

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

Ejercicio 2006

1. ORGANIZACIÓN

El Patronato de la Alhambra y Generalife se crea en virtud del 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 el 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 asignen.

Actualmente el Decreto 486/2004, de 14 de septiembre, por el que se aprueba la estructura orgánica de la Consejería de Cultura, adscribe el Patronato de la Alhambra y el Generalife a la Consejería de Cultura, a través de la Viceconsejería.

En el artículo 6 del citado Decreto 59/1986, se establecen como funciones del Patronato de la Alhambra y Generalife:

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

El Decreto 136/1999, de 1 de junio, modifica el Decreto 59/1986, de 19 de marzo, de aprobación de los Estatutos del Patronato de la Alhambra y Generalife, dando nueva redacción a éstos en materia de órganos del Patronato y modificando la composición de los mismos.

2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados son magnitudes que indican la capacidad del organismo para generar recursos económicos y financieros, distinguiéndose entre los resultados económico-patrimoniales, que se muestran en el apartado 7 y los resultados presupuestarios, que se analizan a continuación y representan la situación presupuestaria del ejercicio, la capacidad de financiación y de generación de recursos financieros a corto plazo.

2.1. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El *resultado presupuestario* expresa la capacidad (o necesidad) de financiación del ejercicio como diferencia entre la totalidad de los derechos netos y las obligaciones netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, siendo en el ejercicio 2006 de 1.979.068 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2006

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	21.731	19.752	1.979
2.- Operaciones con activos financieros	-	-	-
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			1.979
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			1.979

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

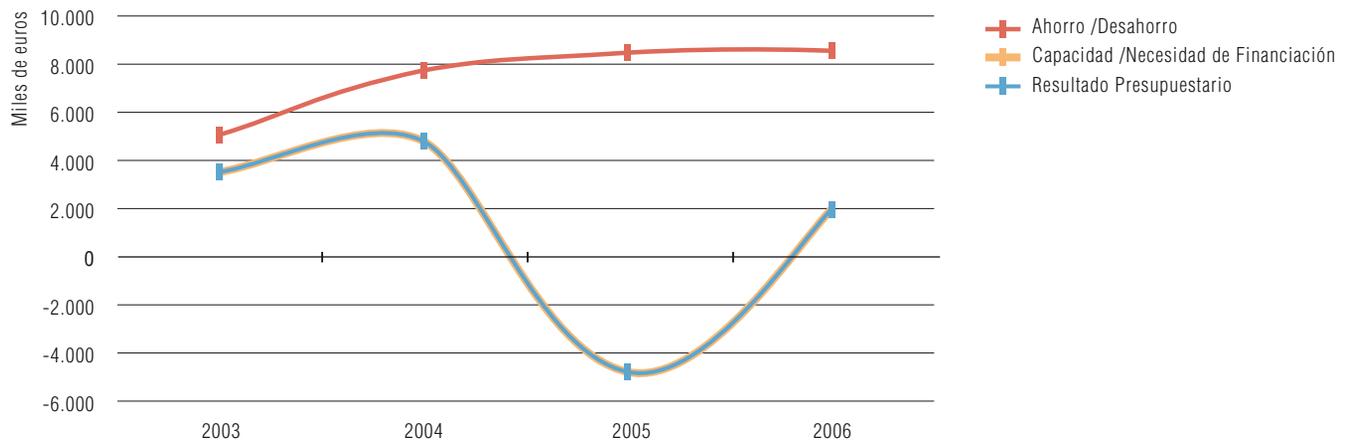
de pasivos financieros). En el ejercicio 2006, al igual que sucediera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros lo que, añadido al superávit presupuestario, pone de manifiesto un saldo presupuestario positivo de importe similar al resultado presupuestario.

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2006

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	6.764.739
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	5.097.551
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	19.899.808	III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	-	IV. Transferencias Corrientes	199.523
V. Ingresos Patrimoniales	729.788		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	20.629.597	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	12.061.813
AHORRO	8.567.783		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	7.689.999
VII. Transferencias de Capital	1.101.284	VII. Transferencias de Capital	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	1.101.284	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	7.689.999
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	1.979.068		
VIII. Activos Financieros	-	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	1.979.068		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			1.979.068

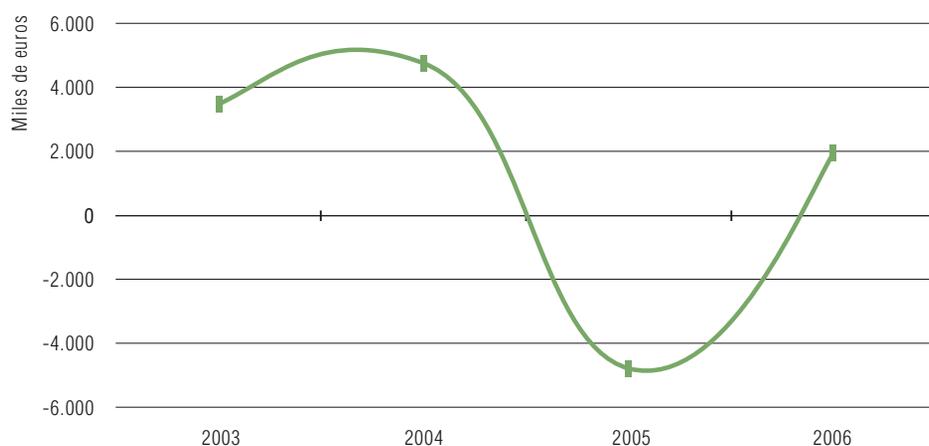
Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2003-2006



En el ejercicio 2006, el ahorro se mantiene en niveles similares a los del 2005, con un incremento del 0,91%. Por el contrario, el resultado presupuestario experimenta una notable mejoría al experimentar un incremento del 141,29%.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2003-2006



2.2. ESTADO DE LA TESORERÍA

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

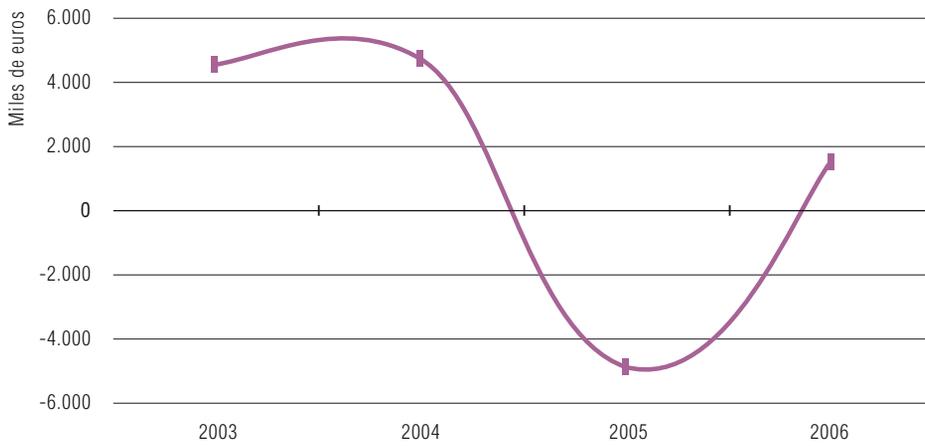
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2006

CONCEPTO	IMPORTE
1.- Cobros	27.813.354
(+) del Presupuesto corriente	21.251.942
(+) de Presupuestos cerrados	-
(+) de operaciones no presupuestarias	6.561.412
2.- Pagos	26.265.454
(+) del Presupuesto corriente	19.085.037
(+) de Presupuestos cerrados	531.653
(+) de operaciones no presupuestarias	6.648.764
3.- Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	1.547.899
4.- Saldo inicial de Tesorería	12.756.136
5.- Saldo final de Tesorería del ejercicio (3+4)	14.304.035

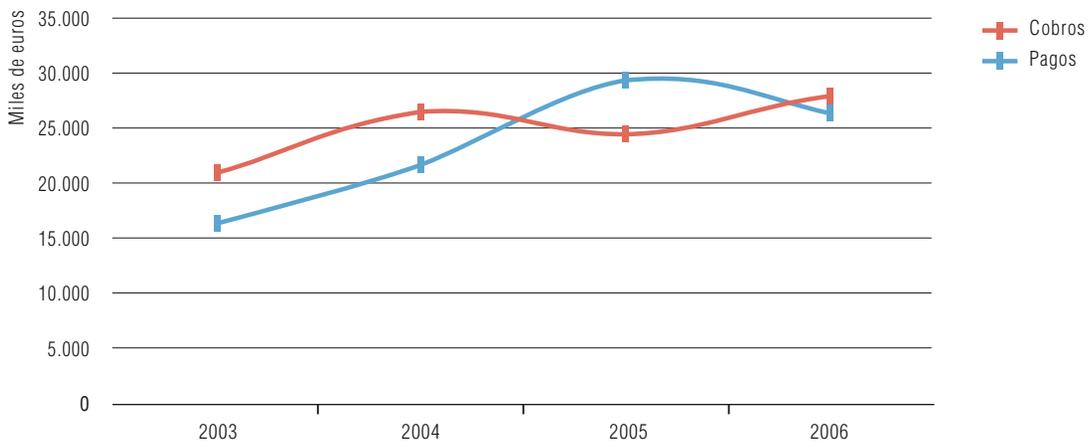
Cifras en euros

Los cobros, por importe de 27.813.354 euros, y los pagos, por valor de 26.265.454 euros, sufren leves movimientos oscilatorios de signo contrario desde el ejercicio 2004, generando en el 2006, un flujo neto de tesorería de 1.547.899 euros. Este flujo neto positivo pone de manifiesto una capacidad de liquidez que contrasta con los valores del ejercicio anterior, quedando ello reflejado en una variación interanual del 131,75%. Como consecuencia, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos ascendían a 14.304.035 euros, lo que supone un incremento del 12,13% respecto del ejercicio 2005.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2003-2006



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2003-2006



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. Ejercicio 2006

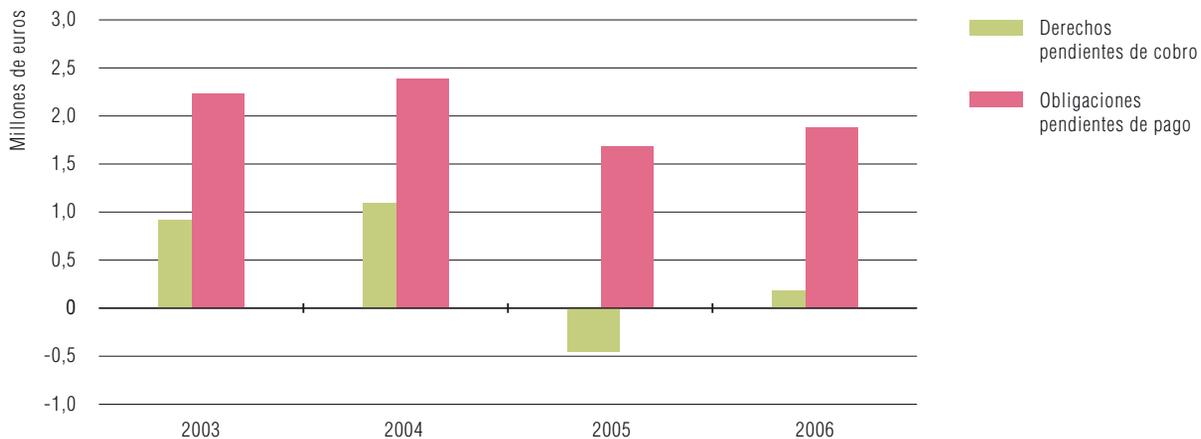
CONCEPTOS	IMPORTE
1. (+) Derechos pendientes de cobro	178.872
- (+) del Presupuesto corriente	478.936
- (+) de Presupuestos cerrados	101.512
- (+) de operaciones no presupuestarias	460.891
- (-) de dudoso cobro	1.322
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	861.146
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.881.812
- (+) del Presupuesto corriente	666.776
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.215.036
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	14.304.035
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	12.601.095

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 10 de octubre de 2006, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y en función del remanente de tesorería obtenido por el Organismo Autónomo, se han realizado las operaciones contables necesarias para ajustar las obligaciones a favor del P.A.G. y los correspondientes derechos a cobrar en la contabilidad de éste, con el fin de consolidar en la Junta de Andalucía dicho remanente de tesorería.

Como novedad en este ejercicio, se han estimado unos derechos de dudoso cobro de 1.322 euros en este Organismo Autónomo.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2003-2006



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2005, se aprecia un incremento de las obligaciones pendientes de pago de un 11,73% y un aumento más acusado de los derechos pendientes de cobro que se sitúa en el 139,63%.

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

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

Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2006

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS		INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	7.689.999	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	135.122,38
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	1.547.899,30	Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	478.938,94		
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	27.191		
TOTAL INCREMENTOS	9.744.029	TOTAL INCREMENTOS	135.122
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	-
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	-	Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	60.160,61
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	-		
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-		
TOTAL DE DISMINUCIONES	-	TOTAL DE DISMINUCIONES	60.161
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	9.744.029	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	74.962

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación de activos, el aumento de los saldos acreedores de existencias en metálico por valor de 1.547.899,30 euros y el aumento del saldo de los derechos pendientes de cobro (478.938,94 euros). En cuanto a la variación de pasivos, destaca el aumento del saldo de las obligaciones pendientes de pago que han alcanzado los 135.122,38 euros.

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han aumentado respecto al ejercicio 2005 (27,89% y 51,56% respectivamente).

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Patronato de la Alhambra y Generalife, para el ejercicio 2006, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 18.740.743,00 euros, produciéndose modificaciones por importe de 2.538.799,56 euros. El crédito definitivo se sitúa en 21.279.542,56 euros.

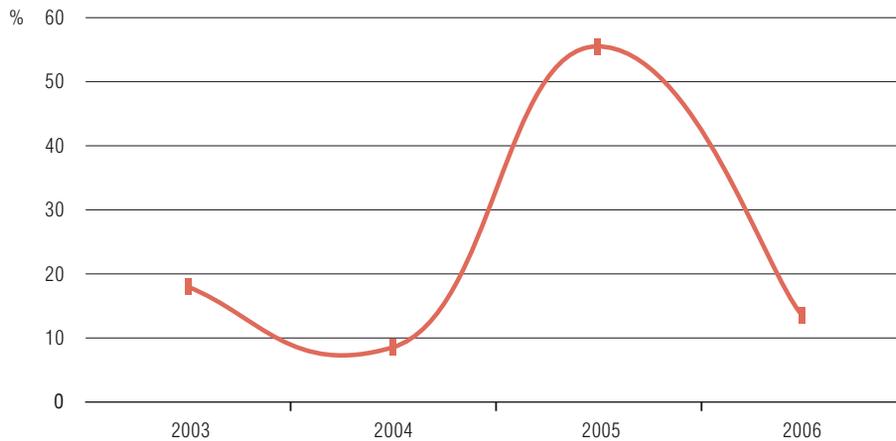
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
Crédito Inicial	16.992	18.741	10,29
Modificaciones	9.432	2.539	-73,08
Crédito Definitivo	26.424	21.280	-19,47
% sobre Crédito Inicial	55,51	13,55	-41,96 p.p.

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es el fuerte descenso de la cuantía de las modificaciones presupuestarias, con una variación interanual del -73,08%.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2003-2006



3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2005 y 2006.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2005-2006

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2005	2006	Variación interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	1.081	-	-100,00
I4. Generación de créditos	-349	2.539	826,80
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	8.700	-	-100,00
T. Transferencias de créditos	739	758	2,57

Cifras en miles de euros

Como puede apreciarse en el cuadro anterior, durante el ejercicio 2006 no se ha tramitado ninguna incorporación de remanentes de créditos (I3) ni generación de créditos autorizada por el Consejo de Gobierno (I5). Por el contrario, las generaciones de créditos autorizadas por el Consejero de Economía y Hacienda (I4) han pasado de -349.311,80 euros en 2005 a 2.538.799,56 euros en 2006, lo que significa un incremento interanual del 826,80%. Este resultado tiene su origen en el valor negativo que este tipo de modificaciones (I4) presentó en el ejercicio 2005, a consecuencia de la minoración de créditos (I4 negativa) realizada en el proceso de equilibrio contable, en virtud del artículo 48 bis de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, por importe de 489.412 euros. En el ejercicio 2006, por el contrario, sólo se ha tramitado una I4 negativa, por valor de 3.100 euros, de capítulo I que forma parte de una modificación presupuestaria de -67.796 euros de transferencia del P.A.G. y seis Organismos Autónomos más para financiar diferentes cursos comunes del Plan de Formación del Personal Laboral para el ejercicio 2006, de conformidad con lo acordado por el Consejo General del Instituto Andaluz de Administración Pública. Conviene destacar, por su importe, una generación de 1.400.000 euros en el capítulo VI para adecuar la dotación presupuestaria de los gastos de inversión destinados a los trabajos de conservación e investigación inherentes a la función que ejerce el Patronato sobre el Conjunto Monumental, insuficientes tras la reciente adquisición del Carmen de Bellavista. Las bajas procedían de saldos disponibles

en diferentes actuaciones y proyectos de inversión de la Consejería de Cultura que reestructuró su desarrollo permitiendo su detracción.

Las transferencias de créditos, apenas han sufrido variación respecto al ejercicio anterior, pasando de 739.037,21 euros en 2005 a 758.000 euros en 2006, lo que representa un incremento del 2,57%.

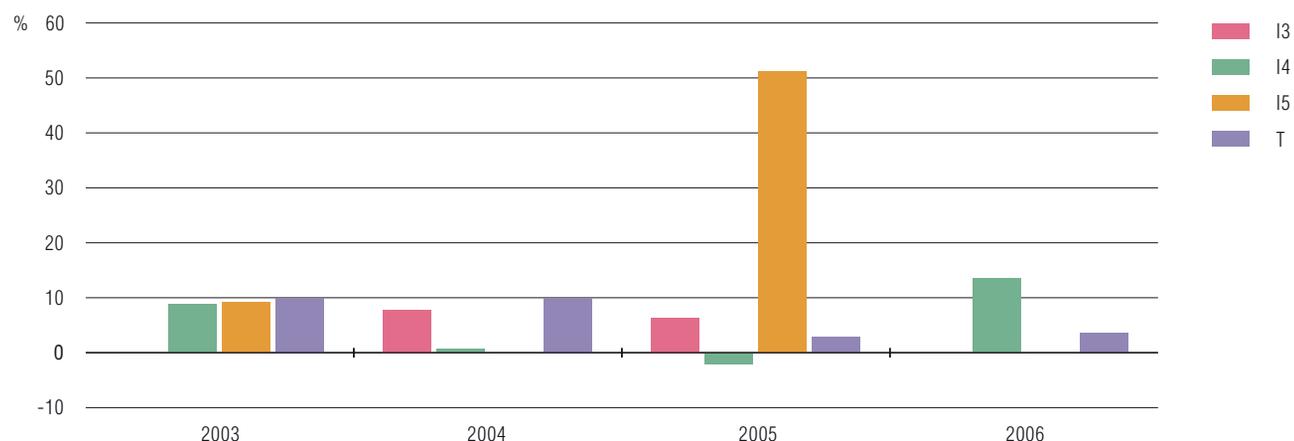
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006
I3. Incorporación de remanentes de créditos	6,36	-
I4. Generación de créditos	-2,06	13,55
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	51,20	-
TOTAL	55,51	13,55
T. Transferencias de créditos	2,80	3,56

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

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2003-2006



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. Ejercicio 2005-2006

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	16.671	17.717	-	-	16.671	17.717
Transferencias Corrientes	-	-	73	590	73	590
Ingresos Patrimoniales	321	355	-	-	321	355
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	16.992	18.072	73	590	17.065	18.661
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	-	669	9.359	1.949	9.359	2.618
TOTAL INGRESOS CAPITAL	-	669	9.359	1.949	9.359	2.618
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	16.992	18.741	9.432	2.539	26.424	21.280
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	16.992	18.741	9.432	2.539	26.424	21.280

Cifras en miles de euros

Prácticamente el total de ingresos previstos por el P.A.G. corresponde a la recaudación por tasas y otros ingresos (83,26%) seguido, a gran distancia, por las transferencias de capital realizadas por la Consejería de Cultura (12,30%). En relación con el ejercicio anterior, se acentúa el peso relativo del capítulo III sobre el total de ingresos en 20,17 p.p. en detrimento de las transferencias de capital (-23,11 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 66,37% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 33,31%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 13,55%, y el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo, se modifica levemente, pasando a ser del 61,22% y 38,50% respectivamente. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del -73,08%.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2005-2006

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Gastos de Personal	6.584	7.503	-166	-110	6.418	7.393
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.324	4.609	299	765	4.623	5.374
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	302	326	-60	-65	242	261
TOTAL GASTOS CORRIENTES	11.210	12.438	73	590	11.284	13.028
Inversiones Reales	5.782	6.123	9.359	2.009	15.140	8.132
Transferencias de Capital	-	120	-	-60	-	60
TOTAL GASTOS CAPITAL	5.782	6.243	9.359	1.949	15.140	8.192
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	16.992	18.681	9.432	2.539	26.424	21.220
Activos Financieros	-	60	-	-	-	60
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	60	-	-	-	60
TOTAL GASTOS	16.992	18.741	9.432	2.539	26.424	21.280

Cifras en miles de euros

3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2006 se ejecutó un único programa por parte de 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. Ejercicios 2005-2006

Programa	Crédito Inicial		Modificaciones		Crédito Definitivo	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
4.5.F. Tutela del conjunto monum. de la Alhambra y Generalife	16.992	18.741	9.432	2.539	26.424	21.280
TOTAL	16.992	18.741	9.432	2.539	26.424	21.280

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

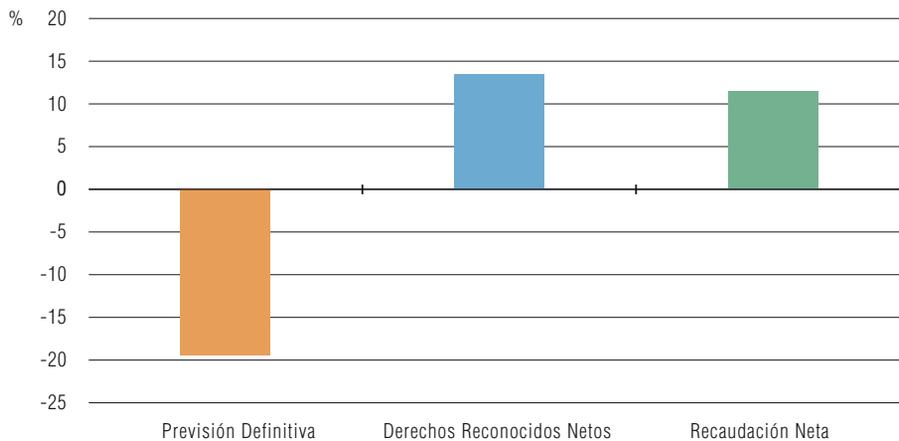
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del Patronato de la Alhambra y Generalife alcanza un total de derechos reconocidos netos de 21.730.880,61 euros, lo que supone un 102,12% sobre la previsión definitiva [29,60 p.p. más que el pasado año], y una recaudación neta de 21.251.941,67 euros, que equivale al 97,80% de los derechos reconocidos netos, levemente por debajo del ejercicio 2005 (-1,72 p.p.).

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS (*)	19.162	21.731	13,41
% sobre Previsión Definitiva	72,52	102,12	29,60 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	19.068	21.252	11,45
% sobre Derechos Reconocidos Netos	99,51	97,80	-1,72 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2005-2006



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

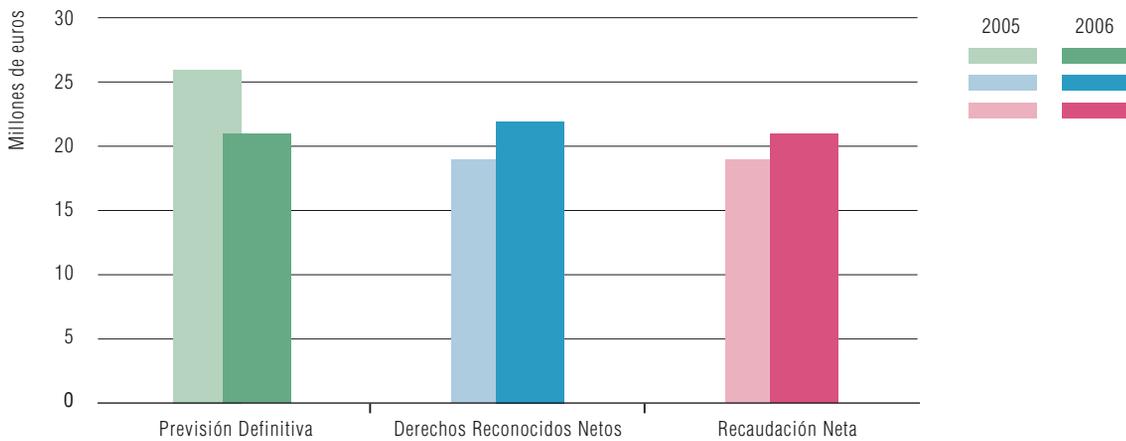
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	16.671	17.717	18.669	19.900	18.669	19.635
Transferencias Corrientes	73	590	17	-	-	-
Ingresos Patrimoniales	321	355	476	730	400	515
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	17.065	18.661	19.162	20.630	19.068	20.151
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	9.359	2.618	-	1.101	-	1.101
TOTAL INGRESOS CAPITAL	9.359	2.618	-	1.101	-	1.101
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	26.424	21.280	19.162	21.731	19.068	21.252
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	26.424	21.280	19.162	21.731	19.068	21.252

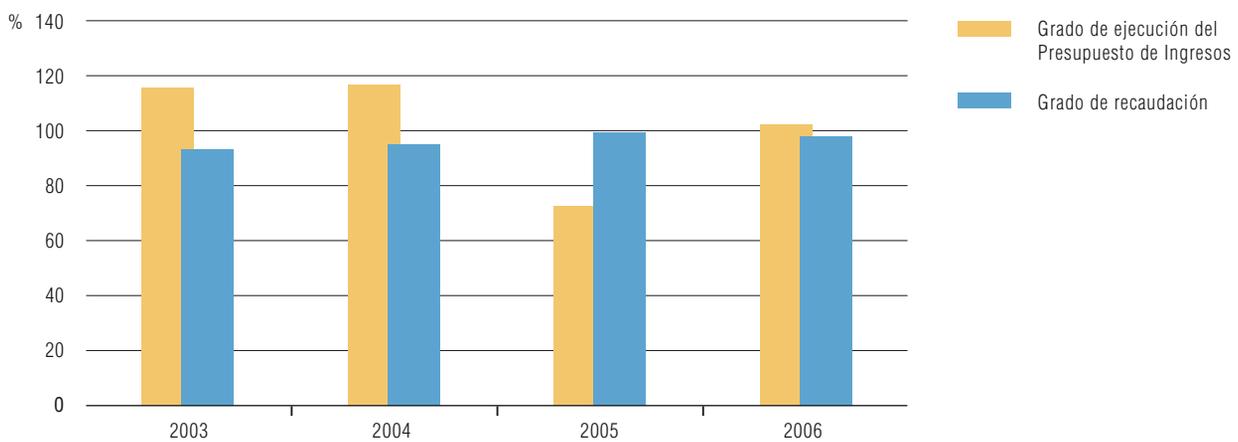
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, el 92,39% de la recaudación procede de tasas, precios públicos y otros ingresos y, como novedad, un 5,18% se debe a operaciones de capital.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2003-2006



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, no se ha recaudado nada de lo pendiente durante este ejercicio.

Derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DE DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
Impuestos Directos	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	1	-	-	1
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
Ingresos Patrimoniales	17	-	-	17
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	19	-	-	19
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	83	-	-	83
TOTAL INGRESOS CAPITAL	83	-	-	83
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	102	-	-	102

Cifras en miles de euros

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

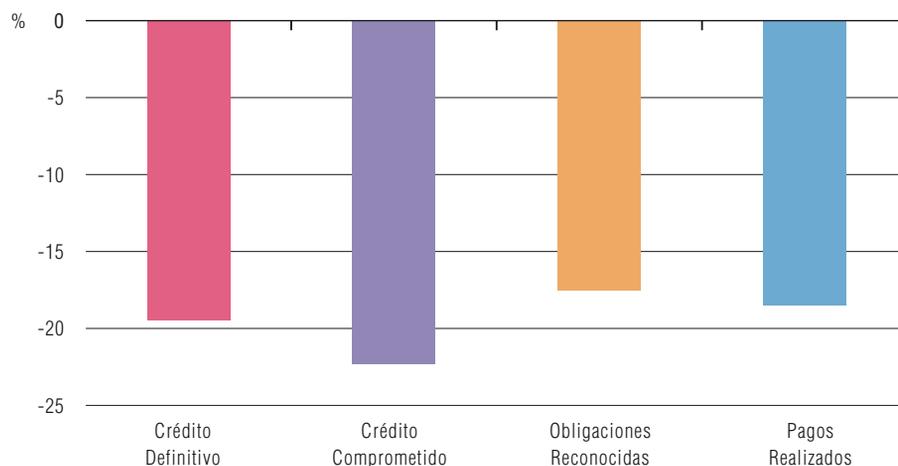
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 19.751.813 euros, que suponen un -17,55% respecto del ejercicio 2005. El total de pagos realizados se sitúa en 19.085.037 euros, con una variación interanual del -18,52%.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	23.955	19.752	-17,55
% sobre el Crédito Definitivo	90,66	92,82	2,16 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	23.423	19.085	-18,52
% sobre Obligaciones Reconocidas	97,78	96,62	-1,16 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2005-2006



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 con un 61,07% sobre la de los gastos de capital, que han supuesto un 38,93%.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

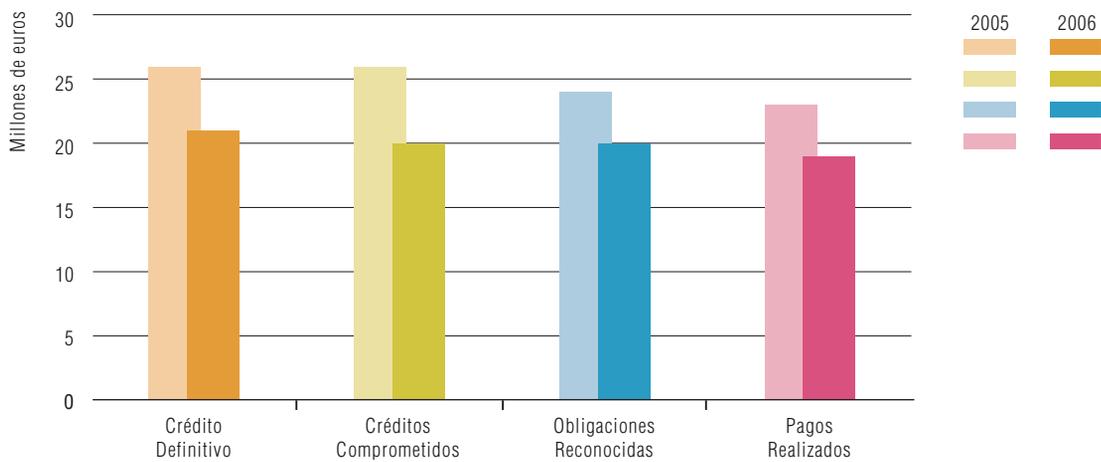
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Gastos de Personal	6.418	7.393	6.005	6.765	6.005	6.765	6.005	6.765
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.623	5.374	4.560	5.267	4.464	5.098	4.373	5.085
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	242	261	202	200	202	200	112	103
TOTAL GASTOS CORRIENTES	11.284	13.028	10.768	12.231	10.671	12.062	10.490	11.953
Inversiones Reales	15.140	8.132	15.124	7.880	13.283	7.690	12.933	7.132
Transferencias de Capital	-	60	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	15.140	8.192	15.124	7.880	13.283	7.690	12.933	7.132
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	26.424	21.220	25.892	20.111	23.955	19.752	23.423	19.085
Activos Financieros	-	60	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	60	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	26.424	21.280	25.892	20.111	23.955	19.752	23.423	19.085

Cifras en miles de euros

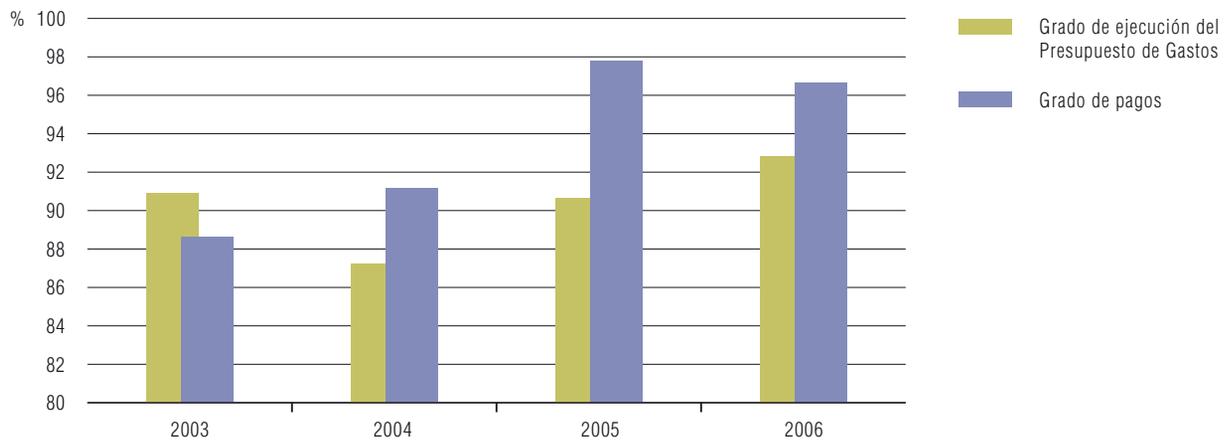
En cuanto a variaciones interanuales, destaca el aumento de las obligaciones reconocidas relativizadas respecto al crédito definitivo con 2,16 p.p.

En los siguientes gráficos se aprecia una evolución negativa de los niveles de ejecución de las fases de gestión del presupuesto de gastos.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2003-2006



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 en Bienes y Servicios	90.950	-	90.950	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	90.153	-	90.153	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	181.102	-	181.102	-
Inversiones Reales	350.551	-	350.551	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	350.551	-	350.551	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	531.653	-	531.653	-

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2006, 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 3.604.907 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

Compromisos de gasto de anualidades futuras

CAPÍTULO	2007	2008	2009	2010
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.381.024	171.533	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	1.381.024	171.533	-	-
Inversiones Reales	1.978.591	73.759	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	1.978.591	73.759	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	3.359.615	245.292	-	-

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 por programas que se acompaña como anexo a la memoria de la Junta de Andalucía.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2006

PROGRAMA 4.5.F. TUTELA DEL CONJUNTO MONUMENTAL DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	7.503.215	7.392.754	6.764.739	-
	-110.461		6.764.739	
CAPÍTULO II	4.608.912	5.373.912	5.266.912	1.552.556
	765.000		5.097.551	
CAPÍTULO IV	326.069	261.069	199.524	-
	-65.000		199.524	
CAPÍTULO VI	6.122.547	8.131.808	7.880.114	2.052.350
	2.009.261		7.689.999	
CAPÍTULO VII	120.000	60.000	-	-
	-60.000		-	
CAPÍTULO VIII	60.000	60.000	-	-
	-		-	
TOTAL PROGRAMA	18.740.743	21.279.543	20.111.289	3.604.907
	2.538.800		19.751.813	

Cifras en euros

5.5. ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

A 31 de diciembre de 2006, los libramientos a justificar o de justificación diferida, pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello que aparecen en la anualidad 2005, por importe de 7.418.671 euros, se corresponden con documentos de ese ejercicio cuyo plazo de justificación ha vencido durante el 2006.

Estado de las justificaciones pendientes

	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO CORRIENTE	TOTAL
Patronato de la Alhambra y Generalife	7.418.671	-	7.418.671

Cifras en euros

6. GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El Patronato de la Alhambra y Generalife no ha realizado actuaciones con financiación afectada durante el ejercicio 2006.

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 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 a 31 de diciembre del año 2006, y por otro, se compara la evolución seguida, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2005.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Patronato de la Alhambra y Generalife a 31 de diciembre del ejercicio 2006. 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 2006

ACTIVO	2006	%	PASIVO	2006	%
A. INMOVILIZADO	55.255	78,27	A) FONDOS PROPIOS	67.827	96,07
I. Inversiones destinadas al uso general	20.110	28,49	I. Patrimonio	58.159	82,38
3. Bienes del patrimonio hist. artíst. y cultural	20.110	28,49	1. Patrimonio	58.159	82,38
II. Inmovilizaciones inmateriales	794	1,12	IV. Resultado del ejercicio	9.668	13,69
1. Gastos de investigación y desarrollo	396	0,56	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.773	3,93
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	0,56	III. Acreedores	2.773	3,93
III. Inmovilizaciones materiales	34.351	48,66	1. Acreedores presupuestarios	1.587	2,25
1. Terrenos y construcciones	33	0,05	2. Acreedores no presupuestarios	295	0,42
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.742	2,47	3. Administraciones públicas	291	0,41
3. Utillaje y mobiliario	1.273	1,80	4. Otros acreedores	599	0,85
4. Otro inmovilizado	31.303	44,34			
C. ACTIVO CIRCULANTE	15.344	21,73			
II. Deudores	579	0,82			
1. Deudores presupuestarios	580	0,82			
2. Deudores no presupuestarios	0	0,00			
5. Provisiones	-1	0,00			
IV. Tesorería	14.765	20,91			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	70.599	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	70.599	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 78,27%, porcentaje que alcanza la cifra de 55.255 miles de euros. El Activo Circulante, con un montante de 15.344 miles de euros, representa el 21,73%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen corresponde a Inmovilizaciones materiales, con un peso del 48,66% sobre el total (34.351 miles de euros). Asimismo, la partida correspondiente a Otro inmovilizado es la más significativa den-

tro del grupo de Inmovilizaciones materiales, alcanzando un importe de 31.303 miles de euros, que representa el 44,34% del total del activo.

Se han practicado las provisiones por insolvencias por los derechos pendientes de cobro, de naturaleza tributaria, con una antigüedad superior a cinco años.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 67.827 miles de euros, los de mayor participación (96,07%). Dentro de los Fondos Propios destaca la partida correspondiente al Patrimonio, con un importe de 58.159 miles de euros, lo que supone el 82,38% del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 13,69% del pasivo (9.668 miles de euros).

Los Acreedores a corto plazo, ascienden a 2.773 miles de euros, representando el 3,93% del pasivo. Asimismo, destaca la importancia de la agrupación Acreedores presupuestarios, que alcanza un importe de 1.587 miles de euros, representando el 2,25% del total.

A continuación se realiza un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que conforman el balance respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2006 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 2005 y 2006 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2005-2006

ACTIVO	2006	2005	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	55.255	47.565	16,17
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	20.110	16.995	18,33
3. Bienes del patrimonio hist. artíst. y cultural	20.110	16.995	18,33
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	794	632	25,66
1. Gastos de investigación y desarrollo	396	234	69,25
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	398	0,00
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	34.351	29.938	14,74
1. Terrenos y construcciones	33	33	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.742	1.326	31,38
3. Utillaje y mobiliario	1.273	719	77,04
4. Otro inmovilizado	31.303	27.860	12,36
C. ACTIVO CIRCULANTE	15.344	13.291	15,44
II. DEUDORES	579	103	463,44
1. Deudores presupuestarios	580	102	471,80
2. Deudores no presupuestarios	0	1	-100,00
5. Provisiones	-1	0	-100,00
IV. TESORERÍA	14.765	13.189	11,95
TOTAL GENERAL (A+B+C)	70.599	60.857	16,01

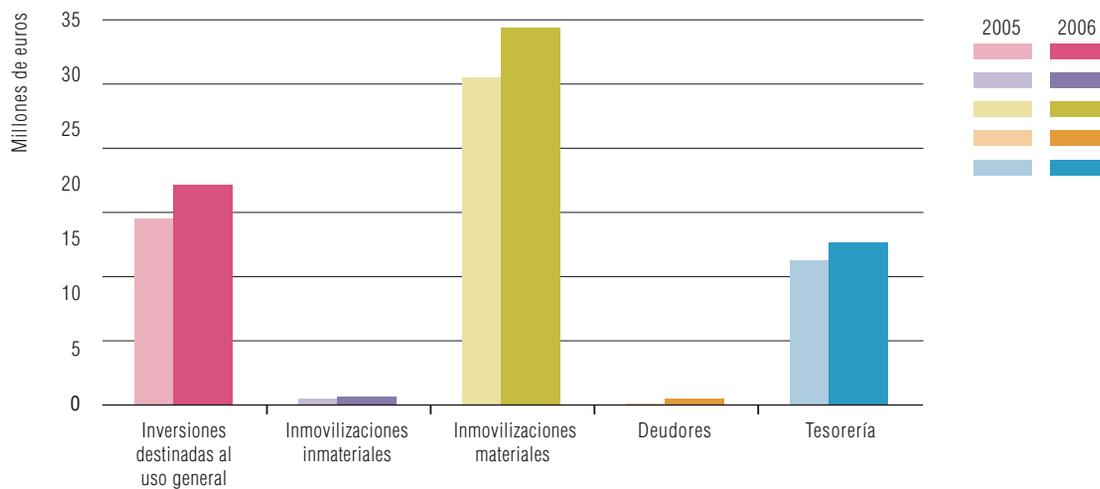
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2006 un crecimiento, en términos de tasas de variación del 16,01%. Atendiendo a la composición del activo, destaca la agrupación Inmovilizaciones inmatrimiales con una tasa de variación del 25,66%, y la agrupación Inversiones destinadas a uso general con una tasa del 18,33%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación del 16,17% respecto al año anterior.

En el Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Deudores con un incremento significativo del 463,44% respecto al ejercicio anterior, pero también es destacable el aumento de la agrupación correspondiente a Tesorería con una tasa de variación positiva del 11,95%.

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 2005-2006



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 2005 y 2006.

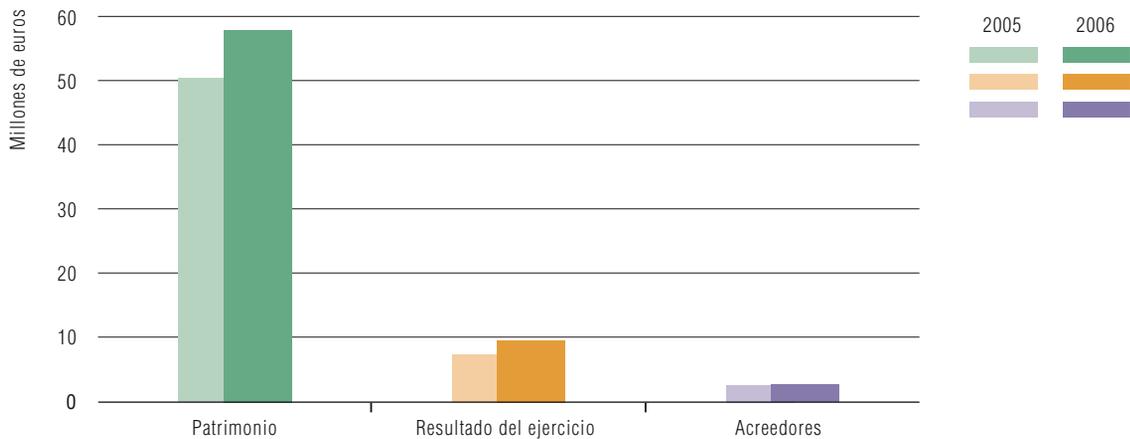
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2005-2006

PASIVO	2006	2005	Variación Interanual
A) FONDOS PROPIOS	67.827	58.159	16,62
I. PATRIMONIO	58.159	50.589	14,96
1. Patrimonio	58.159	50.589	14,96
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	9.668	7.570	27,71
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.773	2.698	2,78
III. ACREEDORES	2.773	2.698	2,78
1. Acreedores presupuestarios	1.587	1.452	9,30
2. Acreedores no presupuestarios	295	417	-29,24
3. Administraciones públicas	291	232	25,43
4. Otros acreedores	599	597	0,48
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	70.599	60.857	16,01

Cifras en miles de euros

La variación positiva del pasivo es del 16,01%. Los Fondos Propios se incrementan en un 16,62%, mientras que los Acreedores a corto plazo han aumentado a una tasa del 2,78%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2005-2006



Dentro de los Fondos Propios, destaca la evolución experimentada por el Resultado del ejercicio que ha registrado un incremento del 27,71%, mientras que el Patrimonio, ha crecido a una tasa de variación del 14,96%. Por su parte, en los Acreedores a corto plazo, la variación de las partidas Acreedores no presupuestarios está representada en la tasa de variación negativa del 29,24% y los Acreedores presupuestarios en una tasa de variación positiva del 9,30%. La partida Administraciones Públicas, registra una tasa de variación del 25,43% con respecto al año anterior.

7.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

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

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

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

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 2006, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2005.

El cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Patronato de la Alhambra y Generalife para el ejercicio 2006 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida con respecto al total.

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial a 31 de diciembre 2006

DEBE	2006	%	HABER	2006	%
GASTOS	12.063	100	INGRESOS	21.731	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	11.864	98,35	1. Ingresos de Gestión Ordinaria	20.506	94,36
A. Gastos de personal	6.765	56,08	B. Prestaciones de servicios	20.506	94,36
A1. Sueldos, salarios y asimilados	5.017	41,59	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o real. de act.	19.806	91,14
A2. Cargas sociales	1.747	14,48	B.2. Precios públicos por util. privada o de dominio público	700	3,22
D. Variación de provisiones de tráfico	1	0,01	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	124	0,57
D1. Variac. Prov. y pérd. cred. incob.	1	0,01	C. Otros ingresos de gestión	124	0,57
E. Otros gastos de gestión	5.098	42,26	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	124	0,57
E1. Servicios exteriores	5.098	42,26	3. Transferencias y Subvenciones	1.101	5,07
E2. Tributos	0	0,00	C. Transferencias de capital	1.101	5,07
2. Transferencias y Subvenciones	200	1,65			
B. Subvenciones corrientes	200	1,65			
AHORRO	9.668		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Patronato de la Alhambra y Generalife ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2006 de 9.668 miles de euros.

En cuanto a los ingresos, el 94,36% provienen de la partida de Ingresos de gestión ordinaria, de los cuales el 91,14%, corresponde a la partida Precios públicos por prestación de servicios con un importe de 19.806 miles de euros, y el resto, a Precios públicos por utilización privada o de dominio público (700 miles de euros). Asimismo, el grupo de Transferencias y Subvenciones supone el 0,57% del total de los ingresos, correspondiendo en su totalidad a las de carácter de capital (1.101 miles de euros).

Entre los gastos, el 1,65% son Transferencias y Subvenciones (200 miles de euros), siendo en su totalidad de carácter corriente. Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 98,35% 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 42,26% y el 56,08%, 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 (2005-2006), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2005-2006

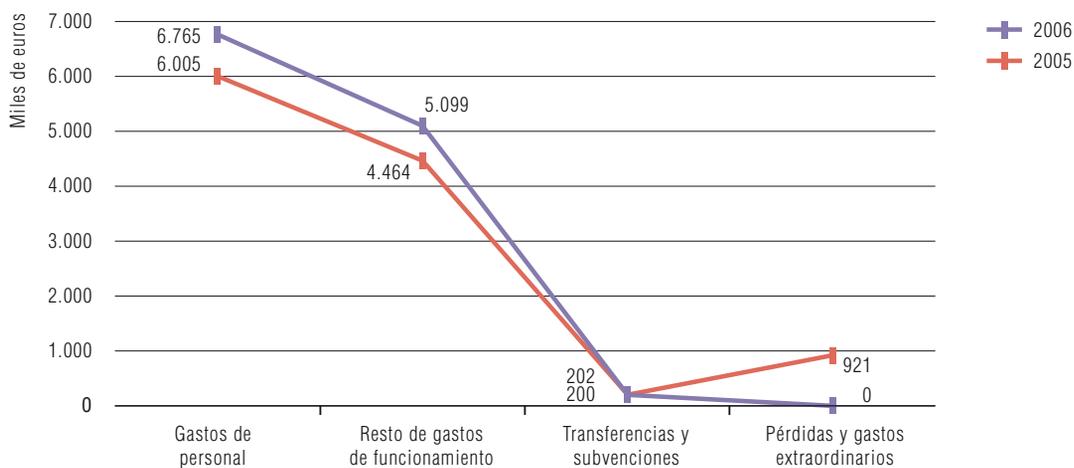
DEBE	2006	2005	Variación Interanual
GASTOS	12.063	11.592	4,07
1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE SERVICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11.864	10.469	13,32
A. Gastos de personal	6.765	6.005	12,65
A1. Sueldos, salarios y asimilados	5.017	4.466	12,35
A2. Cargas sociales	1.747	1.539	13,54
D. Variación de provisiones de tráfico	1	0	100,00
D1. Variac. Prov. y pérd. cred. incob.	1	0	100,00
E. Otros gastos de gestión	5.098	4.464	14,20
E1. Servicios exteriores	5.098	4.462	14,24
E2. Tributos	0	2	-100,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	200	202	-1,45
B. Subvenciones corrientes	200	202	-1,45
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	921	-100,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	921	-100,00
AHORRO	9.668	7.570	27,71

Cifras en miles de euros

En cuanto al análisis de la evolución respecto al año 2005, se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha crecido respecto al año 2005 un 4,07%, y la tasa de variación de los ingresos ha sido del 13,41%. El mayor crecimiento de los ingresos ha supuesto que el Ahorro generado en el ejercicio 2006 sea superior al del ejercicio anterior en 2.098 miles de euros, lo que supone un aumento de 27,71% respecto al año 2005.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, se destaca lo siguiente: en primer lugar, que el grupo de Gastos de funcionamiento ha crecido un 13,32%, en segundo lugar, que las Transferencias y Subvenciones experimentaron una disminución de un 1,45%, y en tercer lugar, que el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un descenso, en términos de tasas de variación, de un 100%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2005-2006



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 2005-2006

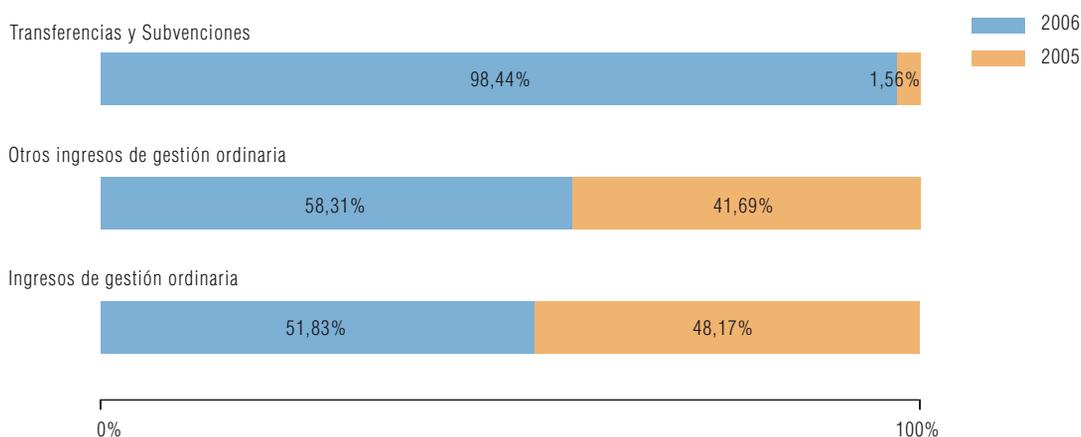
HABER	2006	2005	Variación Interanual
INGRESOS	21.730,88	19.161,58	13,41
1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	20.505,84	19.055,69	7,61
B. Prestaciones de servicios	20.505,84	19.055,69	7,61
B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	19.806,12	18.608,48	6,44
B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	699,73	447,21	56,47
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	123,75	88,47	39,88
C. Otros ingresos de gestión	123,75	88,47	39,88
C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	123,75	88,47	39,88
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.101,28	17,42	6.222,60
A. Transferencias corrientes	0,00	17,42	-100,00
C. Transferencias de capital	1.101,28	0,00	100,00
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, los ingresos han crecido un 13,41% en términos globales, resaltando el aumento del grupo Transferencias y Subvenciones, con una tasa de variación del 6.222,60%. En cuanto a los Ingresos de Gestión ordinaria y Otros ingresos de gestión ordinaria se han incrementado a unas tasas de un 7,61% y 39,88% 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 las aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al capital circulante, así como la variación de éste, es decir, completa el balance ofreciendo información sobre la procedencia de los recursos obtenidos durante el ejercicio 2006 por el Patronato de la Alhambra y Generalife así como el uso que se ha dado a los mismos.

Mientras que en el ejercicio 2005 el capital circulante disminuyó en 5.713.659 euros, en el ejercicio 2006 ha aumentado en 1.979.068 euros, debiéndose interpretar que parte del inmovilizado se ha financiado con deudas a corto plazo.

Para alcanzar el resultado correspondiente al ejercicio 2006, se han realizado las siguientes correcciones:

1. Se regulariza la imputación a resultados de dotaciones de créditos de dudoso cobro de carácter tributario, por importe de 1.322,23 euros.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	12.062	11.592
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-
c) Servicios exteriores	5.098	4.462
d) Tributos	-	2
e) Gastos de personal	6.765	6.005
f) Prestaciones sociales	-	-
g) Transferencias y subvenciones	200	202
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	7.690	13.283
a) Destinados al uso general	3.115	7.424
b) I. Inmateriales	162	68
c) I. Materiales	4.413	5.791
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	19.752	24.875
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	1.979	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	21.731	19.162
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	20.506	19.056
f) Transferencias y subvenciones	1.101	17
g) Ingresos financieros	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	124	88
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	21.731	19.162
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	5.714

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: variación del capital circulante. Ejercicios 2005-2006

	EJERCICIO 2006		EJERCICIO 2005	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores	479	1	7	855
a) Presupuestarios	479	-	6	855
b) No presupuestarios	-	1	1	-
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	654	62	729	779
a) Presupuestarios	532	-	729	-
b) No presupuestarios	122	-	-	184
c) Administraciones Públicas	-	59	-	25
d) Cobros pendientes de aplicación	-	3	-	570
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
f) 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	4.203	4.870	9.725	9.725
7. Tesorería	1.576	-	60	4.876
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	1.576	-	60	4.876
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	6.912	4.933	10.521	16.235
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	1.979	-	-	5.714

Cifras en miles de euros