

**MEMORIA DEL
PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE**

Ejercicio 2004

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 tendientes 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 4.803.033,74 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 2004 el saldo presupuestario ha sido equivalente al resultado no financiero, al no preverse ni realizarse operaciones con activos y pasivos financieros.

Estado del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2004

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	19.032,47	14.229,44	4.803,03
2.- Operaciones con activos financieros			0
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			4.803,03
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS			0
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			4.803,03

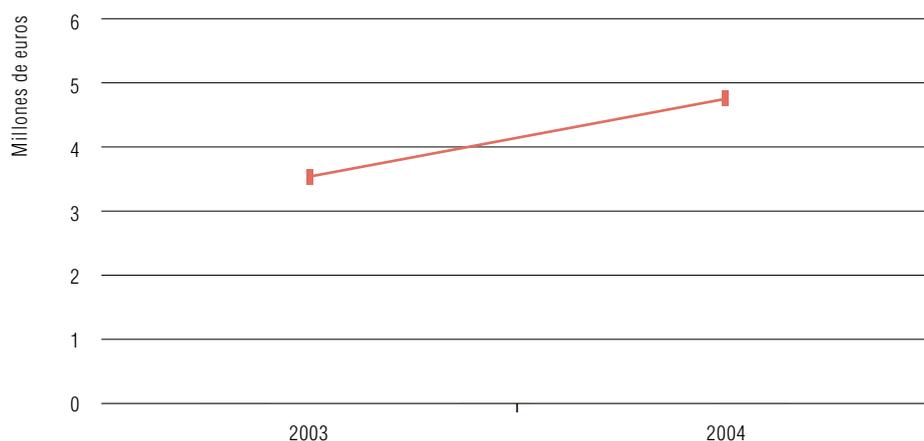
Cifras en miles de euros

Tanto el resultado como el saldo presupuestario han experimentado un crecimiento del 36,08 por ciento en relación con el ejercicio anterior.

Resultados Presupuestarios. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004
RESULTADO NO FINANCIERO	3.529.479,60	4.803.033,74
SALDO PRESUPUESTARIO	3.529.479,60	4.803.033,74

Evolución del saldo presupuestario. Ejercicios 2003-2004



2.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicios 2003-2004

DEBE	2004	2003	HABER	2004	2003
GASTOS	10.682	10.325	INGRESOS	19.032	16.495
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	10.117	9.528	1. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	17.977	15.276
A. Gastos de personal	5.794	5.405	B. Prestaciones de servicios	17.977	15.276
A1. Sueldos, salarios y asimilados	4.301	3.959	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act.	17.621	14.978
A2. Cargas sociales	1.494	1.447	B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	356	298
E. Otros gastos de gestión	4.323	4.122	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	135	112
E1. Servicios exteriores	4.323	4.107	A. Reintegros	0	2
E2. Tributos	0	15	C. Otros ingresos de gestión	135	110
2. Transferencias y Subvenciones	564	782	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	135	110
B. Subvenciones corrientes	238	782	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0
C. Transferencias de capital	326	0	F1. Otros intereses	0	0
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	0	15	3. Transferencias y Subvenciones	921	1.107
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	15	A. Transferencias corrientes	0	2
			C. Transferencias de capital	921	1.105
AHORRO	8.351	6.170	DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

2.3. BALANCE DE SITUACIÓN

Balance de Situación. Ejercicios 2003-2004

ACTIVO	2004	2003	PASIVO	2004	2003
A. INMOVILIZADO	34.282	30.734	A) FONDOS PROPIOS	50.589	42.238
I. Inversiones destinadas al uso general	9.572	9.559	I. Patrimonio	42.238	36.068
3. Bienes del patrimonio hist. artíst. y cultural	9.572	9.559	1. Patrimonio	42.238	36.068
II. Inmovilizaciones inmateriales	563	528	IV. Resultado del ejercicio	8.351	6.170
1. Gastos de investigación y desarrollo	166	130	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.648	2.778
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	398	III. Acreedores	2.648	2.778
III. Inmovilizaciones materiales	24.147	20.647	1. Acreedores presupuestarios	2.181	2.025
1. Terrenos y construcciones	33	33	2. Acreedores no presupuestarios	234	186
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	953	746	3. Administraciones públicas	206	206
3. Utillaje y mobiliario	273	235	4. Otros acreedores	27	360
4. Otro inmovilizado	22.888	19.633			
C. ACTIVO CIRCULANTE	18.956	14.282			
II. Deudores	951	1.107			
1. Deudores presupuestarios	950	1.107			
2. Deudores no presupuestarios	1	0			
IV. Tesorería	18.005	13.175			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	53.237	45.016	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	53.237	45.016

Cifras en miles de euros

2.4. ESTADO DE LA TESORERÍA

En cuanto al estado de la Tesorería, el cuadro resume las operaciones de Tesorería del Organismo Autónomo. Los datos que 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.

Operaciones de Tesorería. Ejercicio 2004

	EXISTENCIAS INICIALES	COBROS	PAGOS	EXISTENCIAS FINALES	FLUJO NETO
PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE	12.816,03	26.401,88	21.615,78	17.602,13	4.786,10

Cifras en miles de euros

El flujo neto de tesorería ha sido positivo, generándose fundamentalmente en las operaciones presupuestarias de ejercicio corriente, en que los ingresos han sido superiores a los pagos, mientras que en las operaciones de ejercicios anteriores se producía un déficit, manteniéndose más o menos en la misma proporción en lo que a operaciones extrapresupuestarias se refiere.

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 10.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 14 de octubre de 2004, 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.

Remanente de Tesorería. Ejercicios 2003-2004

CONCEPTOS	IMPORTES		Variación Interanual (%)
	2003	2004	
1. (+) Derechos pendientes de cobro	919.046	1.090.091	18,61
- (+) del Presupuesto corriente	1.104.649	948.417	-14,14
- (+) de Presupuestos cerrados	1.924	1.924	0,00
- (+) de operaciones no presupuestarias	329.324	373.074	13,28
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	516.852	233.323	-54,86
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	2.232.760	2.388.058	6,96
- (+) del Presupuesto corriente	1.472.817	1.260.908	-14,39
- (+) de Presupuestos cerrados	0	0	0,00
- (+) de operaciones no presupuestarias	759.943	1.127.149	48,32
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0	0	0,00
3. (+) Fondos líquidos	12.846.028	17.632.132	37,26
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3) = (I + II)	11.532.313	16.334.166	41,64

Por un lado, se aprecia un importante incremento de los fondos líquidos con respecto al año anterior, y por otro una importante disminución en los cobros realizados pendientes de aplicación definitiva, así como, aunque en menor medida, en los derechos y obligaciones de ejercicio corriente.

Las partidas más significativas entre las obligaciones pendientes se corresponden con varias certificaciones de mantenimiento e inversiones, y transferencias de financiación a la Empresa Pública de Gestión de Programas Culturales. A su vez, la partida más significativa entre los derechos presupuestarios pendientes de cobro tienen su origen en un convenio con el Ministerio de Cultura para la realización de obras en el Palacio de Carlos V, figurando su importe en la contabilidad extrapresupuestaria.

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 2003 y 2004, ascienden a los siguientes resultados:

Variación de activos y pasivos. Ejercicios 2003-2004

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2003	2004	2003	2004
PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y EL GENERALIFE	8.344,84	8.221,54	2.174,85	-129,41

Cifras en miles de euros

Dentro de las anteriores partidas hay que reseñar el incremento de las inversiones reales (3.547.923,54 euros), así como el de las existencias líquidas (4.786.104,15 euros). Las inversiones se han materializado fundamentalmente en la adquisición de bienes del patrimonio histórico, artístico y cultural de la Comunidad.

En el cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2004, de las inversiones reales acometidas por el organismo, el flujo neto de tesorería y el resultado patrimonial obtenido.

Indicadores económico patrimoniales. Ejercicio 2004

	INVERSIONES REALES	FLUJO NETO DE TESORERÍA	RESULTADO PATRIMONIAL
PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE	3.547,92	4.786,10	8.350,96

Cifras 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. Tanto en el ejercicio 2004 como en el 2003, el capital circulante se ha visto incrementado en 4.803.034 y 3.514.096 euros respectivamente. 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.

Cuadro de Financiación: Fondos aplicados. Ejercicios 2003-2004

FONDOS APLICADOS	2004	2003
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	10.681.517	10.324.523
A) REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0	0
B) APROVISIONAMIENTOS	0	0
C) SERVICIOS EXTERIORES	4.322.730	4.106.964
D) TRIBUTOS	65	15.256
E) GASTOS DE PERSONAL	5.794.410	5.405.335
F) PRESTACIONES SOCIALES	0	0
G) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	564.312	781.584
H) GASTOS FINANCIEROS	0	0
I) OTRAS PÉRDIDAS DE GESTIÓN CORRIENTE Y GASTOS EXCEPCIONALES	0	15.384
J) DOTACIÓN PROVISIONES DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0	0
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	0	0
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	3.547.924	2.655.894
A) DESTINADOS AL USO GENERAL	13.121	0
B) I. INMATERIALES	35.498	130.117
C) I. MATERIALES	3.499.305	2.525.777
D) I. GESTIONADAS	0	0
E) I. FINANCIERA	0	0
F) FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	0	0
5. DISMINUCIONES DIRECTAS DE PATRIMONIO	0	0
A) EN ADSCRIPCIÓN	0	0
B) EN CESIÓN	0	0
C) ENTREGADO AL USO GENERAL	0	0
6. CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0
A) EMPRÉSTITOS Y OTROS PASIVOS	0	0
B) POR PRÉSTAMOS RECIBIDOS	0	0
C) OTROS CONCEPTOS	0	0
7. PROVISIONES POR RIESGOS Y GASTOS	0	0
TOTAL APLICACIONES	14.229.441	12.980.418
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	4.803.034	3.514.096

Cuadro de Financiación: Fondos obtenidos. Ejercicios 2003-2004

FONDOS OBTENIDOS	2004	2003
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	19.032.475	16.494.514
A) VENTAS	0	0
B) AUMENTO DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0	0
C) IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	0	0
D) IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0
E) TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y CONTRIBUCIONES ESPECIALES	17.977.092	15.276.270
F) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	920.541	1.106.632
G) INGRESOS FINANCIEROS	0	0
H) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN CORRIENTE E INGRESOS EXCEPCIONALES	134.842	111.612
I) PROVISIONES APLICADAS DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
2. COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0	0
3. INCREMENTOS DIRECTOS DE PATRIMONIO	0	0
A) EN ADSCRIPCIÓN	0	0
B) EN CESIÓN	0	0
C) OTRAS APORTACIONES DE ENTES MATRICES	0	0
4. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0
A) EMPRÉSTITOS Y PASIVOS ANÁLOGOS	0	0
B) PRÉSTAMOS RECIBIDOS	0	0
C) OTROS CONCEPTOS	0	0
5. ENAJENACIONES Y OTRAS BAJAS DE INMOVILIZADO	0	0
A) DESTINADOS AL USO GENERAL	0	0
B) I. INMATERIALES	0	0
C) I. MATERIALES	0	0
D) I. FINANCIERAS	0	0
6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS	0	0
TOTAL ORÍGENES	19.032.475	16.494.514
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	0	0

Cuadro de Financiación: Variación del capital circulante. Ejercicios 2003-2004

	2004		2003	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. EXISTENCIAS	0	0	0	0
2. DEUDORES	454	156.232	1.100.504	11.336
A) PRESUPUESTARIOS	0	156.232	1.100.504	11.239
B) NO PRESUPUESTARIOS	454	0	0	97
C) ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	0	0	0	0
D) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0	0	0	0
E) POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE OTROS ENTES	0	0	0	0
3. ACREEDORES	564.888	435.476	196.096	2.370.944
A) PRESUPUESTARIOS	211.909	368.216	0	2.025.141
B) NO PRESUPUESTARIOS	0	47.253	102.621	0
C) ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	19.582	20.007	93.474	12.797
D) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	333.397	0	0	333.006
E) FIANZAS Y DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	0	0	0	0
F) POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE OTROS ENTES	0	0	0	0
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0	0	0	0
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	0	0	0	0
A) EMPRÉSTITOS Y OTRAS EMISIONES	0	0	0	0
B) PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS	0	0	0	0
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	1.264.407	1.264.407	5.155.975	5.155.975
7. TESORERÍA	4.829.399	0	4.599.776	0
A) CAJA	0	0	0	0
B) BANCO DE ESPAÑA	0	0	0	0
C) OTROS BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	4.829.399	0	4.599.776	0
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0	0	0	0
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	6.659.148	1.856.115	11.052.351	7.538.255
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	4.803.034	0	3.514.096	0

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del organismo para el ejercicio 2004 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 15.035.800 euros, produciéndose modificaciones que incrementan el presupuesto por un importe neto de 1.282.581,08 euros, lo que supone un 8,53 por ciento, con una previsión definitiva de 16.318.381,08 euros.

Evolución del presupuesto. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004	Variación interanual %
PRESUPUESTO INICIAL	12.086	15.036	24,41%
PRESUPUESTO DEFINITIVO	14.260	16.318	14,43%
MODIFICACIONES	2.174	1.283	-41,01%
% SOBRE PRESUPUESTO INICIAL	17,99%	8,53%	

Cifras en miles de euros

El Organismo ha partido con un incremento presupuestario del 24,41 por ciento sobre el inicial del ejercicio anterior. Sin embargo, las modificaciones se han visto sustancialmente reducidas en un 41,01 por ciento, resultando que el presupuesto definitivo es superior al del ejercicio anterior en un 14,43 por ciento.

3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2003 y 2004:

Modificaciones presupuestarias por tipos. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004
I2. Ampliaciones	0,00	0,00
I3. Incorporación remanentes	0,00	1.176,77
I4. Generación de créditos	1.069,52	105,81
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	1.104,65	0,00
T. Transferencias de créditos	1.423,34	1.630,88

Cifras en miles de euros

El cuadro 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.

Peso de las modificaciones presupuestarias por tipos. Ejercicios 2003-2004

	2003 (%)	2004 (%)
I2. Ampliaciones	0,00	0,00
I3. Incorporación remanentes	0,00	7,83
I4. Generación de créditos	8,85	0,70
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	9,14	0,00
TOTAL	17,99	8,53
T. Transferencias de créditos	9,98	9,99

En este apartado deben tenerse en consideración tres hechos:

- Las incorporaciones se producen exclusivamente en el capítulo VI, servicio 18, y se refieren a los créditos derivado del convenio con el Ministerio de Cultura para la adaptación de la primera planta del palacio de Carlos V.
- La 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.
- El importe de estas últimas, sin embargo, se disminuye en 11.291,32 euros como consecuencia de las operaciones de cierre del ejercicio previstas en el artículo 48.bis de la Ley General de la Hacienda Pública.

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.

Presupuesto de ingresos. Modificaciones por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	11.889	14.721	905	0	12.794	14.721
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	93	106	93	106
5.- ING. PATRIMONIALES	197	315	0	0	197	315
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	12.086	15.036	998	106	13.084	15.142
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	1.177	1.177	1.177	1.177
TOTAL INGRESOS CAPITAL	0	0	1.177	1.177	1.177	1.177
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	12.086	15.036	2.175	1.283	14.261	16.318
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	12.086	15.036	2.175	1.283	14.261	16.318

Cifras en miles de euros

3.3. PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos se aprueba inicialmente con una estructura en la que aumenta sustancialmente el peso de los gastos de capital (concentrados exclusivamente en inversiones reales), que alcanzan el 33,15 por ciento del mismo, frente al 24,75 por ciento del ejercicio anterior. Ese peso se ve incrementado en el presupuesto definitivo, mediante el incremento, en este caso, del capítulo VII.

3.3.1. Modificaciones por capítulos

Las modificaciones aprobadas incrementan los créditos de los capítulos II, VI y VII, con detracción de recursos, como en ejercicios anteriores, de los capítulos I y IV. En la estructura del presupuesto definitivo el capítulo I ha disminuido su peso en 4,27 puntos, que se reparten entre los capítulos II y VII.

Presupuesto de gastos. Modificaciones por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- G. PERSONAL	5.675	6.025	-268	-183	5.407	5.842
2.- G. CORRIENTES	3.291	3.724	841	649	4.132	4.373
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	128	302	655	-60	783	242
TOTAL GASTOS CTES.	9.095	10.051	1.227	406	10.322	10.457
6.- INVERSIONES REALES	2.991	4.984	947	551	3.938	5.535
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	326	0	326
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.991	4.984	947	877	3.938	5.861
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	12.086	15.036	2.174	1.283	14.260	16.318
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	12.086	15.036	2.174	1.283	14.260	16.318

Cifras en miles de euros

3.3.2. Modificaciones por funciones y programas

Durante el ejercicio 2004 se ejecutó un programa, correspondiente a una función y un grupo de función.

Presupuesto de gastos. Modificaciones por programas. Ejercicios 2003-2004

PROGRAMAS	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
45F TUTELA DEL CONJUNTO MON. ALHAMBRA Y GENER.	12.086,10	15.035,80	2.174,17	1.282,58	14.260,27	16.318,38
TOTALES	12.086,10	15.035,80	2.174,17	1.282,58	14.260,27	16.318,38

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

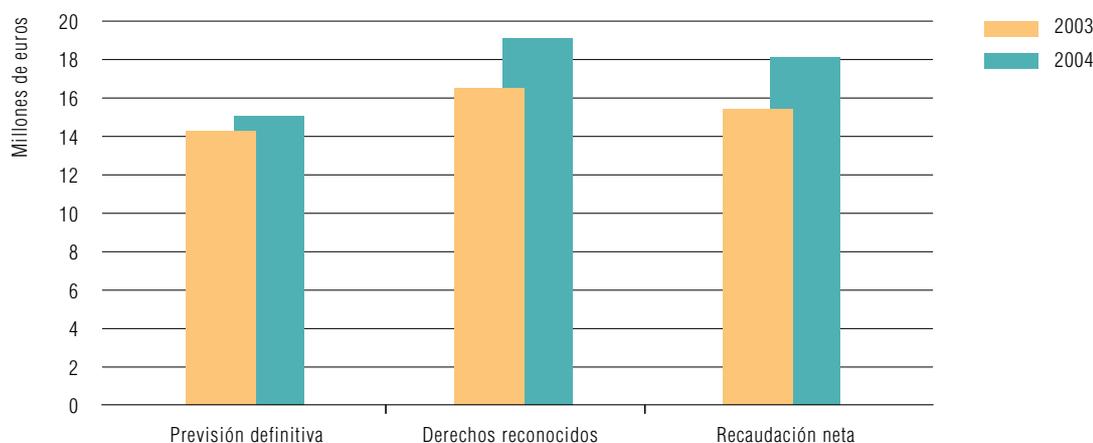
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos alcanza un total de derechos reconocidos de 19.032.474,68 euros, lo que representa un 126,58 por ciento sobre la previsión definitiva, y una recaudación neta de 18.084.057,94 euros, que representa un 120,27 por ciento sobre la previsión definitiva y un 95,02 por ciento sobre los derechos reconocidos.

Liquidación del presupuesto de ingresos. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS	16.494,51	19.056,85	15,53%
% SOBRE PREVISIÓN DEFINITIVA	115,67	126,74	9,57 p.p.
RECAUDACIÓN NETA	15.389,86	18.084,06	17,51%
% SOBRE PREVISIÓN DEFINITIVA	107,92	120,27	11,45 p.p.

Cifras en miles de euros

Evolución de la liquidación del presupuesto de ingresos. Ejercicios 2003-2004



El cuadro muestra, en el ámbito del Organismo autónomo, el comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos. En él puede apreciarse cómo la ejecución del capítulo IV es nula, mientras que los ingresos de capítulo III exceden las previsiones definitivas (en un 20,44 por ciento) y los ingresos patrimoniales superan en un 21,49 por ciento lo presupuestado. Del mismo modo el nivel de recaudación del capítulo III es prácticamente del cien por cien en ambos ejercicios.

Liquidación del presupuesto de ingresos por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	12.794	14.721	15.032	17.729	15.032	17.729
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	93	0	2	0	2	0
5.- ING. PATRIMONIALES	197	315	355	383	355	355
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	13.083	15.036	15.390	18.112	15.390	18.084
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.177	0	1.105	921	0	0
TOTAL INGRESOS CAPITAL	1.177	0	1.105	921	0	0
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	14.260	15.036	16.495	19.032	15.390	18.084
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	14.260	15.036	16.495	19.032	15.390	18.084

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.

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:

Estado de los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	0	0	0	0
2.-IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0	0	0
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	1.329	0		1.329
4.-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	595	0		595
OPERACIONES CORRIENTES	1.924	0	0	1.924
6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.104.649	0	1.104.649	0
OPERACIONES DE CAPITAL	1.104.649	0	1.104.649	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL DERECHOS	1.106.573	0	1.104.649	1.924

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

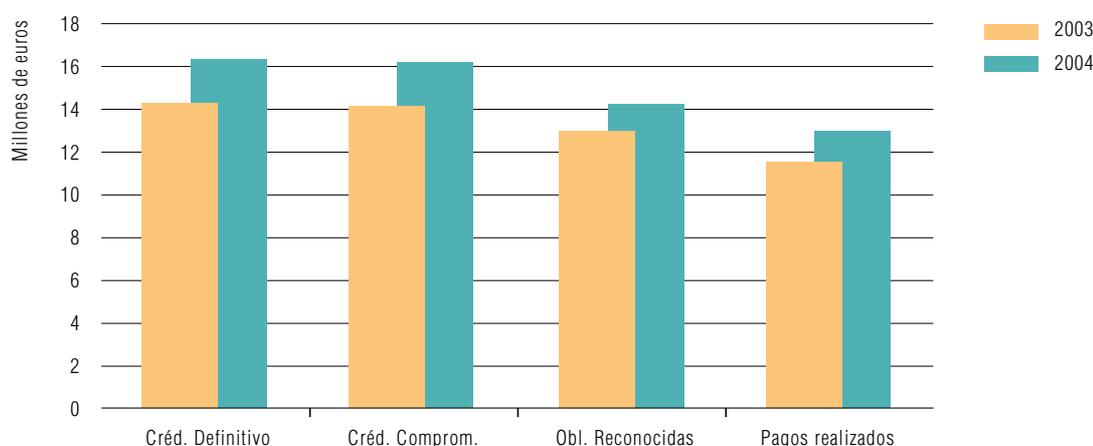
El cuadro desglosa comparativamente la ejecución del presupuesto por capítulos en los dos últimos ejercicios, distinguiendo créditos definitivos, comprometidos, obligaciones reconocidas y pagos realizados, reflejando el gráfico las magnitudes acumuladas.

Ejecución del presupuesto de gastos por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	CRÉD. DEFINITIVO		CRÉD. COMPROM.		OBL. RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- G. PERSONAL	5.407	5.842	5.405	5.794	5.405	5.794	5.405	5.794
2.- G. CORRIENTES	4.132	4.373	4.129	4.337	4.122	4.323	4.122	4.264
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	783	242	783	242	782	238	57	131
TOTAL GASTOS CORRIENTES	10.322	10.457	10.317	10.373	10.309	10.355	9.585	10.189
6.- INVERSIONES REALES	3.938	5.535	3.810	5.485	2.656	3.548	1.907	2.780
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	326	0	326	0	326	0	0
TOTAL GASTOS CAPITAL	3.938	5.861	3.810	5.811	2.656	3.874	1.907	2.780
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	14.260	16.318	14.127	16.185	12.965	14.229	11.492	12.969
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	14.260	16.318	14.127	16.185	12.965	14.229	11.492	12.969

Cifras en miles de euros

Evolución de la ejecución del presupuesto de gastos. Ejercicios 2003-2004



En cuanto al grado de ejecución, si bien en la fase de compromiso mantiene el resultado del ejercicio anterior, con un 99,18 por ciento, en las fases de obligación y pago disminuyen sensiblemente, alcanzando sólo el 87,20 y el 79,47 por ciento. Elemento fundamental en estos resultados es el nivel de ejecución alcanzado en los capítulos II (98,85 y 97,49 por ciento), IV (98,55 y 54,11 por ciento) y VI (64,10 y 50,22 por ciento), ya que en el capítulo de gastos de personal la ejecución es cercana al cien por cien.

5.2. ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

El cuadro refleja la situación de las obligaciones de pago con origen en ejercicios anteriores, por capítulos presupuestarios.

Estado de las obligaciones procedentes de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	724.291	0	724.291	0
OPERACIONES CORRIENTES	724.291	0	724.291	0
6.- INVERSIONES REALES	748.525	0	748.525	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	748.525	0	748.525	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL OBLIGACIONES	1.472.817	0	1.472.817	0

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

El cuadro refleja el desglose por capítulos y anualidades de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública, cuyo importe asciende a 4.140.661,42 euros.

Estado de los compromisos de gastos con cargo a ejercicios posteriores

CAPÍTULO	2005	2006	2007	2008
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	1.233.161	156.050	0	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	1.233.161	156.050	0	0
6.- INVERSIONES REALES	2.571.285	180.165	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	2.571.285	180.165	0	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0		0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0		0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL COMPROMISOS	3.804.447	336.215	0	0

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

En cuanto al análisis de los datos de ejecución por programas y funciones, el cuadro refleja, por programa y capítulo, los tres niveles de ejecución presupuestaria.

Ejecución del presupuesto de gastos por programas y capítulos. Ejercicio 2004

PROGRAMA: 45F TUTELA CONJUNTO ALHAMBRA Y GENERALIFE				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPÍTULO 1	6.025.067,00	5.842.169,04	5.794.410,37	
	-182.897,96		5.794.410,37	
CAPÍTULO 2	3.724.269,00	4.373.214,68	4.337.333,02	1.389.210,93
	648.945,68		4.322.795,10	
CAPÍTULO 4	302.000,00	241.600,00	241.600,00	
	-60.400,00		238.094,90	
CAPÍTULO 6	4.984.464,00	5.535.180,33	5.485.180,25	2.751.450,49
	550.716,33		3.547.923,54	
CAPÍTULO 7	0,00	326.217,03	326.217,03	
	326.217,03		326.217,03	
TOTAL PROGRAMA	15.035.800,00	16.318.381,08	16.184.740,67	4.140.661,42
	1.282.581,08		14.229.440,94	

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 2004 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, los derechos reconocidos acumulados ascienden a 1.104.648,91 euros, se han comprometido créditos por importe de 1.160.621,45 euros y se han reconocido obligaciones por importe de 23.316,97 euros.

Ejecución del presupuesto de gastos con financiación afectada. Ejercicio 2004

CAPÍTULO - SERVICIO	CRÉD. COMPROM.	OBL. RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
6.- INVERSIONES REALES	1.160.621	23.317	0
18 TRANSFERENCIAS FINALISTAS	1.160.621	23.317	0

El organismo ha realizado actuaciones financiadas por el Fondo de Compensación Interterritorial por importe de 767.375,61 euros.

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

El balance es un estado de fondo que pone de manifiesto la situación patrimonial de la entidad en un momento determinado del tiempo. A tales efectos se estructura en dos grandes masas patrimoniales: el activo y el pasivo.

El activo recoge los bienes y derechos de la entidad, así como los posibles gastos diferidos, mientras que el pasivo recoge las deudas exigibles por terceros a la entidad y el patrimonio de la misma.

El análisis del balance del Patronato de la Alhambra y Generalife se hace desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del balance cerrado a 31 de diciembre del año 2004, y por otro, se compara, en términos de evolución, con el balance del ejercicio anterior (año 2003).

En el cuadro se muestra el balance del Patronato de la Alhambra y Generalife cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2004, ofreciendo, para cada una de las partidas que integran el balance, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada partida, con respecto al total.

En el activo del balance destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 64,39 por ciento respecto del total, lo que supone un valor de 34.282 miles de euros, mientras el Activo circulante, con un montante de 18.956 miles de euros, representa el 35,61 por ciento restante.

En el Activo fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones materiales, con un peso del 45,36 por ciento sobre el total, siendo la partida Otro inmovilizado la más significativa del grupo de Inmovilizaciones materiales, con un importe de 28.888 miles de euros que supone el 42,99 por ciento del total del activo.

En el pasivo el mayor peso (95,03 por ciento) corresponde a los Fondos propios, con un valor absoluto de 50.589 miles de euros, de los cuales el Patrimonio asciende a 42.238 miles de euros (el 79,34 por ciento del pasivo, mientras el Resultado del ejercicio representa el 15,69).

Balance de situación a 31 de diciembre de 2004

ACTIVO	2004	%	PASIVO	2004	%
A. INMOVILIZADO	34.282	64,39	A) FONDOS PROPIOS	50.589	95,03
I. Inversiones destinadas al uso general	9.572	17,98	I. Patrimonio	42.238	79,34
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	9.572	17,98	1. Patrimonio	42.238	79,34
II. Inmovilizaciones inmateriales	563	1,06	IV. Resultado del ejercicio	8.351	15,69
1. Gastos de investigación y desarrollo	166	0,31	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.648	4,97
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	0,75	III. Acreedores	2.648	4,97
III. Inmovilizaciones materiales	24.147	45,36	1. Acreedores presupuestarios	2.181	4,10
1. Terrenos y construcciones	33	0,06	2. Acreedores no presupuestarios	234	0,44
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	953	1,79	3. Administraciones públicas	206	0,39
3. Utillaje y mobiliario	273	0,51	4. Otros acreedores	27	0,05
4. Otro inmovilizado	22.888	42,99			
C. ACTIVO CIRCULANTE	18.956	35,61			
II. Deudores	951	1,79			
1. Deudores presupuestarios	950	1,79			
2. Deudores no presupuestarios	1	0,00			
IV. Tesorería	18.005	33,82			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	53.237	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	53.237	100,00

Cifras en miles de euros

Los Acreedores a corto plazo ascienden a 2.648 miles de euros, representando el 4,97 por ciento del pasivo, destacando en su composición la agrupación Acreedores presupuestarios, con un importe de 2.181 miles de euros, el 4,10 por ciento del total.

Es posible asimismo realizar un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que conforman el balance respecto al ejercicio anterior, dado que la estructura con la que se presenta el balance, los criterios y principios contables aplicados y las normas de valoración empleadas son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación. El cuadro muestra los importes, en miles de euros, para cada una de estas partidas en los ejercicios 2004 y 2003, así como la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del activo. Ejercicios 2003-2004

ACTIVO	2004	2003	Tasa de Variación
A. INMOVILIZADO	34.282	30.734	11,54
I. Inversiones destinadas al uso general	9.572	9.559	0,14
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	9.572	9.559	0,14
II. Inmovilizaciones inmateriales	563	528	6,73
1. Gastos de investigación y desarrollo	166	130	27,28
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	398	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	24.147	20.647	16,95
1. Terrenos y construcciones	33	33	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	953	746	27,76
3. Utillaje y mobiliario	273	235	15,91
4. Otro inmovilizado	22.888	19.633	16,58
C. ACTIVO CIRCULANTE	18.956	14.282	32,72
II. Deudores	951	1.107	-14,08
1. Deudores presupuestarios	950	1.107	-14,12
2. Deudores no presupuestarios	1	0	236,00
IV. Tesorería	18.005	13.175	36,66
TOTAL GENERAL (A+B+C)	53.237	45.016	18,26

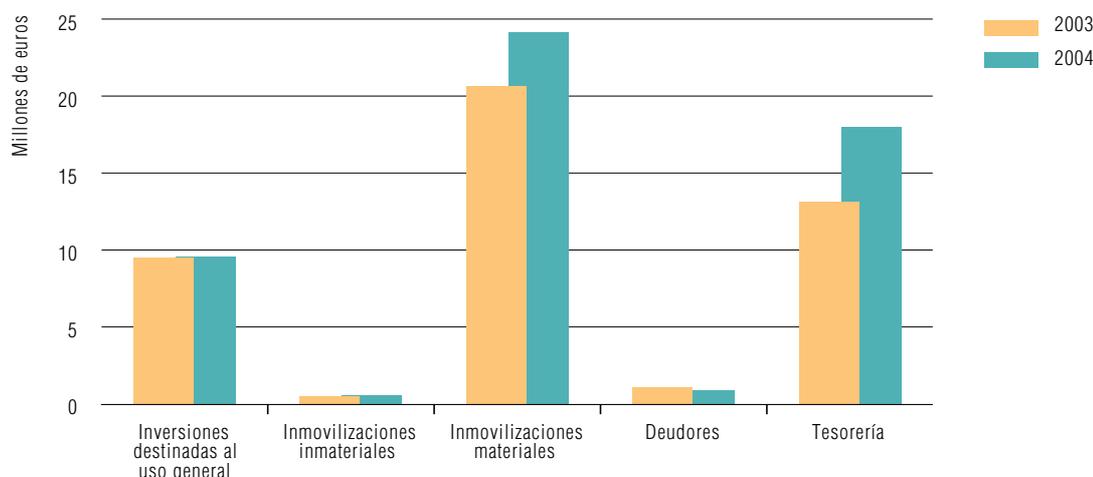
Cifras en miles de euros

El activo ha crecido en el ejercicio 2004 un 18,26 por ciento, destacando en su composición el crecimiento de la agrupación Inmovilizaciones materiales, con una tasa del 16,95 por ciento, mientras las Inmovilizaciones inmateriales se ha incrementado en un 6,73 por ciento. En su conjunto, el Activo fijo, ha crecido un 11,54 por ciento respecto al año anterior.

En el Activo circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Tesorería, con un crecimiento del 36,66 por ciento, mientras la agrupación de Deudores experimenta una disminución significativa, del orden de 14,08 por ciento.

En el gráfico se aprecia la variación experimentada por las principales agrupaciones del activo del balance.

Evolución de la composición del activo. Ejercicios 2003-2004



En el cuadro se muestra la evolución de las diferentes partidas que conforman el activo en los ejercicios 2004 y 2003.

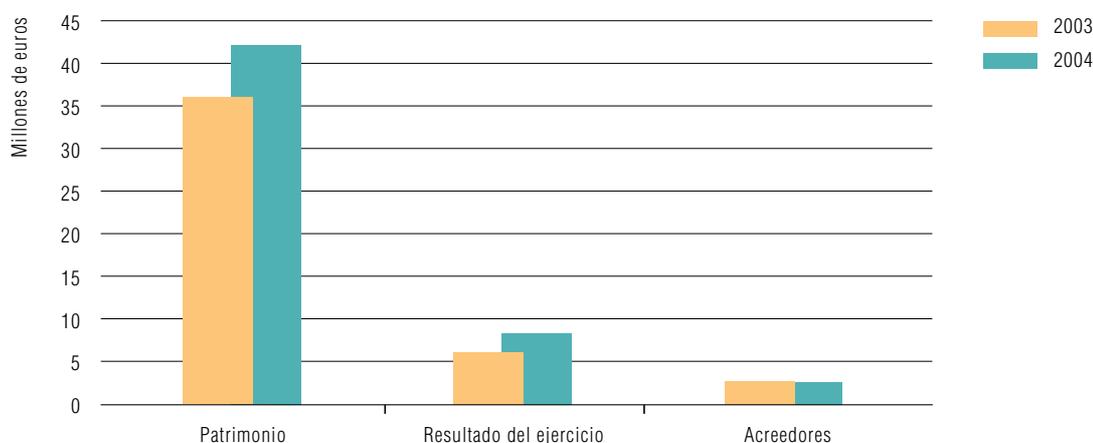
Evolución del pasivo. Ejercicios 2003-2004

PASIVO	2004	2003	Tasa de Variación
A) FONDOS PROPIOS	50.589	42.238	19,77
I. Patrimonio	42.238	36.068	17,11
1. Patrimonio	42.238	36.068	17,11
IV. Resultado del ejercicio	8.351	6.170	35,35
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.648	2.778	-4,66
III. Acreedores	2.648	2.778	-4,66
1. Acreedores presupuestarios	2.181	2.025	7,72
2. Acreedores no presupuestarios	234	186	25,36
3. Administraciones públicas	206	206	0,21
4. Otros acreedores	27	360	-92,55
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	53.237	45.016	18,26

Cifras en miles de euros

El crecimiento del pasivo es del 18,26 por ciento. Su evolución por grupos se aprecia en el gráfico. Los Fondos Propios se incrementan en el 19,77 por ciento del total, mientras la disminución de los Acreedores a Corto Plazo representa el 4,66 por ciento.

Evolución de la composición del pasivo. Ejercicios 2003-2004



Dentro de los Fondos propios el Patrimonio ha crecido a una tasa del 17,11 por ciento, mientras que el Resultado del ejercicio se ha incrementado en un 35,35 por ciento. Por su parte, en los Acreedores a corto plazo destaca la variación de las partidas Acreedores presupuestarios y Acreedores no presupuestarios, un 7,72 y un 25,36 por ciento respectivamente.

7.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

La cuenta del resultado económico-patrimonial es un estado de flujos que muestra cuál ha sido dicho resultado para una entidad y período concreto.

El concepto y significado de esta magnitud se establecen en el documento número 7 de Principios Contables Públicos, "Información económico-financiera pública", según el cual el resultado económico-patrimonial de un ejercicio "es la variación, de los Fondos Propios de la entidad producida en dicho período como consecuencia de sus operaciones de naturaleza presupuestaria y no presupuestaria".

Esta variación se determina por diferencia entre dos corrientes, una positiva, formada por los ingresos y ganancias, y otra negativa, compuesta por los gastos y pérdidas.

La cuenta del resultado económico-patrimonial se analiza desde una doble perspectiva: por un lado, se examina la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2004 y, por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2003.

El cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Patronato de la Alhambra y Generalife para el ejercicio 2004 en miles de euros, así como el peso relativo de cada partida con respecto al total (tanto en este cuadro como en los siguientes se omiten las partidas que no tengan representación en miles de euros).

El Patronato de la Alhambra y Generalife ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2004 de 8.351 miles de euros.

El 94,45 por ciento de los ingresos provienen de la partida de Ingresos de gestión ordinaria, de las cuales el 92,58 por ciento, corresponde a la partida Precios públicos por prestación de servicios, con un importe de 17.621 miles de euros, y el resto a Precios públicos por utilización privada o de dominio público (356 miles de euros). Asimismo, el grupo de Transferencias y subvenciones supone el 4,84 por ciento del total de los ingresos, siendo en su totalidad Transferencias de capital.

Cuenta del resultado económico patrimonial a 31 de diciembre de 2004

DEBE	2004	%	HABER	2004	%
GASTOS	10.682	100	INGRESOS	19.032	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	10.117	94,72	1. Ingresos de Gestión Ordinaria	17.977	94,45
A. Gastos de personal	5.794	54,25	B. Prestaciones de servicios	17.977	94,45
A1. Sueldos, salarios y asimilados	4.301	40,26	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act.	17.621	92,58
A2. Cargas sociales	1.494	13,98	B.2. Precios públ. por utilización privada o de dominio públ.	356	1,87
E. Otros gastos de gestión	4.323	40,47	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	135	0,71
E1. Servicios exteriores	4.323	40,47	A. Reintegros	0	0,00
E2. Tributos	0	0,00	C. Otros ingresos de gestión	135	0,71
2. Transferencias y Subvenciones	564	5,28	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	135	0,71
B. Subvenciones corrientes	238	2,23	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0,00
C. Transferencias de capital	326	3,05	F1. Otros intereses	0	0,00
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	0	0,00	3. Transferencias y Subvenciones	921	4,84
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0,00	A. Transferencias corrientes	0	0,00
			C. Transferencias de capital	921	4,84
AHORRO	8.351		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

Entre los gastos, el 5,28 por ciento son Transferencias y subvenciones (564 miles de euros), siendo de Carácter corriente el 2,23 por ciento y de Capital el resto (3,05 por ciento). Los Gastos de funcionamiento representan el 94,72 por ciento del total, siendo las partidas más significativas las de Servicios exteriores y Gastos de personal, que suponen el 40,47 por ciento y el 54,25 por ciento, respectivamente, del total.

El cuadro refleja el importe, en miles de euros, de cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2004-2003), así como la variación registrada por cada partida en términos de tasas.

Evolución de los gastos. Ejercicios 2003-2004

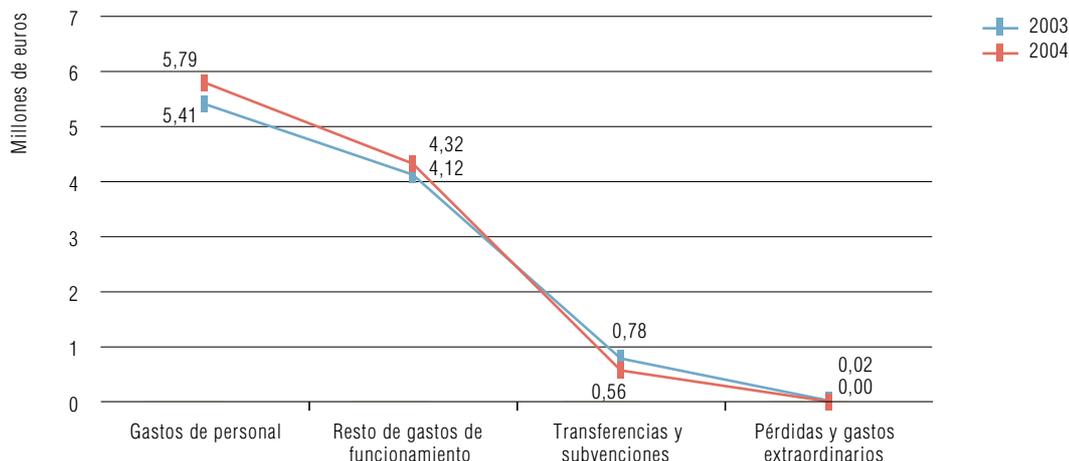
DEBE	2004	2003	Tasa de Variación
GASTOS	10.682	10.325	3,46
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales	10.117	9.528	6,19
A. Gastos de personal	5.794	5.405	7,20
A1. Sueldos, salarios y asimilados	4.301	3.959	8,64
A2. Cargas sociales	1.494	1.447	3,25
E. Otros gastos de gestión	4.323	4.122	4,87
E1. Servicios exteriores	4.323	4.107	5,25
E2. Tributos	0	15	-99,57
2. Transferencias y Subvenciones	564	782	-27,80
B. Subvenciones corrientes	238	782	-69,54
C. Transferencias de capital	326	0	100,00
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	0	15	-100,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	15	-100,00
AHORRO	8.351	6.170	35,35

Cifras en miles de euros

El análisis de la evolución respecto al año 2003 se realiza calculando la tasa de variación interanual. En su conjunto el gasto ha crecido en un 3,46 por ciento, mientras los ingresos lo han hecho en un 15,39 por ciento. Como consecuencia el Ahorro generado en el ejercicio 2004 ha sido superior al del ejercicio 2003 en 2.181 miles de euros, lo que supone un incremento del 35,35 por ciento.

Analizando la columna del gasto por grupos se deduce que el grupo de Gastos de funcionamiento ha crecido un 6,19 por ciento; las Transferencias y subvenciones han disminuido en un 27,80 por ciento; y el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha desaparecido en su totalidad.

Evolución de los grupos de gastos. Ejercicios 2003-2004



El cuadro muestra la evolución correspondiente a las diferentes partidas que conforman el Haber de la cuenta del resultado económico-patrimonial.

Evolución de los ingresos. Ejercicios 2003-2004

HABER	2004	2003	Tasa de Variación
INGRESOS	19.032	16.495	15,39
1. Ingresos de Gestión Ordinaria	17.977	15.276	17,68
B. Prestaciones de servicios	17.977	15.276	17,68
B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	17.621	14.978	17,64
B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	356	298	19,44
2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	135	112	20,81
A. Reintegros	0	2	-100,00
C. Otros ingresos de gestión	135	110	22,57
C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	135	110	22,57
F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0	-
F1. Otros intereses	0	0	-
3. Transferencias y Subvenciones	921	1.107	-16,82
A. Transferencias corrientes	0	2	-100,00
C. Transferencias de capital	921	1.105	-16,67
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En su conjunto los ingresos han crecido en un 15,39 por ciento, resaltando el aumento de los grupos Ingresos de Gestión ordinaria y Otros ingresos de gestión ordinaria (un 17,68 y un 20,81 por ciento respectivamente) y el descenso de las Transferencias y subvenciones (un 16,82 por ciento). El gráfico muestra esa evolución.

Variación de la composición de los ingresos. Ejercicios 2003-2004

