

MEMORIA DEL
PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE

Ejercicio 2005

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 el año 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 incompatibles 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 7 y los resultados presupuestarios, que se analizan a continuación y representan la situación presupuestaria del ejercicio, la capacidad de financiación y de generación de recursos financieros a corto plazo.

2.1. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El *resultado presupuestario* expresa la capacidad (o necesidad) de financiación del ejercicio como diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, siendo en el ejercicio 2005 de -4.793.118 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	19.162	23.955	-4.793
2.- Operaciones con activos financieros	-	-	-
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-4.793
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-4.793

Cifras en miles de euros

Esta magnitud, de carácter presupuestario, pone de manifiesto en qué medida los recursos de esta naturaleza han sido suficientes o no para financiar los gastos presupuestarios.

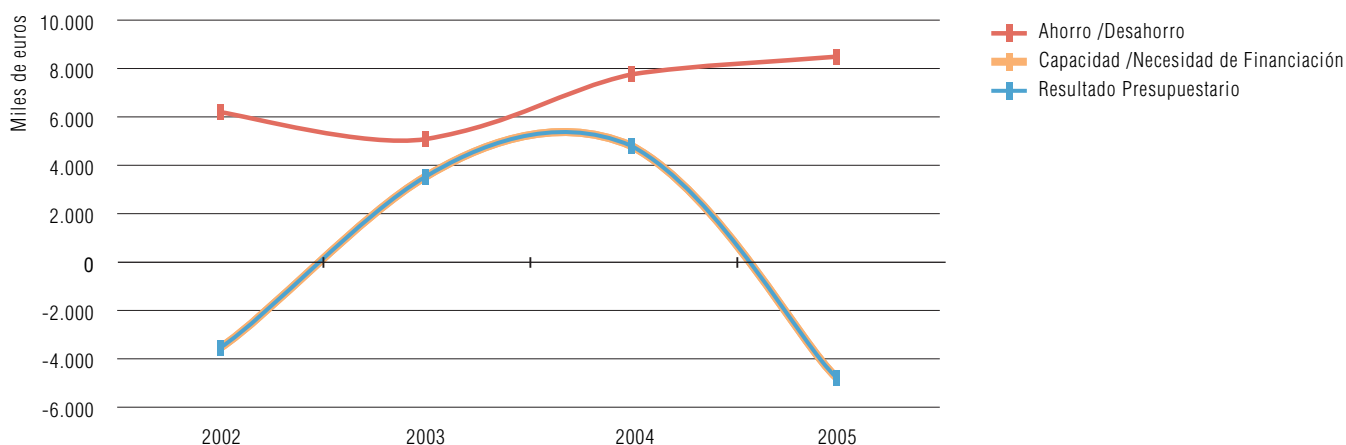
El *saldo presupuestario* es la diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y de las obligaciones reconocidas netas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y las obligaciones derivadas de la amortización y reembolso de pasivos financieros). En el ejercicio 2005, al igual que sucediera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros lo que, añadido al déficit presupuestario, pone de manifiesto un saldo presupuestario negativo de importe similar al resultado presupuestario.

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECON. NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIG. RECON. NETAS
I. IMPUESTOS DIRECTOS	-	I. GASTOS DE PERSONAL	6.005.006
II. IMPUESTOS INDIRECTOS	-	II. COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	4.463.750
III. TASAS Y OTROS INGRESOS	18.668.604	III. INTERESES	-
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.418	IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	202.458
V. INGRESOS PATRIMONIALES	475.559		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	19.161.581	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	10.671.214
AHORRO	8.490.367	VI. INVERSIONES REALES	13.283.485
VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	-	VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-		
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	-	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	13.283.485
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	-4.793.118		
VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-	VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-4.793.118		
IX. PASIVOS FINANCIEROS	-	IX. PASIVOS FINANCIEROS	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	-		-4.793.118

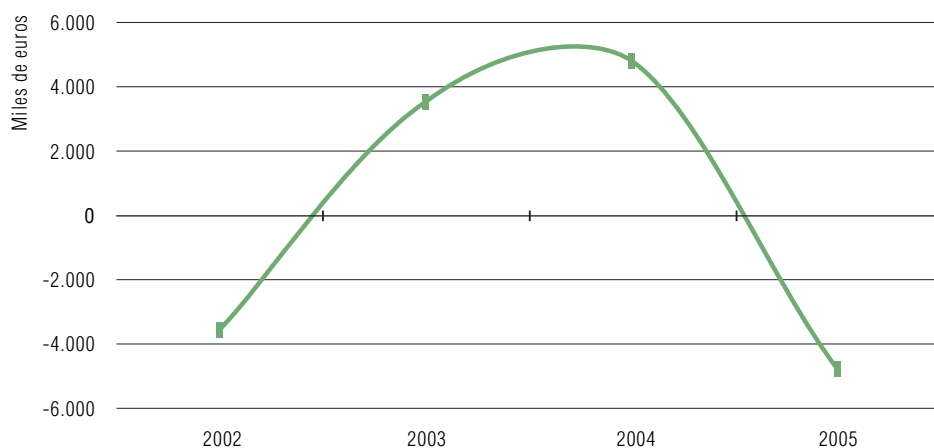
Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



En 2005, a pesar de la continuidad en el crecimiento del ahorro (9,46% respecto a 2004), ha sido insuficiente para cubrir los gastos presupuestarios originando una caída del resultado presupuestario del 199,79%.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



2.2. ESTADO DE LA TESORERÍA

El *estado de la tesorería* es una magnitud de carácter financiero, en la que figuran los cobros y los pagos derivados de operaciones presupuestarias y no presupuestarias, y las existencias iniciales. Por diferencia entre el importe de los dos primeros conceptos se obtiene el flujo neto de la tesorería. La suma de las existencias iniciales y el flujo neto de la tesorería proporciona el saldo final de la tesorería en el ejercicio de referencia.

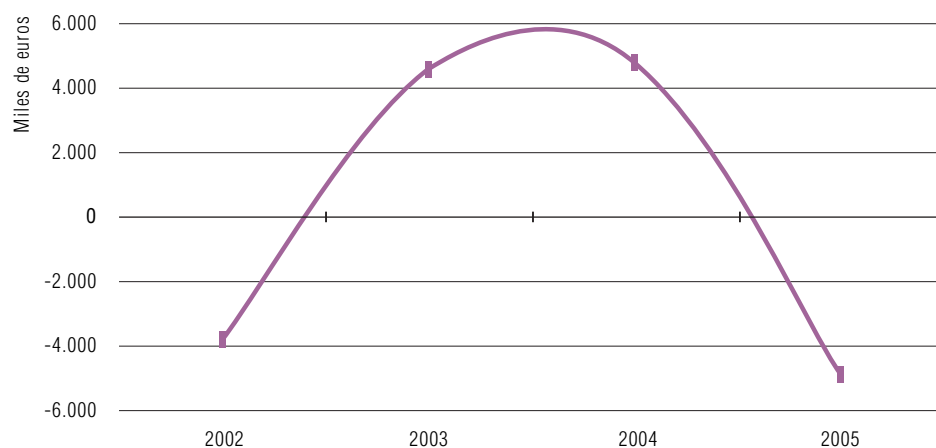
Los cobros, por importe de 24.369.776 euros, invierten la tendencia alcista del pasado año mientras que los pagos (29.245.772 euros) la han seguido manteniendo, generando así, un flujo neto de tesorería de -4.875.996 euros. Este flujo neto negativo pone de manifiesto una necesidad de liquidez que contrasta con los valores del ejercicio anterior y ello queda reflejado en una variación interanual del -201,88%. Como consecuencia, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían disminuido, respecto a 2004, en un 27,65%.

Estado de la Tesorería

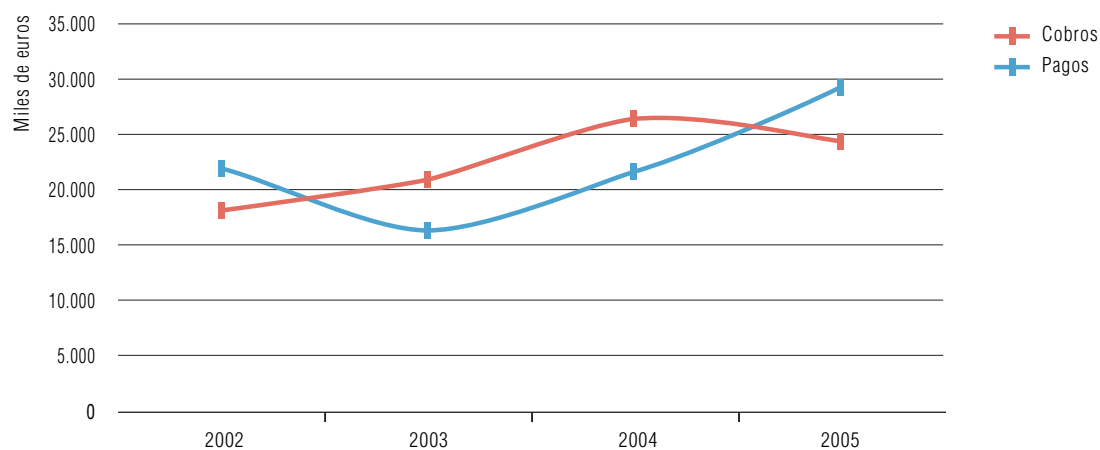
CONCEPTOS	IMPORTES
1.- COBROS	24.369.776
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	19.068.107
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	21.762
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	5.279.906
2.- PAGOS	29.245.772
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	23.423.047
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	1.260.908
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	4.561.817
3.- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)	-4.875.996
4.- SALDO INICIAL DE TESORERÍA	17.632.132
5.- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	12.756.136

Cifras en euros

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2002-2005



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2002-2005



2.3. 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.

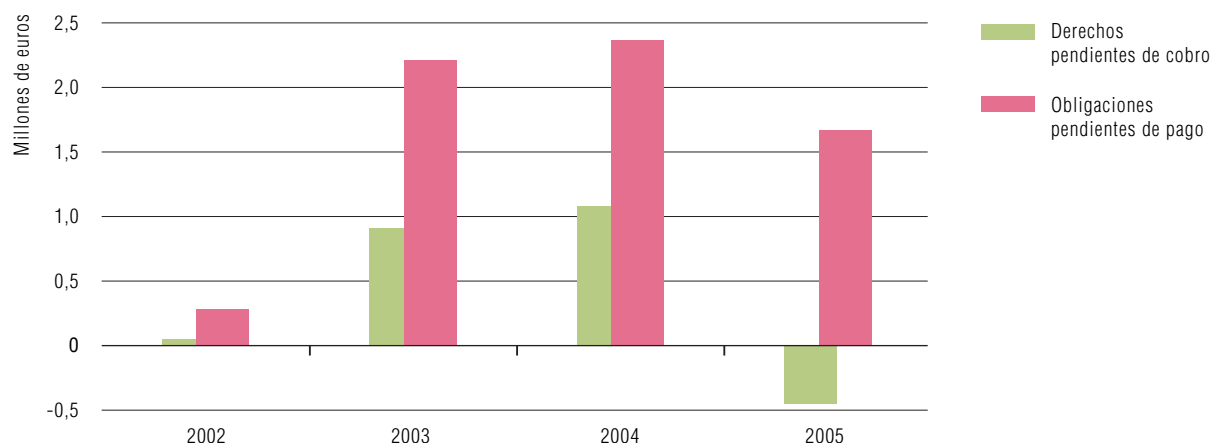
Remanente de Tesorería

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	-451.343
- (+) del Presupuesto corriente	93.474
- (+) de Presupuestos cerrados	8.038
- (+) de operaciones no presupuestarias	433.700
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	986.555
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.684.286
- (+) del Presupuesto corriente	531.653
- (+) de Presupuestos cerrados	0
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.152.633
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	12.756.136
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	10.620.506

Cifras en euros

Como en ejercicios anteriores, la autofinanciación del Patronato de la Alhambra y Generalife ha impedido que, dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 11 de octubre de 2005, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre este Organismo y la Consejería de Cultura, se ajustase a cero el remanente de tesorería del P.A.G., al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2002-2005



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2004, se aprecia como los derechos pendientes de cobro se hacen negativos (-451.343 euros) debido al fuerte incremento experimentado por los cobros realizados pendientes de aplicación definitiva, que han pasado de 233.323 euros a 986.555 euros, mientras que los derechos pendientes de cobro de presupuesto corriente han pasado de 948.417 euros en 2004 a 93.474 euros en 2005. Por su parte, las obligaciones pendientes de pago se han reducido en 703.771,39 euros gracias a la caída experimentada en las obligaciones pendientes de pago del presupuesto corriente (-57,84%).

2.4. VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL

Las variaciones netas de activos y pasivos reflejan, en términos globales, la evolución experimentada por la composición del patrimonio de los entes públicos como consecuencia de la ejecución del presupuesto.

Variación de Activos y Pasivos

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS		INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	13.283.485	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento Saldo Obligaciones Pendientes de Pago	-
Aumento Saldos Acreedores de existencias en metálico	-	Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	778.715
Aumento Saldo Derechos Pendientes de Cobro	-		
Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores	60.626		
TOTAL INCREMENTOS	13.344.111	TOTAL INCREMENTOS	778.715
DISMINUCIONES		DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Disminución Saldo Obligaciones Pendientes de Pago	729.255
Disminución Saldos Acreedores de existencias en metálico	4.875.996	Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	-
Disminución Saldo Derechos Pendientes de Cobro	848.829		
Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores	-		
TOTAL DE DISMINUCIONES	5.724.825	TOTAL DE DISMINUCIONES	729.255
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	7.619.287	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	49.460

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos, el incremento de las inversiones reales (13.283.485 euros) y el aumento del saldo deudor de las operaciones extrapresupuestarias que alcanza los 60.626 euros. En el apartado de disminuciones, destaca el saldo acreedor de existencias en metálico (4.875.996 euros). El saldo acreedor de las operaciones extrapresupuestarias ha crecido sensiblemente más que en el ejercicio anterior (778.715 euros en 2005 frente a 82.496 euros en 2004). Las obligaciones pendientes de pago tienen una disminución de saldo de 729.255 euros.

En general, la variación neta de activos han disminuido respecto a 2004 (-7,33%) mientras que la variación neta de pasivos ha crecido considerablemente (138,22%).

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Patronato de la Alhambra y Generalife, para el ejercicio 2005, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 16.992 miles de euros, produciéndose modificaciones por importe de 9.432 miles de euros, lo que supone un incremento del 55,51%, dando lugar a un crédito definitivo de 26.424 miles de euros.

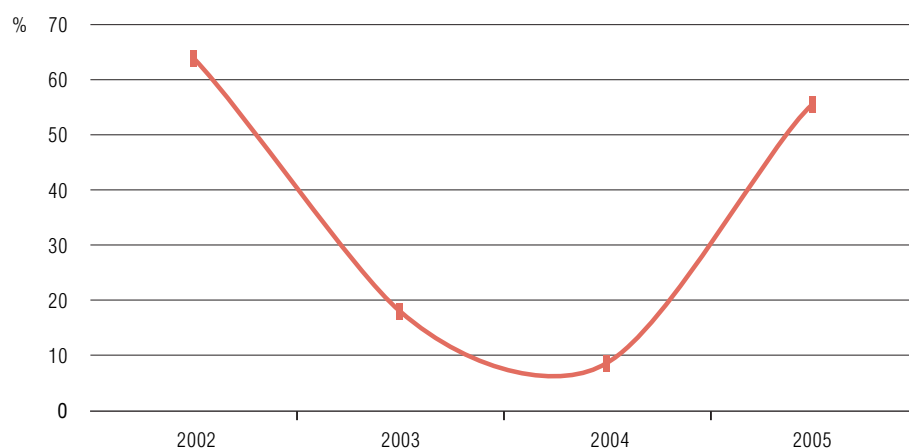
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial

	2004	2005	Variación interanual
Crédito Inicial	15.036	16.992	13,01
Modificaciones	1.283	9.432	635,39
Crédito Definitivo	16.318	26.424	61,93
% sobre Crédito Inicial	8,53	55,51	46,98 p.p.

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es el fuerte aumento alcanzado por las modificaciones de crédito con una variación interanual del 635,39%.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2002-2005



3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2004 y 2005. Salvo en la las generaciones de crédito de Consejo de Gobierno que tiene una variación interanual del 100,00%, en el resto de modificaciones se producen descensos, algunos muy significativos como es el caso de las Generaciones de Crédito de Consejero de Economía y Hacienda (I4) con una variación interanual del -430,13%. Este resultado tiene su origen en el valor negativo que este tipo de modificaciones (I4) presenta en el ejercicio 2005 (-349.312 euros), a consecuencia de la minoración de créditos (I4 negativa) realizada en el proceso de equilibrio contable, descrito en la memoria de la Junta de Andalucía por un importe de 489.412 euros.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2004	2005	Variación Interanual
I3. Incorporación remanentes	1.177	1.081	-8,11
I4. Generación de créditos	106	-349	-430,13
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0	8.700	100,00
T. Transferencias de créditos	1.631	739	-54,68

Cifras en miles de euros

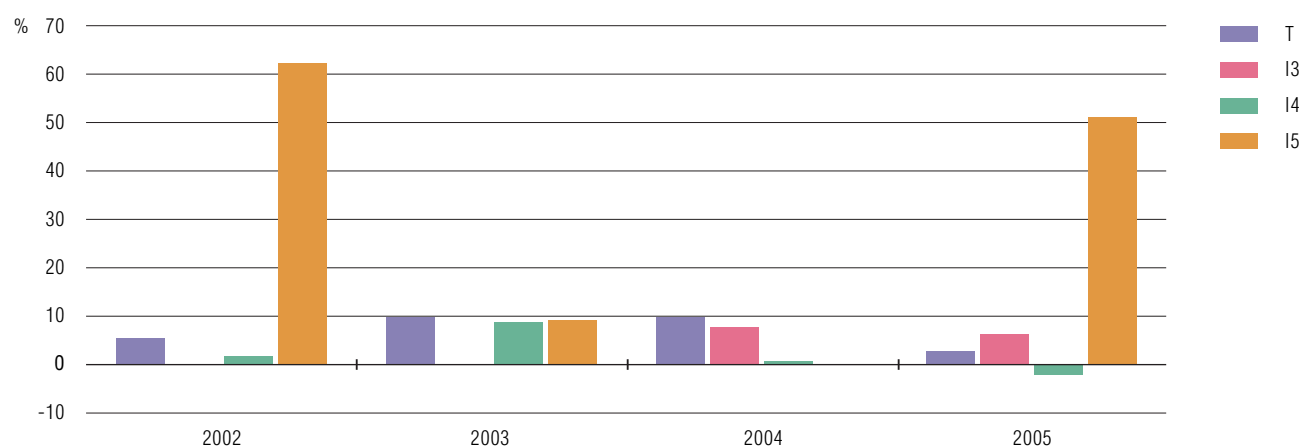
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo. El porcentaje que suponen las generaciones de crédito (-2,06%), motivado por la circunstancia comentada en el párrafo anterior, no debe considerarse estadísticamente significativo.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito

	2004	2005
I3. Incorporación remanentes	7,83	6,36
I4. Generación de créditos	0,70	-2,06
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0,00	51,20
TOTAL	8,53	55,51
T. Transferencias de créditos	9,99	2,80

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

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2002-2005



3.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

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

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	14.721	16.671	-	-	14.721	16.671
Transferencias Corrientes	0	0	106	73	106	73
Ingresos Patrimoniales	315	321	-	-	315	321
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	15.036	16.992	106	73	15.142	17.065
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	0	0	1.177	9.359	1.177	9.359
TOTAL INGRESOS CAPITAL	0	0	1.177	9.359	1.177	9.359
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	15.036	16.992	1.283	9.432	16.318	26.424
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	15.036	16.992	1.283	9.432	16.318	26.424

Cifras en miles de euros

Prácticamente el total de ingresos previstos por el P.A.G. corresponden a la recaudación por tasas y otros ingresos (63,09%) y en segundo lugar, a las transferencias de capital realizadas por la Consejería de Cultura (35,42%). En relación con el ejercicio anterior, se reduce el peso relativo del capítulo III sobre el total de ingresos en 27,12 p.p. y aumentan el de las transferencias de capital en 28,21 p.p.

3.3. PRESUPUESTO DE GASTOS

A continuación se ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos y programas del presupuesto de gastos, y su comparativa con el ejercicio anterior.

3.3.1. MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

Los gastos corrientes suponen un 65,97% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 34,03%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 55,51%, invirtiendo el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo que pasa a ser del 42,70% y del 57,30% respectivamente. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del 635,39%.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Gastos de Personal	6.025	6.584	-183	-166	5.842	6.418
Gastos Corrientes	3.724	4.324	649	299	4.373	4.623
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Corrientes	302	302	-60	-60	242	242
TOTAL GASTOS CORRIENTES	10.051	11.210	406	73	10.457	11.284
Inversiones Reales	4.984	5.782	551	9.359	5.535	15.140
Transferencias de Capital	-	-	326	-	326	0
TOTAL GASTOS CAPITAL	4.984	5.782	877	9.359	5.861	15.140
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	15.036	16.992	1.283	9.432	16.318	26.424
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	15.036	16.992	1.283	9.432	16.318	26.424

Cifras en miles de euros

3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2005 se ejecutó un único programa por este Organismo Autónomo correspondiente al grupo 4 "Producción de bienes públicos de carácter social" y a la función 4.5 "Cultura".

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
4.5.F. ALHAMBRA Y GENERALIFE	15.036	16.992	1.283	9.432	16.318	26.424
TOTAL	15.036	16.992	1.283	9.432	16.318	26.424

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

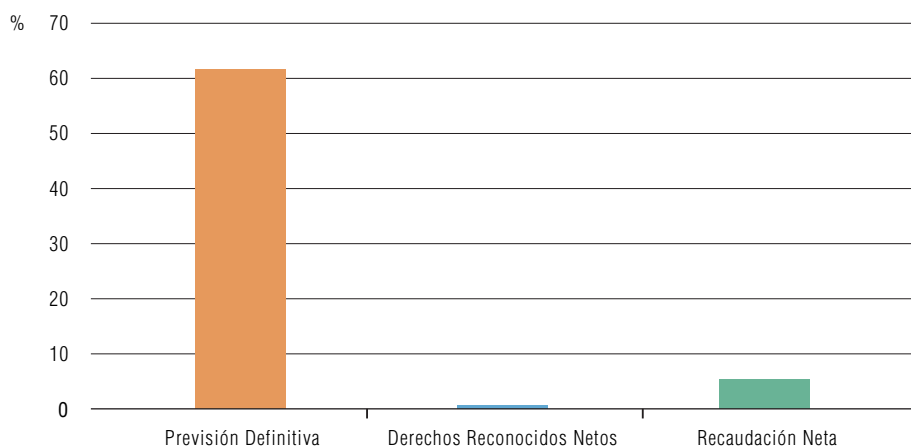
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del Patronato de la Alhambra y Generalife alcanza un total de derechos reconocidos netos de 19.162 miles de euros, lo que representa un 72,52% sobre la previsión definitiva (-44,12 p.p. que el año anterior), y una recaudación neta de 19.068 miles de euros, que equivale al 99,51% de los derechos reconocidos netos, superando la cifra de 2004.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos

	2004	2005	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (*)	19.032	19.162	0,68
% sobre previsión definitiva	116,63	72,52	-44,12 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	18.084	19.068	5,44
% sobre previsión definitiva	110,82	72,16	-38,66 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2004-2005



En el ámbito del Organismo Autónomo, se ofrece un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto de ingresos por capítulos de los dos últimos años.

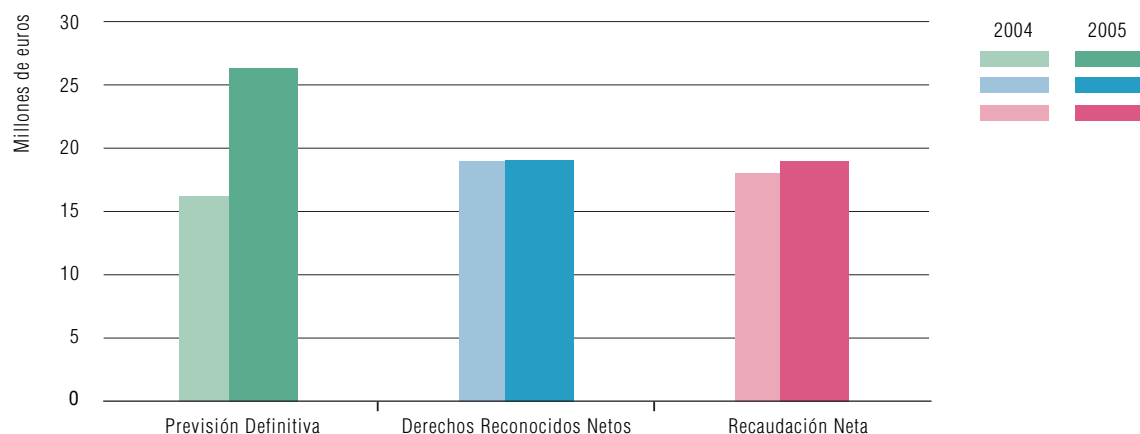
Liquidación del Presupuesto de Ingresos

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECON. NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	14.721	16.671	17.729	18.669	17.729	18.669
Transferencias Corrientes	106	73	-	17	-	-
Ingresos Patrimoniales	315	321	383	476	355	400
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	15.142	17.065	18.112	19.162	18.084	19.068
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	1.177	9.359	921	-	-	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	1.177	9.359	921	-	-	-
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	16.318	26.424	19.032	19.162	18.084	19.068
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	16.318	26.424	19.032	19.162	18.084	19.068

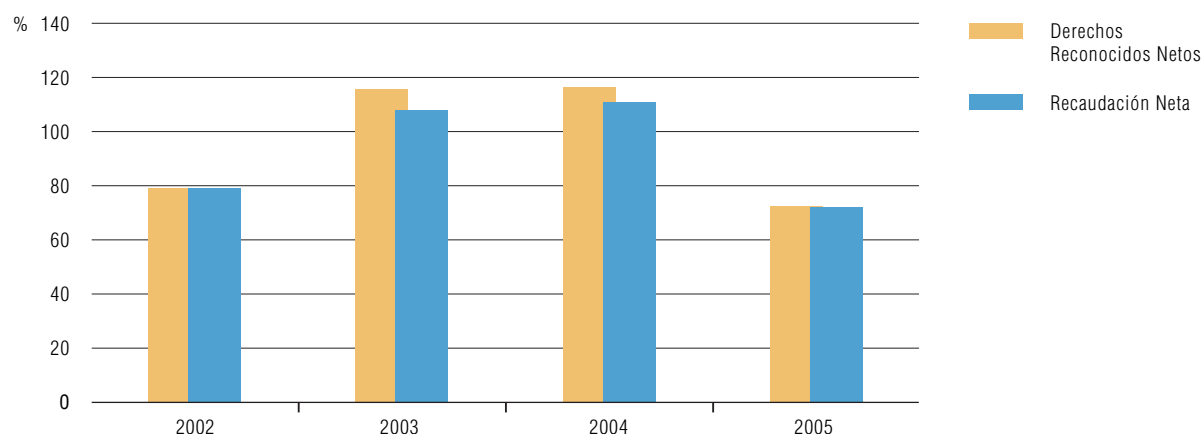
Cifras en miles de euros

En 2005 no se produce recaudación alguna por operaciones de capital correspondiendo la totalidad a operaciones corrientes, de las cuales el 97,90% procede de tasas y otros ingresos y el 2,10% restante a ingresos patrimoniales. Los resultados son muy similares a los de 2004.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Porcentaje sobre la Previsión Definitiva. Ejercicios 2002-2005



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

El cuadro muestra los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos. Como se aprecia, durante el ejercicio se han anulado o rectificado el 96,86% de esos derechos pendientes de cobro.

Derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
Impuestos Directos	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	1	-	-	1
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
Ingresos Patrimoniales	28	-	22	7
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	30	-	22	8
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	921	921	-	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	921	921	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	950	921	22	8

Cifras en miles de euros

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

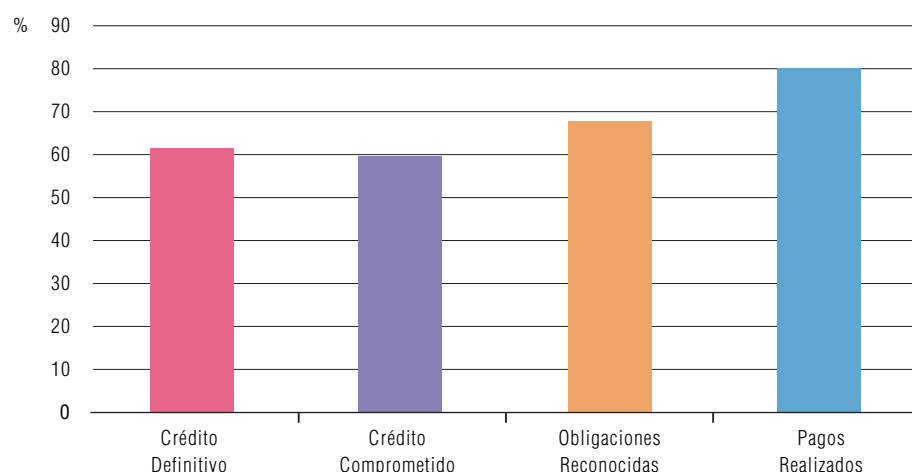
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 23.955 miles de euros (68,35% más que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 23.423 miles de euros, que supone un incremento interanual del 80,61%. El peso relativo de ambas magnitudes sobre el crédito definitivo también ha experimentado mejoras como recoge el siguiente cuadro.

Ejecución del Presupuesto de Gastos

	2004	2005	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (*)	14.229	23.955	68,35
% sobre el Crédito Definitivo	87,20	90,66	3,46 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	12.969	23.423	80,61
% sobre el Crédito Definitivo	79,47	88,64	9,17 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2004-2005



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

Entrando en detalle, destaca la ejecución de los gastos corrientes (94,57%) sobre la de los gastos de capital (87,74%). Respecto a 2004, ha mejorado la ejecución de los gastos de capital y no así la de gastos corrientes.

Liquidación del Presupuesto de Gastos

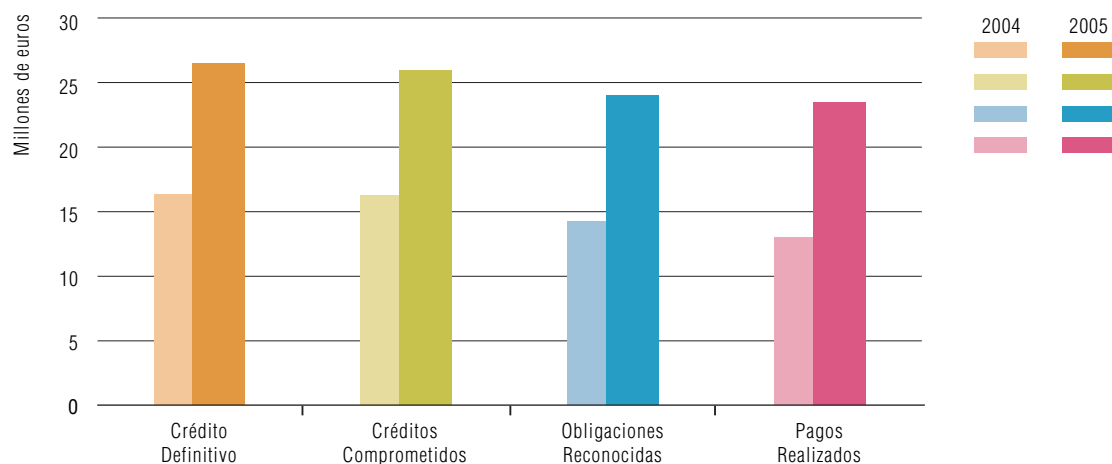
CAPÍTULO	Crédito Definitivo		Créditos Comprometidos		Obligaciones Reconocidas		Pagos Realizados	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Gastos de Personal	5.842	6.418	5.794	6.005	5.794	6.005	5.794	6.005
Gastos Corrientes	4.373	4.623	4.337	4.560	4.323	4.464	4.264	4.373
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	242	242	242	202	238	202	131	112
TOTAL GASTOS CORRIENTES	10.457	11.284	10.373	10.768	10.355	10.671	10.189	10.490
Inversiones Reales	5.535	15.140	5.485	15.124	3.548	13.283	2.780	12.933
Transferencias de Capital	326	-	326	-	326	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	5.861	15.140	5.811	15.124	3.874	13.283	2.780	12.933
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	16.318	26.424	16.185	25.892	14.229	23.955	12.969	23.423
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	16.318	26.424	16.185	25.892	14.229	23.955	12.969	23.423

Cifras en miles de euros

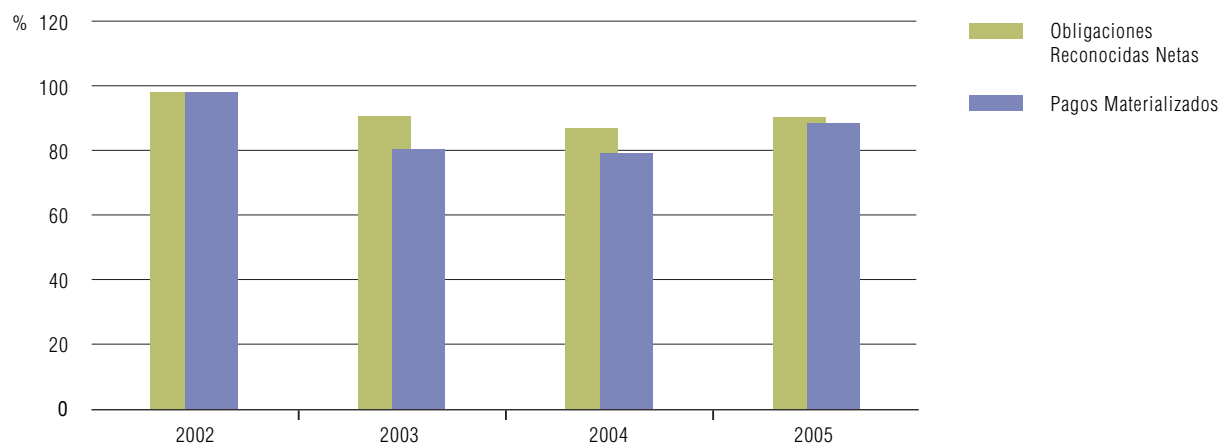
En cuanto a variaciones interanuales, destaca el aumento de los pagos materializados con un 80,61% seguida de las obligaciones reconocidas (68,35%) y los compromisos (59,98%).

En los siguientes gráficos se aprecia una evolución positiva de los niveles de ejecución de las fases de gestión del presupuesto de gastos que, relativizadas respecto al crédito definitivo, suponen un incremento de 3,46 p.p. en las obligaciones reconocidas y de 9,17 p.p. en los pagos materializados.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2005



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Porcentaje sobre el Crédito Definitivo. Ejercicios 2002-2005



5.2. ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

Obligaciones de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes	59.138	-	59.138	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	107.370	-	107.370	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	166.508	-	166.508	-
Inversiones Reales	768.183	-	768.183	-
Transferencias de Capital	326.217	-	326.217	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	1.094.400	-	1.094.400	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	1.260.908	-	1.260.908	-

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2005, se han realizado pagos por la totalidad de las obligaciones pendientes.

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

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de anualidades futuras en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, asciende a 4.765.917 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el cuadro:

Compromisos de gasto de anualidades futuras

CAPÍTULO	2006	2007	2008	2009
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes	1.252.685	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	1.252.685	-	-	-
Inversiones Reales	3.513.232	-	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	3.513.232	-	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	4.765.917	0	0	0

Cifras en euros

5.4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

Al existir un único programa, la ejecución del mismo coincide con la del presupuesto de gastos. Esta información se completa con la memoria de cumplimiento de objetivos que se acompaña como anexo a la memoria de la Junta de Andalucía.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2005

PROGRAMA 4.5.F. ALHAMBRA Y GENERALIFE				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPÍTULO 1	6.583.789	6.417.786	6.005.006	-
	-166.003		6.005.006	
CAPÍTULO 2	4.324.269	4.623.306	4.560.132	1.252.685
	299.037		4.463.750	
CAPÍTULO 4	302.000	242.459	202.459	-
			202.458	
CAPÍTULO 6	5.781.742	15.140.269	15.124.120	3.513.232
	9.358.527		13.283.485	
TOTAL	16.991.800	26.423.821	25.891.718	4.765.917
	9.432.021		23.954.700	

Cifras en euros

5.5. ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

A 31 de diciembre de 2005 no existen en el Patronato de la Alhambra y Generalife libramientos a justificar o de justificación diferida, pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello.

6. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

El P.A.G. ha realizado actuaciones en el capítulo VI cofinanciadas con Ingresos finalistas (servicio 18) alcanzando una ejecución sobre los créditos comprometidos del 99,36%. Los pagos realizados suponen el 79,06% sobre la misma base.

Resumen de ejecución del Presupuesto de Gastos con financiación afectada. Ejercicio 2005

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
6.- Inversiones Reales	1.065.183	1.058.356	842.150
Servicio 18	1.065.183	1.058.356	842.150
TOTAL FINANCIACIÓN AFECTADA	1.065.183	1.058.356	842.150

Cifras en 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 pone de manifiesto la situación patrimonial de la entidad en un momento determinado del tiempo. A tales efectos se estructura en dos masas patrimoniales: el activo y el pasivo.

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

En este apartado se analiza el balance desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del balance cerrado a 31 de diciembre del año 2005, y por otro, se compara la evolución seguida, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2004.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Patronato de la Alhambra y Generalife cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2005. Para cada una de las partidas que integran el balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada partida.

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2005

ACTIVO	2005	%	PASIVO	2005	%
A. INMOVILIZADO	47.565	78,16	A) FONDOS PROPIOS	58.159	95,57
I. Inversiones destinadas al uso general	16.995	27,93	I. Patrimonio	50.589	83,13
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	16.995	27,93	1. Patrimonio	50.589	83,13
II. Inmovilizaciones inmateriales	632	1,04	IV. Resultado del ejercicio	7.570	12,44
1. Gastos de investigación y desarrollo	234	0,38	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.698	4,43
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	0,65	III. Acreedores	2.698	4,43
III. Inmovilizaciones materiales	29.938	49,19	1. Acreedores presupuestarios	1.452	2,39
1. Terrenos y construcciones	33	0,05	2. Acreedores no presupuestarios	417	0,69
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.326	2,18	3. Administraciones públicas	232	0,38
3. Utillaje y mobiliario	719	1,18	4. Otros acreedores	597	0,98
4. Otro inmovilizado	27.860	45,78			
C. ACTIVO CIRCULANTE	13.291	21,84			
II. Deudores	103	0,17			
1. Deudores presupuestarios	102	0,17			
2. Deudores no presupuestarios	1	0,00			
IV. Tesorería	13.189	21,67			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	60.857	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	60.857	100,00

Cifras en miles de euros

Por lo que respecta al activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 78,16%, porcentaje que alcanza la cifra de 47.565 miles de euros. El Activo Circulante, con un montante de 13.291 miles de euros, representa el 21,84%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen corresponde a Inmovilizaciones materiales, con un peso del 49,19% sobre el total (29.938 miles de euros). Asimismo, la partida correspondiente a Otro inmovilizado es la más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones materiales, alcanzando un importe de 27.860 miles de euros, que representa el 45,78% del total del activo.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 58.159 miles de euros, los de mayor participación (95,57%). Dentro de los Fondos Propios destaca la partida correspondiente al Patrimonio, con un importe de 50.589 miles de euros, lo que supone el 83,13% del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 12,44% del pasivo (7.570 miles de euros).

Los Acreedores a corto plazo, ascienden a 2.698 miles de euros, representando el 4,43% del pasivo. Asimismo, destaca la importancia de la agrupación Acreedores presupuestarios, que alcanza un importe de 1.452 miles de euros, representando el 2,39% del total.

Es posible asimismo realizar un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que conforman el balance respecto del ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2005 es similar a la del año anterior y, por otra parte, a que los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación. El siguiente cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el activo del balance de situación, sus importes en el ejercicio 2004 y 2005 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2004-2005

ACTIVO	2005	2004	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	47.565	34.282	38,75
I. Inversiones destinadas al uso general	16.995	9.572	77,56
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	16.995	9.572	77,56
II. Inmovilizaciones inmateriales	632	563	12,16
1. Gastos de investigación y desarrollo	234	166	41,36
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	398	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	29.938	24.147	23,98
1. Terrenos y construcciones	33	33	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.326	953	39,09
3. Utillaje y mobiliario	719	273	163,83
4. Otro inmovilizado	27.860	22.888	21,72
C. ACTIVO CIRCULANTE	13.291	18.956	-29,88
II. Deudores	103	951	-89,19
1. Deudores presupuestarios	102	950	-89,32
2. Deudores no presupuestarios	1	1	96,79
IV. Tesorería	13.189	18.005	-26,75
TOTAL GENERAL (A+B+C)	60.857	53.237	14,31

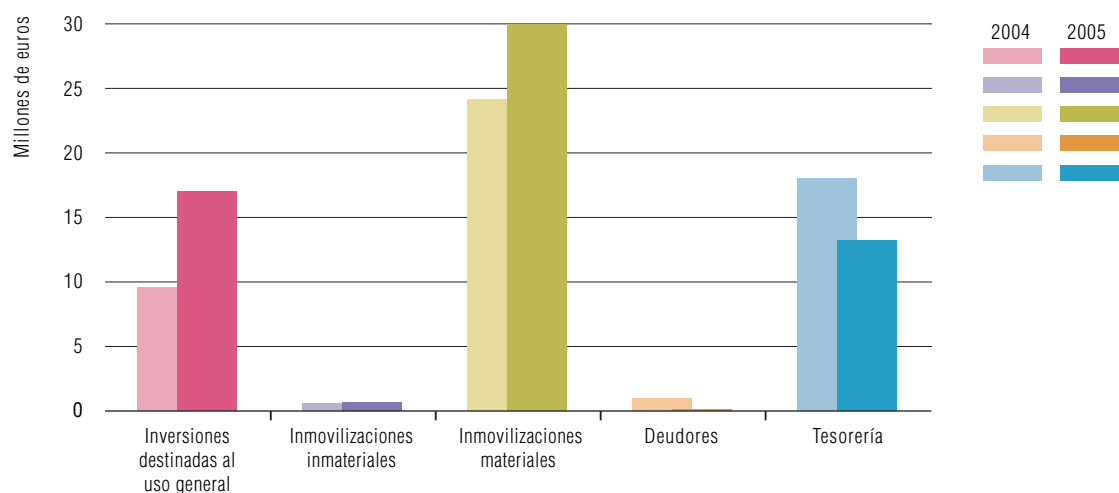
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2005 un crecimiento interanual de un 14,31%. Atendiendo a la composición del activo, destaca la agrupación Inversiones destinadas a uso general con una tasa de variación del 77,56%, y la agrupación Inmovilizaciones materiales con una tasa del 23,98%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación del 38,75% respecto al año anterior.

En el Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Deudores con una disminución significativa del 89,19% respecto al ejercicio anterior, pero también destacable la disminución de la agrupación correspondiente a Tesorería con una tasa de variación negativa del 26,76%.

En el siguiente gráfico se presenta la variación que han experimentado las principales agrupaciones que conforman el activo del balance.

Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2004-2005



Con respecto al pasivo del balance, en el siguiente cuadro se muestran las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en miles de euros, así como su evolución en términos de tasas de variación, para los años 2004 y 2005.

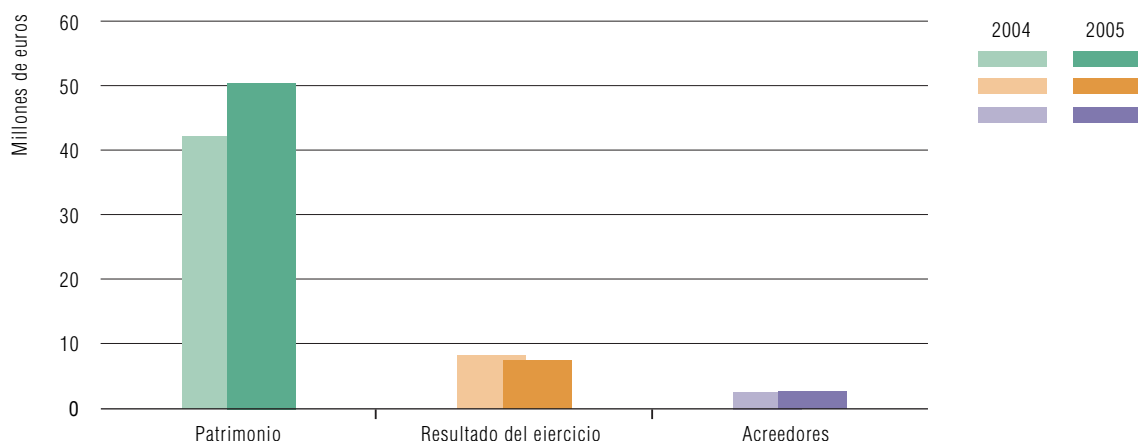
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2004-2005

PASIVO	2005	2004	Variación Interanual
A) FONDOS PROPIOS	58.159	50.589	14,96
I. Patrimonio	50.589	42.238	19,77
1. Patrimonio	50.589	42.238	19,77
IV. Resultado del ejercicio	7.570	8.351	-9,35
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.698	2.648	1,87
III. Acreedores	2.698	2.648	1,87
1. Acreedores presupuestarios	1.452	2.181	-33,43
2. Acreedores no presupuestarios	417	234	78,59
3. Administraciones públicas	232	206	12,31
4. Otros acreedores	597	27	2123,49
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	60.857	53.237	14,31

Cifras en miles de euros

La variación positiva del pasivo es del 14,31%. Los Fondos propios se incrementan en un 14,96%, mientras que los Acreedores a corto plazo han aumentado a una tasa del 1,87%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2004-2005



Dentro de los Fondos propios, destaca la evolución experimentada por el Patrimonio, que ha crecido a una tasa de variación del 19,77%, mientras que el Resultado del ejercicio ha disminuido en un 9,35%. Por su parte, en los Acreedores a corto plazo, la variación de las partidas Acreedores no presupuestarios está representada en la tasa de variación de 78,59% y los Acreedores presupuestarios en una tasa de variación negativa de 33,43%. La partida Otros acreedores, registra una tasa de variación del 2.123,49% con respecto al año anterior.

7.2. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

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

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

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

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 2005, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2004.

El cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Patronato de la Alhambra y Generalife para el ejercicio 2005 en miles de euros. También se muestra 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).

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial a 31 de diciembre de 2005

DEBE	2005	%	HABER	2005	%
GASTOS	11.592	100	INGRESOS	19.162	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales	10.469	90,31	1. Ingresos de Gestión Ordinaria	19.056	99,45
A. Gastos de personal	6.005	51,80	B. Prestaciones de servicios	19.056	99,45
A1. Sueldos, salarios y asimilados	4.466	38,53	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act.	18.608	97,11
A2. Cargas sociales	1.539	13,28	B.2. Precios públicos por util. privada o de dominio público	447	2,33
E. Otros gastos de gestión	4.464	38,51	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	88	0,46
E1. Servicios exteriores	4.462	38,49	C. Otros ingresos de gestión	88	0,46
E2. Tributos	2	0,01	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	88	0,46
2. Transferencias y Subvenciones	202	1,75	3. Transferencias y Subvenciones	17	0,09
B. Subvenciones corrientes	202	1,75	A. Transferencias corrientes	17	0,09
C. Transferencias de capital	0	0,00	C. Transferencias de capital	0	0,00
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	921	7,94			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	921	7,94			
AHORRO	7.570		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Patronato de la Alhambra y Generalife ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2005 de 7.570 miles de euros.

En cuanto a los ingresos, el 99,45% provienen de la partida de Ingresos de gestión ordinaria, de los cuales el 97,11%, corresponde a la partida Precios públicos por prestación de servicios con un importe de 18.608 miles de euros, y el resto, a Precios públicos por utilización privada o de dominio público (447 miles de euros). Asimismo, el grupo de Transferencias y Subvenciones supone el 0,09% del total de los ingresos, correspondiendo en su totalidad a Transferencias Corrientes (17 miles de euros).

Entre los gastos, el 1,75% son Transferencias y Subvenciones (202 miles de euros), siendo en su totalidad de carácter corriente. Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 90,31% del total de gastos del Patronato de la Alhambra y Generalife, las partidas más significativas corresponden a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 38,49% y el 51,80%, respectivamente.

El siguiente cuadro que refleja, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2004-2005), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2004-2005

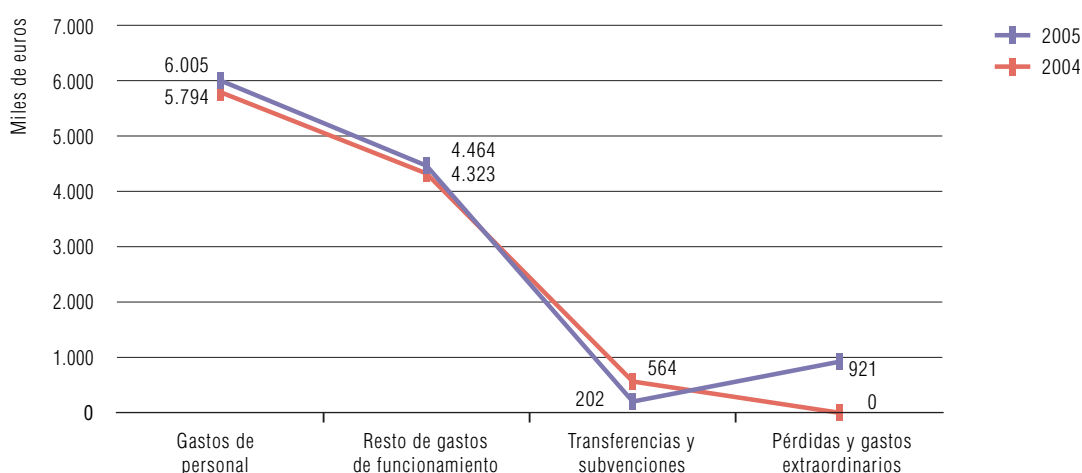
DEBE	2005	2004	Variación Interanual
GASTOS	11.592	10.682	8,52
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios	10.469	10.117	3,47
A. Gastos de personal	6.005	5.794	3,63
A1. Sueldos, salarios y asimilados	4.466	4.301	3,84
A2. Cargas sociales	1.539	1.494	3,03
E. Otros gastos de gestión	4.464	4.323	3,26
E1. Servicios exteriores	4.462	4.323	3,23
E2. Tributos	2	0	-
2. Transferencias y Subvenciones	202	564	-64,12
B. Subvenciones corrientes	202	238	-14,97
C. Transferencias de capital	0	326	-100,00
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	921	0	100,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	921	0	100,00
AHORRO	7.570	8.351	-9,35

Cifras en miles de euros

En cuanto al análisis de la evolución respecto al año 2004, se utiliza la tasa de variación en términos porcentuales de un ejercicio respecto de otro. El gasto ha crecido respecto al año 2004 en un 8,52%, y la tasa de variación de los ingresos ha sido del 0,68%. El mayor crecimiento de los gastos ha supuesto que el Ahorro generado en el ejercicio 2005 sea inferior al del ejercicio anterior en 781 miles de euros, lo que supone un descenso de 9,35% respecto al año 2004.

Si analizamos la columna del gasto por grupos, se destaca lo siguiente: en primer lugar, que el grupo de Gastos de funcionamiento ha crecido en un 3,47%, en segundo lugar, que las Transferencias y Subvenciones experimentaron una disminución de un 64,12%, y en tercer lugar, que el grupo de Pérdidas y Gastos extraordinarios ha sufrido un incremento, de un 100,00%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2004-2005



Por el lado de los ingresos, la evolución correspondiente a las diferentes partidas que conforman el haber de la cuenta del resultado económico-patrimonial se refleja en el siguiente cuadro.

Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2004-2005

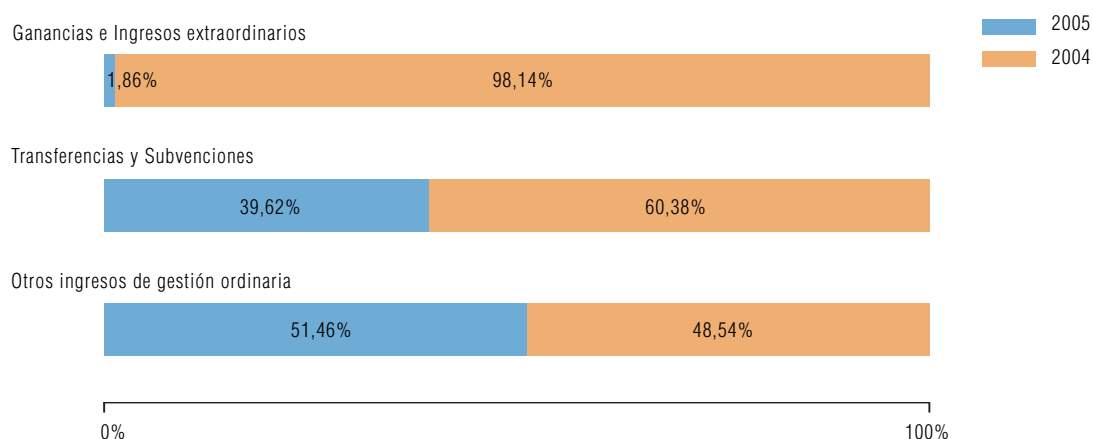
HABER	2005	2004	Variación Interanual
INGRESOS	19.162	19.032	0,68
1. Ingresos de Gestión Ordinaria	19.056	17.977	6,00
B. Prestaciones de servicios	19.056	17.977	6,00
B.1. Precios públicos por prestación de servicios	18.608	17.621	5,60
B.2. Precios públicos por utilización privada	447	356	25,59
2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	88	135	-34,39
C. Otros ingresos de gestión	88	135	-34,39
C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	88	135	-34,39
3. Transferencias y Subvenciones	17	921	-98,11
A. Transferencias corrientes	17	0	-
C. Transferencias de capital	0	921	-100,00
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2005, los ingresos han crecido en un 0,68% en términos globales, resaltando el aumento del grupo Ingresos de Gestión ordinaria, con una tasa de variación del 6,00%, y el descenso de los grupos Otros Ingresos de gestión ordinaria y Transferencias y Subvenciones con unas tasas de variación negativas del 34,39 y 98,11% respectivamente.

Por último, el gráfico muestra la evolución de los ingresos del Patronato de la Alhambra y Generalife mediante la comparación de sus valores en cada ejercicio.

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



7.3. CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al Capital Circulante, así como la variación de éste. Se ofrece un análisis comparativo de la información correspondiente a los ejercicios 2004 y 2005.

Mientras que en el ejercicio 2004 el Capital Circulante aumentó en 3.514.096 euros, en el ejercicio 2005 ha disminuido en 5.713.659 euros, debiéndose interpretar que parte del inmovilizado se ha financiado con deudas a corto plazo. Para alcanzar estos resultados no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, en el cual no han tenido efectos los resultados producidos en la enajenación de inmovilizados, ni se han producido revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	11.592	10.682
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-
c) Servicios exteriores	4.462	4.323
d) Tributos	2	0
e) Gastos de personal	6.005	5.794
f) Prestaciones sociales	-	-
g) Transferencias y subvenciones	202	564
h) Gastos financieros	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	921	-
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-
2. Pagos pendientes de aplicación.	-	-
3. Gastos de formalización de deudas	-	-
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	13.283	3.548
a) Destinados al uso general	7.424	13
b) I. Inmateriales	68	35
c) I. Materiales	5.791	3.499
d) I. Gestionadas	-	-
e) I. Financiera	-	-
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-
5. Disminuciones directas de patrimonio	-	-
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Entregado al uso general	-	-
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	-	-
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
7. Provisiones por riesgos y gastos	-	-
TOTAL APLICACIONES	24.875	14.229
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	4.803

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	19.162	19.032
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	19.056	17.977
f) Transferencias y subvenciones	17	921
g) Ingresos financieros	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	88	135
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes	-	-
2. Cobros pendientes de aplicación	-	-
3. Incrementos directos de patrimonio	-	-
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Otras aportaciones de entes matrices	-	-
4. Deudas a largo plazo	-	-
a) Empréstitos y pasivos análogos	-	-
b) Préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado	-	-
a) Destinados al uso general	-	-
b) I. Inmateriales	-	-
c) I. Materiales	-	-
d) I. Financieras	-	-
6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros	-	-
TOTAL ORÍGENES	19.162	19.032
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	5.714	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: variación del capital circulante. Ejercicios 2004-2005

	EJERCICIO 2005		EJERCICIO 2004	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores	7	855	0	156
a) Presupuestarios	6	855	-	156
b) No presupuestarios	1	-	0	-
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	729	779	565	435
a) Presupuestarios	729	-	212	368
b) No presupuestarios	-	184	-	47
c) Administraciones Públicas	-	25	20	20
d) Cobros pendientes de aplicación	-	570	333	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. Inversiones financieras temporales	-	-	-	-
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. Otras cuentas no bancarias	9.725	9.725	1.264	1.264
7. Tesorería	60	4.876	4.829	-
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	60	4.876	4.829	-
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	10.521	16.235	6.659	1.856
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	5.714	4.803	-

Cifras en miles de euros