%	4,00%
<b>TOTAL</b>	<b>45.016</b>	<b>36.671</b>	<b>8.345</b>	<b>22,76%</b>	<b>100,00%</b>

El crecimiento total del Pasivo ha sido, al igual que en el Activo, de 8.345 Ml. €, esto es, del 22,76%, 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 6.170 Ml. € con respecto al ejercicio anterior, ha contribuido en un 73,94% a la variación total. Dentro de éstos, lo más destacado es el incremento del Patrimonio (6.269 Ml. €). Por su parte, los Acreedores a Corto Plazo, experimentan una evolución positiva de un 26,06% respecto a la variación total, siendo lo más destacado la evolución de la partida de los Acreedores Presupuestarios.

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

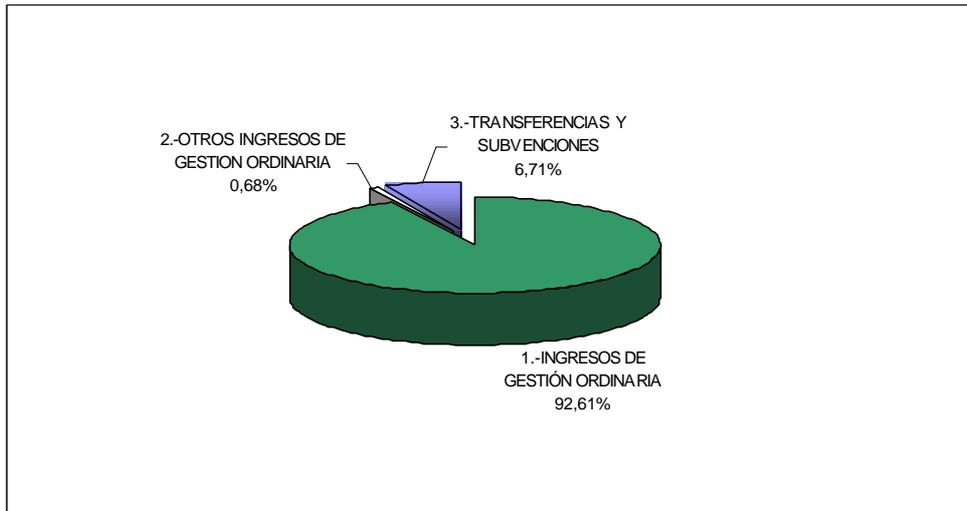
El presente cuadro nos muestra la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Patronato de la Alhambra y Generalife para el ejercicio 2003 en miles de euros; asimismo se expresa el peso relativo de cada partida con respecto al total.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE  
31 de diciembre de 2003

DEBE			HABER		
	ml euros	%		ml euros	%
<b>A) GASTOS</b>	<b>10.325</b>	<b>100,00%</b>	<b>B) INGRESOS</b>	<b>16.495</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-GASTOS FUNC. DE SERV. Y PREST. SOCIALES</b>	<b>9.528</b>	<b>92,28%</b>	<b>1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>15.276</b>	<b>92,61%</b>
A) GASTOS DE PERSONAL	5.406	52,35%	B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	15.276	92,61%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	3.959	38,34%	B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV.	14.978	90,80%
A2) CARGAS SOCIALES	1.447	14,01%	B2) PREC.PBCOS POR UTILIZ. PRIV.O DE DOMINIO PBCO	298	1,81%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	4.122	39,93%	<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTION ORDINARIA</b>	<b>112</b>	<b>0,68%</b>
E1) SERVICIOS EXTERIORES	4.107	39,78%	A) REINTEGROS	2	0,01%
E2) TRIBUTOS	15	0,15%	C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	110	0,67%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>782</b>	<b>7,57%</b>	C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	110	0,67%
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	782	7,57%	<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.107</b>	<b>6,71%</b>
<b>3.-PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>15</b>	<b>0,15%</b>	A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2	0,01%
D) GASTOS Y PERDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	15	0,15%	C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.105	6,70%
<b>AHORRO</b>	<b>6.170</b>		<b>DESAHORRO</b>		

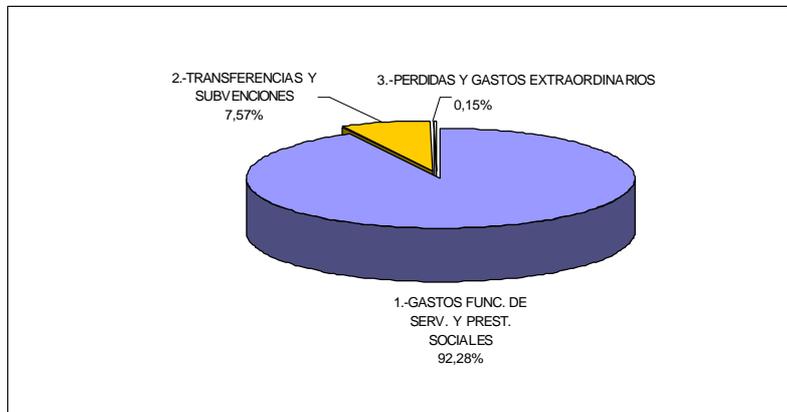
Como puede apreciarse, dicho Organismo ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2003 de 6.170 Ml. €.

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 92,61% de los ingresos son de Gestión Ordinaria, de los cuales el 90,80% corresponde a la partida relativa a Precios Públicos por Prestación de Servicios o Realización de Actividades, partida que alcanza un montante de 14.978 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 9.528 Ml. €, suponen el 92,28% del gasto total. Dentro de éstos, destacan las partidas de Servicios Exteriores (4.107 Ml. €) y de Sueldos, Salarios y Asimilados (3.959 Ml. €).



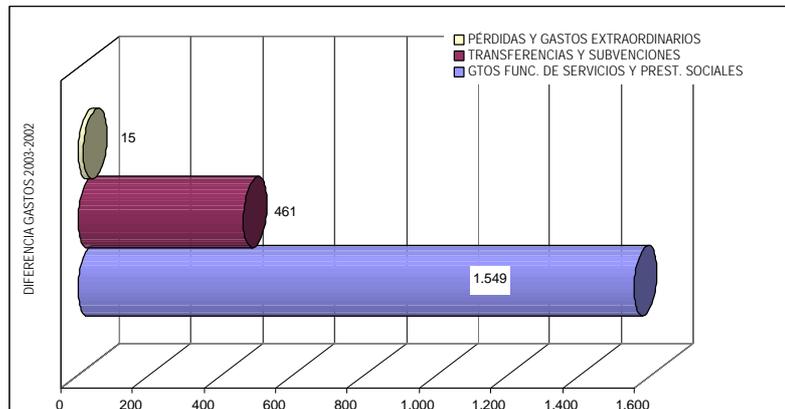
**7.4.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL: ANÁLISIS DINÁMICO.**

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.

**ANÁLISIS DINÁMICO DE LOS GASTOS  
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y  
GENERALIFE  
EJERCICIOS 2003-2002**

DEBE (miles euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>A) GASTOS</b>	<b>10.325</b>	<b>8.300</b>	<b>2.025</b>	<b>24,40%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-GASTOS FUNC. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>9.528</b>	<b>7.979</b>	<b>1.549</b>	<b>19,41%</b>	<b>76,49%</b>
A) GASTOS DE PERSONAL	5.406	4.790	616	12,86%	30,42%
A1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	3.959	3.700	259	7,00%	12,79%
A2) CARGAS SOCIALES	1.447	1.090	357	32,75%	17,63%
E) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	4.122	3.189	933	29,26%	46,07%
E1) SERVICIOS EXTERIORES	4.107	3.172	935	29,48%	46,17%
E2) TRIBUTOS	15	17	-2	-11,76%	-0,10%
<b>2.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>782</b>	<b>321</b>	<b>461</b>	<b>143,61%</b>	<b>22,77%</b>
B) SUBVENCIONES CORRIENTES	782	321	461	143,61%	22,77%
<b>3.-PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>0,74%</b>
D) GASTOS Y PERDIDAS DE OTROS EJERCICIOS	15	0	15	-	0,74%
<b>AHORRO</b>	<b>6.170</b>	<b>6.270</b>	<b>-100</b>	<b>-1,59%</b>	

Según se desprende del cuadro anterior, los gastos han aumentado a una tasa del 24,40%. Por otra parte, y tal y como se verá posteriormente, los ingresos han crecido a una tasa del 13,21%. Esta evolución motiva que el ahorro generado en el ejercicio 2003 ha sido inferior al correspondiente al ejercicio anterior en 100 Ml. € En el siguiente gráfico se representa la evolución de los grandes componentes del gasto en los dos ejercicios objeto de análisis:



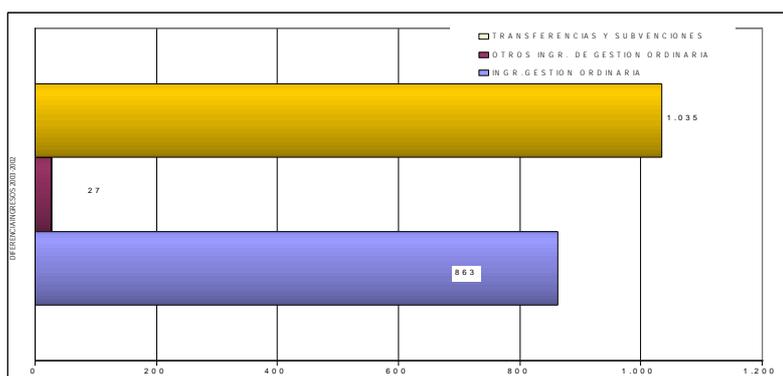
Como puede apreciarse, la evolución más destacada corresponde a los Gastos de Funcionamiento y Prestaciones sociales, que se han incrementado en 1.549 Ml. €, lo que supone el 76,49% de la variación total. Esta evolución se debe fundamentalmente a los gastos de Servicios Exteriores, cuyo incremento supone el 46,17%, así como a los gastos de personal que suben en un 30,42% con respecto al ejercicio anterior.

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 PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y**  
**GENERALIFE**  
**EJERCICIOS 2003-2002**

HABER (miles euros)	A	B	C	%	%
	2003	2002	A-B	C / B	C / TOTAL C
<b>B) INGRESOS</b>	<b>16.495</b>	<b>14.570</b>	<b>1.925</b>	<b>13,21%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.-INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>15.276</b>	<b>14.413</b>	<b>863</b>	<b>5,99%</b>	<b>44,84%</b>
B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	15.276	14.413	863	5,99%	44,84%
B1) PRECIOS PBCOS POR PRESTAC. SERV O REALIZ. ACTIV	14.978	14.319	659	4,60%	34,23%
B2) PRECIOS PBCOS POR UTILIZ. PRIVADA O DE DOMINIO P	298	94	204	217,02%	10,60%
<b>2.-OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>112</b>	<b>85</b>	<b>27</b>	<b>31,76%</b>	<b>1,40%</b>
A) REINTEGROS	2	0	2	-	0,10%
C) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	110	85	25	29,41%	1,30%
C1) INGR. ACCESORIOS Y OTROS CORRIENTES	110	85	25	29,41%	1,30%
<b>3.-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.107</b>	<b>72</b>	<b>1.035</b>	<b>1437,50%</b>	<b>53,76%</b>
A) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2	0	2	-	0,10%
C) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.105	0	1.105	-	57,40%
D) SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	72	-72	-100,00%	-3,74%
<b>DESAHORRO</b>					

Como ya se comentó anteriormente, los ingresos han crecido a una tasa del 13,21%, lo que en términos absolutos supone 1.925 Ml. €



Tal y como se desprende del gráfico anterior, el crecimiento registrado en los ingresos obedece tanto a la evolución de las Transferencias y Subvenciones, que se han incrementado con respecto al ejercicio anterior en 1.035 Ml. €, lo que supone el 53,76% de la variación total, como a los Ingresos de Gestión Ordinaria, cuyo incremento representa el 44,84% del total.