PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE

MEMORIA / Ejercicio 2007

PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE

MEMORIA / Ejercicio 2007

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, modificado por el Decreto 136/1999, de 1 de junio, 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.

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.

d) Adoptar cuantas medidas cautelares sean necesarias para la conservación material, paisajística y ambiental del recinto, así como para impedir usos contratantes 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.

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 2007 de -1.474.616,98 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	20.137	21.612	-1.475
2. Operaciones con activos financieros	-	-	-
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-1.475
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-1.475

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 2007, 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 una necesidad de financiación de importe similar al resultado presupuestario.

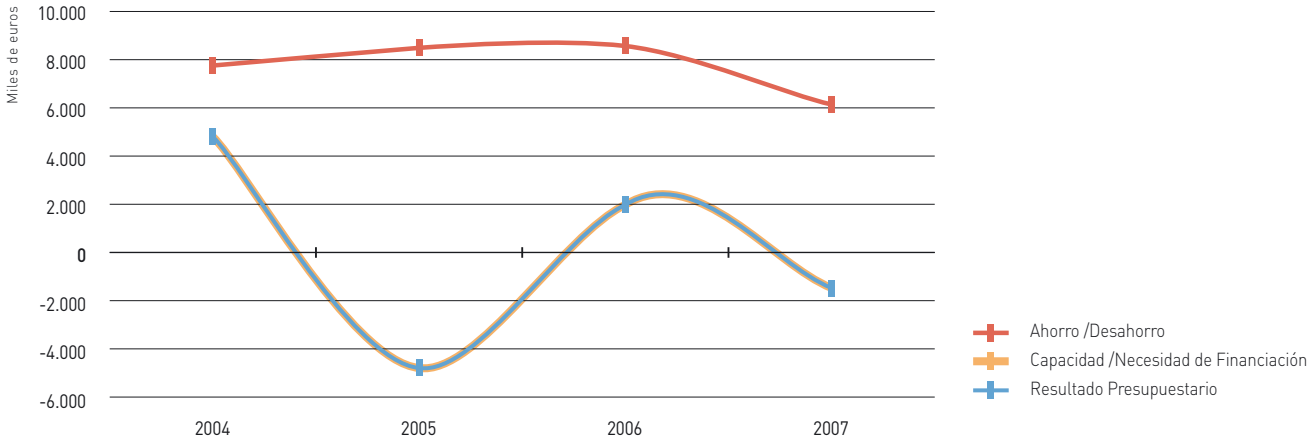
Resultado Presupuestario. Ejercicio 2007

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
I. Impuestos Directos	-
II. Impuestos Indirectos	-
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	19.399.731
IV. Transferencias Corrientes	21.580
V. Ingresos Patrimoniales	715.921
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	20.137.232
AHORRO	6.143.164
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
VII. Transferencias de Capital	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	-
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	-1.474.617
VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-1.474.617
IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Gastos de Personal	8.126.043
II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	5.586.442
III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	281.582
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	13.994.068
VI. Inversiones Reales	7.458.571
VII. Transferencias de Capital	159.210
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	7.617.781
VIII. Activos Financieros	-
IX. Pasivos Financieros	-
	-1.474.617

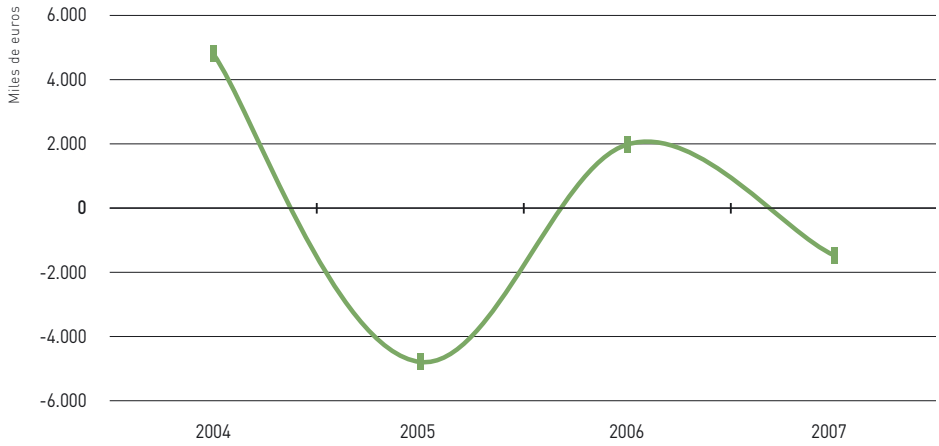
Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2004-2007



En el ejercicio 2007, el ahorro ha descendido en un 28,30% respecto del 2006, situándose a niveles parecidos a 2002. De igual modo, el resultado presupuestario ha experimentado un notable descenso (del 174,51%) en comparación con el ejercicio anterior.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2004-2007



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.

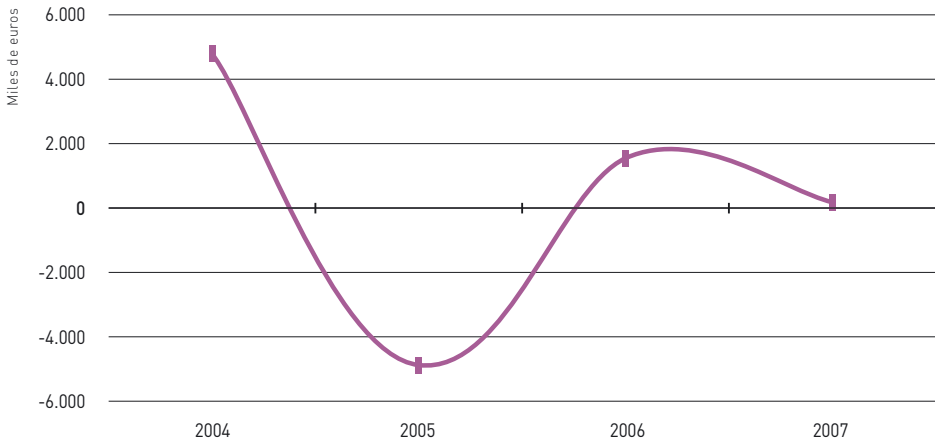
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2007

CONCEPTO	IMPORTES
1. Cobros	24.947.782
(+) del Presupuesto corriente	19.786.156
(+) de Presupuestos cerrados	937.959
(+) de operaciones no presupuestarias	4.223.667
2. Pagos	24.767.588
(+) del Presupuesto corriente	18.376.635
(+) de Presupuestos cerrados	666.776
(+) de operaciones no presupuestarias	5.724.178
3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	180.194
4. Saldo inicial de Tesorería	14.304.035
5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	14.484.229

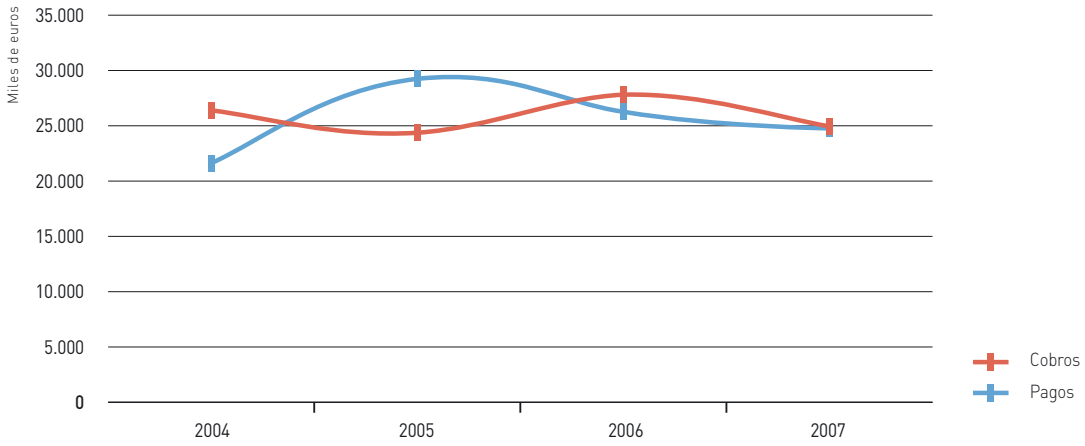
Cifras en euros

Los cobros, por importe de 24.947.782,16 euros, y los pagos, por valor de 24.767.588,16 euros, han generado un flujo neto de tesorería de 180.194 euros. Este flujo neto positivo pone de manifiesto una capacidad de liquidez que permite seguir la misma tendencia que en el ejercicio pasado. Como consecuencia, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos ascendían 14.484.228,90 euros, lo que supone un leve incremento del 1,26% del ejercicio 2006.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2004-2007



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2004-2007



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 2007

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	1.137.813
- (+) del Presupuesto corriente	351.076
- (+) de Presupuestos cerrados	563.033
- (+) de operaciones no presupuestarias	550.891
- (-) de dudoso cobro	1.329
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	325.858
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	3.573.909
- (+) del Presupuesto corriente	3.235.214
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	338.695
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	14.484.229
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3)	12.048.133

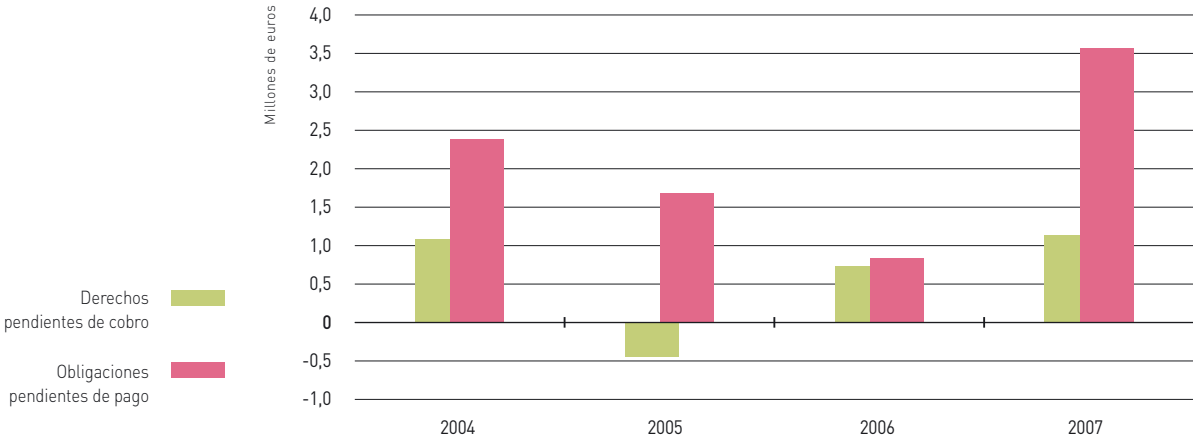
Cifras en euros

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 2007, 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.

Al igual que el ejercicio anterior, se han estimado unos derechos de dudoso cobro de 1.329,25 euros en este Organismo Autónomo.

En el Patronato de la Alhambra y Generalife, como en ejercicios anteriores, no ha sido posible regularizar las obligaciones a favor del Organismo, por lo que se ha practicado una retención de crédito con cargo al ejercicio 2008 por un importe de 12.048.132,95 euros.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2004-2007



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2006, se aprecia un incremento de las obligaciones pendientes de pago de un 340,87% y un aumento, aunque menor, de los derechos pendientes de cobro (51,78%).

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 2007

VARIACIÓN DE ACTIVOS	
INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	7.458.571
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	180.194
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	333.653
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	90.000
TOTAL INCREMENTOS	8.062.418
DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	-
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	-
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-
TOTAL DE DISMINUCIONES	-
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	8.062.418

VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	2.568.439
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-
TOTAL INCREMENTOS	2.568.439
DISMINUCIONES	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	-
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	1.410.511
TOTAL DE DISMINUCIONES	1.410.511
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	1.157.928

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación de activos, el aumento de las inversiones reales por valor de 7.458.570,98 euros y, en menor medida, el aumento del saldo de los derechos pendientes de cobro (333.653,40 euros). En cuanto a la variación de pasivos, destaca el aumento del saldo de las obligaciones pendientes de pago que han alcanzado los 2.568.438,57 euros.

Reseñar como disminución, por su cuantía y por ser la única que se ha producido, la de las variaciones de pasivo del saldo de operaciones extrapresupuestaria, acreedores por 1.410.510,92 euros.

En general, mientras la variación neta de activos ha descendido en un 17,26% respecto a 2006, la variación neta de pasivos ha aumentado de forma más que notable en un 1.444,69%.

3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

El presupuesto del Patronato de la Alhambra y Generalife, para el ejercicio 2007, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 22.011.439 euros, produciéndose modificaciones por importe de 538.816,02 euros, lo que ha llevado al crédito definitivo a la cifra de 22.595.255,02 euros.

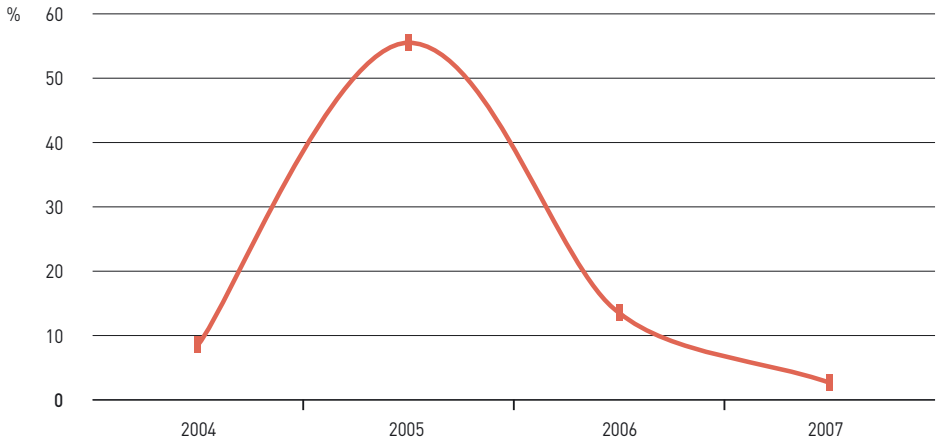
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial
Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
Crédito Inicial	18.741	22.011	17,45
Modificaciones	2.539	584	-77,00
Crédito Definitivo	21.280	22.595	6,18
% SOBRE CRÉDITO INICIAL	13,55	2,65	-10,89 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, habiéndose reducido el importe de las mismas en un 77%.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial
Ejercicios 2004-2007



3.1. Modificaciones por Tipos

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2006 y 2007.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2006-2007

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2006	2007	Variación interanual
I4. Generación de créditos	2.539	584	-77,00
T. Transferencias de créditos	758	1.688	122,69

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 por compromisos de ingresos o derechos reconocidos (I5). Por el contrario, sí se han realizado generaciones de créditos por ingresos recaudados (I4) cuyo importe ha ascendido a 583.816,02 euros. Durante el ejercicio 2007 se ha contabilizado una I4 por importe de -3.212 euros, que se corresponde con una generación de créditos negativa de capítulo I que forma parte de una modificación presupuestaria de -85.185 euros de transferencia del P.A.G. y ocho Organismos Autónomos más para financiar diferentes cursos comunes del Plan de Formación del Personal Laboral para el ejercicio 2007, de conformidad con lo acordado por el Consejo General del Instituto Andaluz de Administración Pública.

Por el contrario, las trasferencias de créditos, han sufrido un considerable incremento respecto al ejercicio anterior, pasando de 758.000 euros en 2006 a 1.688.000 euros en 2007, lo que representa un incremento del 122,69%.

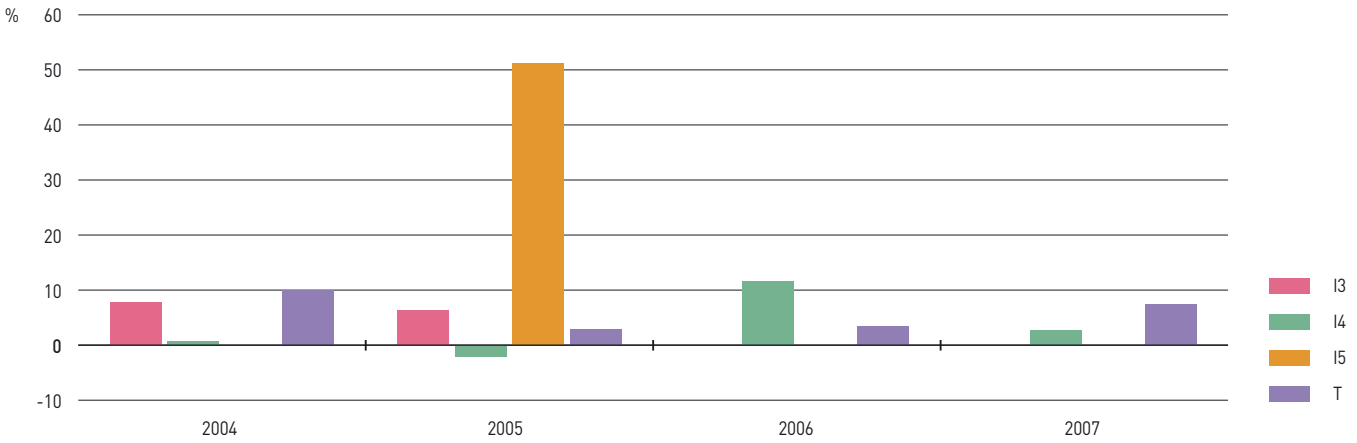
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el Crédito
Ejercicios 2006-2007

	2006	2007
I4. Generación de créditos	13,55	2,65
TOTAL	13,55	2,65
T. Transferencias de créditos	3,56	7,47

(La I4 se calcula sobre el crédito inicial y las T sobre el crédito definitivo)

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2004-2007



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. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	17.717	21.646	-	-	17.717	21.646
Transferencias Corrientes	-	-	590	584	590	584
Ingresos Patrimoniales	355	365	-	-	355	365
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	18.072	22.011	590	584	18.661	22.595
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	669	-	1.949	-	2.618	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	669	-	1.949	-	2.618	-
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	18.741	22.011	2.539	584	21.280	22.595
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	18.741	22.011	2.539	584	21.280	22.595

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 (95,80%) seguido, a gran distancia, por las transferencias corrientes realizadas por la Consejería de Cultura y los ingresos patrimoniales (2,58% y 1,62% respectivamente). En relación con el ejercicio anterior, se acentúa el peso relativo del capítulo III sobre el total de ingresos en 12,54 p.p. en detrimento de las transferencias de capital que desaparecen en este ejercicio.

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 Capítulos

Los gastos corrientes suponen un 61,96% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 38,04%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 2,65%, y el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo, se modifica levemente, pasando a ser del 65,42% y 34,58% respectivamente.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Gastos de Personal	7.503	7.803	-110	694	7.393	8.497
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.609	5.509	765	488	5.374	5.997
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	326	326	-65	-38	261	288
TOTAL GASTOS CORRIENTES	12.438	13.638	590	1.144	13.028	14.782
Inversiones Reales	6.123	7.653	2.009	-	8.132	7.653
Transferencias de Capital	120	720	-60	-560	60	160
TOTAL GASTOS CAPITAL	6.243	8.373	1.949	-560	8.192	7.813
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	18.681	22.011	2.539	584	21.220	22.595
Activos Financieros	60	-	-	-	60	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	60	-	-	-	60	-
TOTAL GASTOS	18.741	22.011	2.539	584	21.280	22.595

Cifras en miles de euros

3.3.2. Modificaciones por Funciones y Programas

Durante el ejercicio 2007 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 45 "Cultura".

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas. Ejercicios 2006-2007

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
45F Tutela del conjunto monumental de la Alhambra y Generalife	18.741	22.011	2.539	584	21.280	22.595
TOTAL	18.741	22.011	2.539	584	21.280	22.595

Cifras en miles de euros

4. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

4.1. Liquidación del Estado de Ingresos

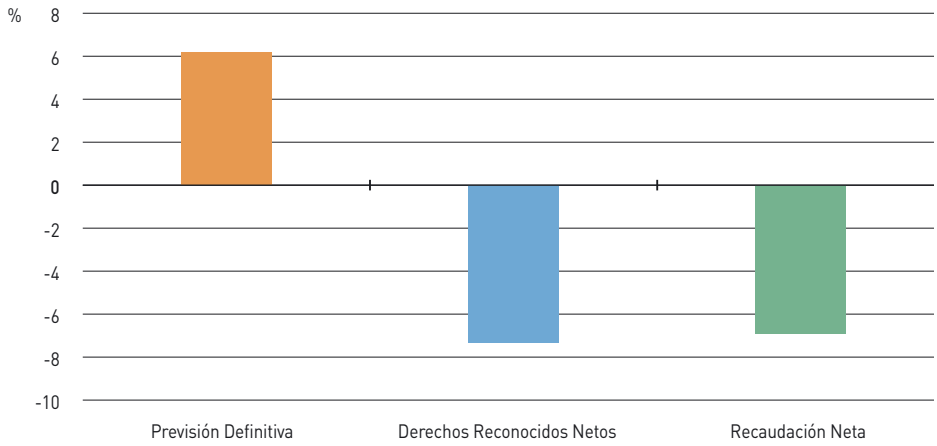
El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Patronato de la Alhambra y Generalife alcanza un total de derechos reconocidos netos de 20.137.231,83 euros, lo que supone un 89,12% sobre la previsión definitiva (13 p.p. menos que el pasado año), y una recaudación neta de 19.786.156,19 euros, que se corresponde con el 98,26% de los derechos reconocidos netos, por lo que se ha recaudado algo más que en el ejercicio 2006 (0,46 p.p.).

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS (*)	21.731	20.137	-7,33
% sobre Previsión Definitiva	102,12	89,12	-13,00 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	21.252	19.786	-6,90
% sobre Derechos Reconocidos Netos	97,80	98,26	0,46 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2006-2007



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.

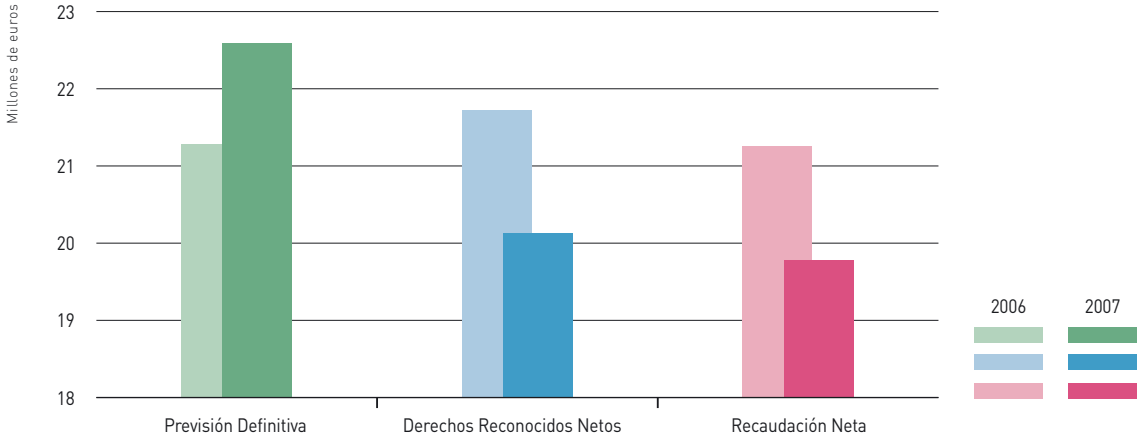
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	17.717	21.646	19.900	19.400	19.635	19.395
Transferencias Corrientes	590	584	-	22	-	22
Ingresos Patrimoniales	355	365	730	716	515	370
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	18.661	22.595	20.630	20.137	20.151	19.786
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	2.618	-	1.101	-	1.101	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	2.618	-	1.101	-	1.101	-
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	21.280	22.595	21.731	20.137	21.252	19.786
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	21.280	22.595	21.731	20.137	21.252	19.786

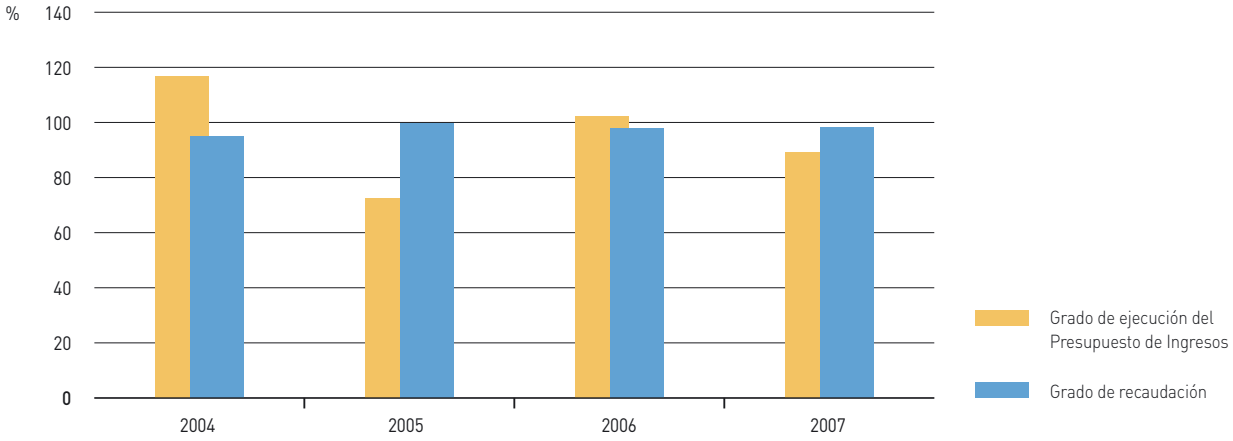
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, el 98,02% de la recaudación procede de tasas, precios públicos y otros ingresos.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2006-2007



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2007



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, se ha practicado una rectificación por valor de -920.540,75 euros. En consecuencia, se han aumentado los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores. Sin embargo, como la recaudación neta ha ascendido a 937.958,97 euros, el saldo final de los derechos pendientes de cobro se mantiene prácticamente igual que en el ejercicio anterior.

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	266	-	-	266
Transferencias Corrientes	17	-	17	-
Ingresos Patrimoniales	297	-	-	297
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	580	-	17	563
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	-	-921	921	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	-	-921	921	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	580	-921	938	563

Cifras en miles de euros

5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

5.1. Liquidación del Estado de Gastos

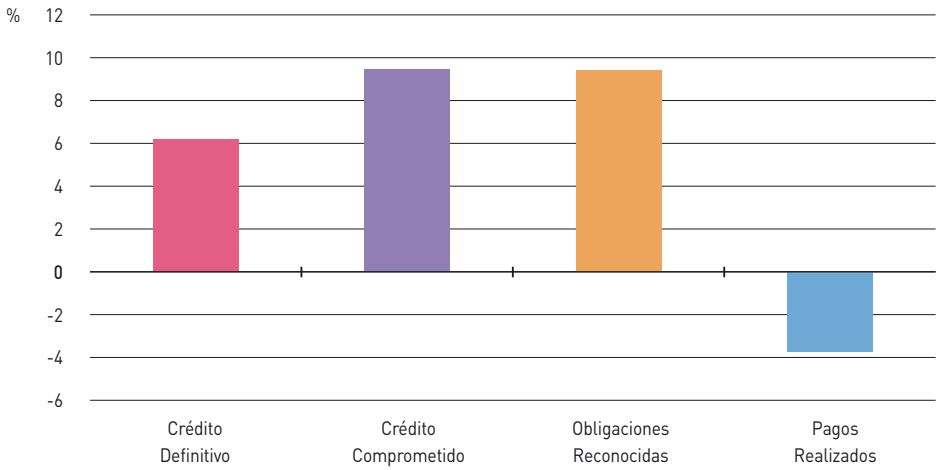
La ejecución del Presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 21.611.848,81 euros, que suponen un 9,42% más que en el ejercicio 2006. El total de pagos realizados se sitúa en 18.376.634,61 euros, algo inferior al materializado en 2006, un 3,71% menos.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

	2006	2007	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	19.752	21.612	9,42
% sobre el Crédito Definitivo	92,82	95,65	2,83 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	19.085	18.377	-3,71
% sobre Obligaciones Reconocidas	96,62	85,03	-11,59 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2006-2007



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 64,75% sobre la de los gastos de capital, que han supuesto el 35,25% restante.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2006-2007

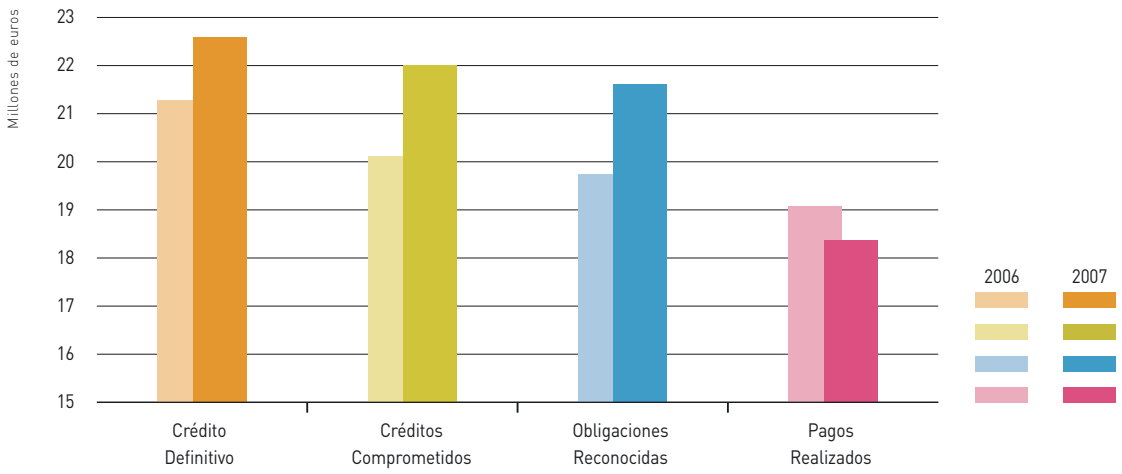
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Gastos de Personal	7.393	8.497	6.765	8.126	6.765	8.126	6.765	8.126
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	5.374	5.997	5.267	5.903	5.098	5.586	5.085	5.095
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	261	288	200	282	200	282	103	278
TOTAL GASTOS CORRIENTES	13.028	14.782	12.231	14.310	12.062	13.994	11.953	13.499
Inversiones Reales	8.132	7.653	7.880	7.547	7.690	7.459	7.132	4.878
Transferencias de Capital	60	160	-	159	-	159	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	8.192	7.813	7.880	7.706	7.690	7.618	7.132	4.878
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	21.220	22.595	20.111	22.017	19.752	21.612	19.085	18.377
Activos Financieros	60	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	60	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	21.280	22.595	20.111	22.017	19.752	21.612	19.085	18.377

Cifras en miles de euros

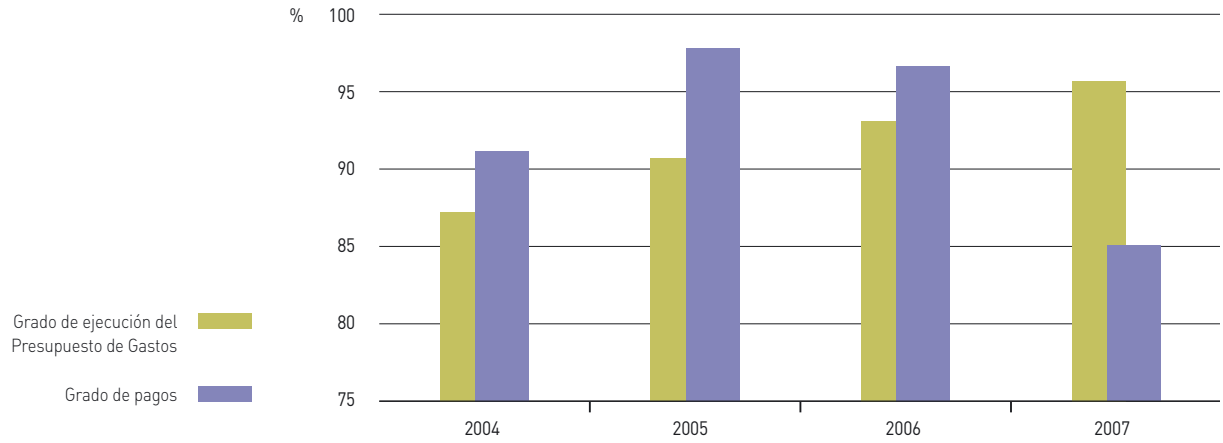
En cuanto a variaciones interanuales, destaca el aumento tanto de los compromisos como de las obligaciones reconocidas relativizadas respecto al crédito definitivo en 2,93 p.p. y 2,83 p.p. respectivamente, mientras que los pagos materializados han descendido en 8,36 p.p.

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 2006-2007



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2007



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	12.341	-	12.341	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	96.069	-	96.069	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	108.410	-	108.410	-
Inversiones Reales	558.366	-	558.366	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	558.366	-	558.366	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	666.776	-	666.776	-

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2007, 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 5.410.618,33 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras

CAPÍTULO	2008	2009	2010	2011
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.581.309	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	1.581.309	-	-	-
Inversiones Reales	3.829.310	-	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	3.829.310	-	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	5.410.618	-	-	-

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 2007

PROGRAMA 45F TUTELA DEL CONJUNTO MONUMENTAL DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	7.803.344	8.497.160	8.126.043	-
	693.816		8.126.043	
Capítulo II	5.508.912	5.997.312	5.902.768	1.581.309
	488.400		5.586.442	
Capítulo IV	326.000	287.600	281.582	-
	-38.400		281.582	
Capítulo VI	7.653.183	7.653.183	7.546.895	3.829.310
	-		7.458.571	
Capítulo VII	720.000	160.000	159.220	-
	-560.000		159.210	
TOTAL PROGRAMA	22.011.439	22.595.255	22.016.509	5.410.618
	583.816		21.611.849	

Cifras en euros

En la tabla anterior se observa como se ha minorado en un 77,78% el crédito inicialmente previsto en el capítulo VII, al igual que en el capítulo IV, aunque en menor medida, un 11,78%.

En lo que se refiere a las fases de ejecución del presupuesto, es destacable el alto grado de ejecución en cada uno de los capítulos, que ha sido superior al 95% en el compromiso de créditos y superior al 93% en el reconocimiento de obligaciones.

El P.A.G., como Organismo Autónomo responsable del programa 45F "Tutela del conjunto monumental de la Alhambra y Generalife", enmarcado en el grupo 4 "Producción de bienes públicos de carácter social" y de la función 45 "Cultura", se planteó como objetivos para el ejercicio 2007 la conservación y mantenimiento del conjunto monumental así como su administración y custodia, la introducción de nuevas tecnologías, el fomento y cualificación de la visita pública al conjunto monumental, la mejora tanto de la biblioteca como del archivo y museo de la Alhambra, el desarrollo de actividades culturales y de publicaciones relaciones con el monumento y, finalmente, la producción y montaje de exposiciones.

Estos objetivos se debían alcanzar mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron mediante 23 indicadores.

5.5. Estado de las Justificaciones

A 31 de diciembre de 2007, 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 mantienen puesto que no se ha justificado nada durante el ejercicio 2007.

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 2007.

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 2007, y por otro, se compara la evolución seguida, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2006.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Patronato de la Alhambra y Generalife a 31 de diciembre del ejercicio 2007. 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 2007

ACTIVO	2007	%
A. INMOVILIZADO	62.714	79,73
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	20.118	25,58
3. Bienes del patrimonio hist. artíst. y cultural	20.118	25,58
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	1.864	2,37
1. Gastos de investigación y desarrollo	1.453	1,85
3. Aplicaciones informáticas	12	0,02
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	0,51
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	40.733	51,78
1. Terrenos y construcciones	40	0,05
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.929	2,45
3. Utillaje y mobiliario	1.563	1,99
4. Otro inmovilizado	37.201	47,29
C. ACTIVO CIRCULANTE	15.948	20,27
II. DEUDORES	913	1,16
1. Deudores presupuestarios	914	1,16
5. Provisiones	-1	0,00
IV. TESORERÍA	15.035	0,00
TOTAL GENERAL (A+B+C)	78.662	100,00

PASIVO	2007	%
A. FONDOS PROPIOS	74.731	95,00
I. PATRIMONIO	67.827	86,23
1. Patrimonio	67.827	86,23
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	6.904	8,78
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.931	5,00
III. ACREEDORES	3.931	5,00
1. Acreedores presupuestarios	3.235	4,11
2. Acreedores no presupuestarios	332	0,42
3. Administraciones públicas	333	0,42
4. Otros acreedores	31	0,04
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	78.662	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 79,73%, porcentaje que alcanza la cifra de 62.714 miles de euros. El Activo Circulante, con un montante de 15.948 miles de euros, representa el 20,27%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen corresponde a Inmovilizaciones materiales, con un peso del 51,78% sobre el total (40.733 miles de euros). Asimismo, la partida correspondiente a Otro inmovilizado es la más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones materiales, alcanzando un importe de 37.201 miles de euros, que representa el 47,29% del total del activo.

Por último, se han dotado las provisiones por insolvencias derivadas de los derechos pendientes de cobro de carácter tributario (capítulo I a III) y no tributarios con una antigüedad superior a cinco años, considerando en este último caso sólo los conceptos especificados en el Informe de la Cuenta General del ejercicio 2005 realizado por la Cámara de Cuentas. Se han registrado, provisiones por insolvencias por 7,02 euros, siendo en su totalidad de carácter tributario.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 74.731 miles de euros, los de mayor participación (95,00%). Dentro de los Fondos Propios destaca la partida correspondiente al Patrimonio, con un importe de 67.827 miles de euros, lo que supone el 86,23% del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 8,78% del pasivo (6.904 miles de euros).

Los Acreedores a corto plazo, ascienden a 3.931 miles de euros, representando el 5,00% del pasivo. Asimismo, destaca la importancia de la agrupación Acreedores presupuestarios, que alcanza un importe de 3.235 miles de euros, representando el 4,11% del total.

A continuación se realiza un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que componen el balance respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2007 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 2006 y 2007 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2006-2007

ACTIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	62.714	55.255	13,50
I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL	20.118	20.110	0,04
3. Bienes del patrimonio hist. artíst. y cultural	20.118	20.110	0,04
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	1.864	794	134,72
1. Gastos de investigación y desarrollo	1.453	396	266,82
3. Aplicaciones informáticas	12	-	100,00
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	398	0,00
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	40.733	34.351	18,58
1. Terrenos y construcciones	40	33	19,74
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.929	1.742	10,73
3. Utillaje y mobiliario	1.563	1.273	22,78
4. Otro inmovilizado	37.201	31.303	18,84
C. ACTIVO CIRCULANTE	15.948	15.344	3,94
II. DEUDORES	913	579	57,61
1. Deudores presupuestarios	914	580	57,48
5. Provisiones	-1	-1	0,53
IV. TESORERÍA	15.035	14.765	1,83
TOTAL GENERAL (A+B+C)	78.662	70.599	11,42

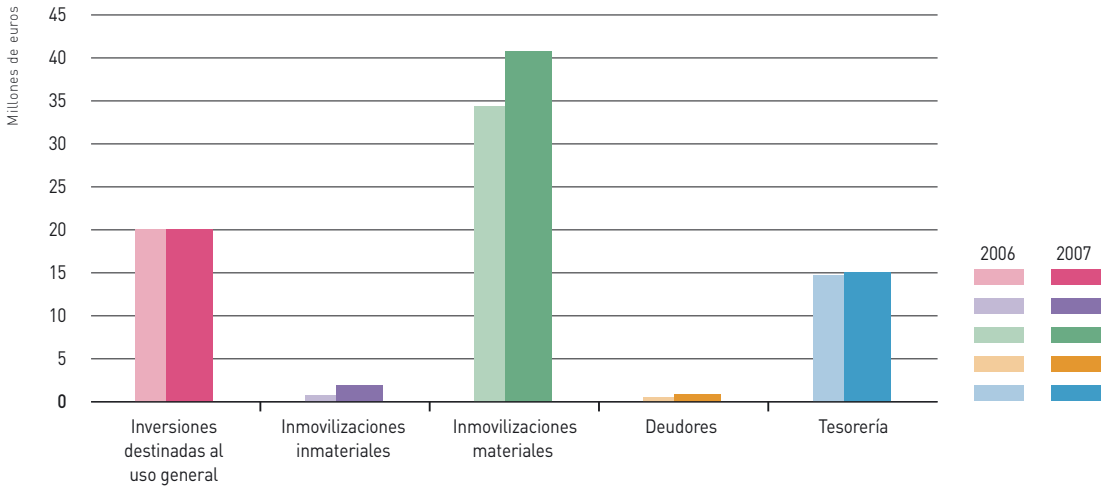
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2007 un crecimiento, en términos de tasas de variación del 11,42%. Atendiendo a la composición del activo, destaca la agrupación Inmovilizaciones inmateriales con una tasa de variación del 134,72%, y la agrupación Inmovilizaciones materiales con una tasa del 18,58%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación del 13,50% 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 57,61% respecto al ejercicio anterior, pero también es destacable el aumento de la agrupación correspondiente a Tesorería con una tasa de variación positiva del 1,83%.

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 2006-2007



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 2006 y 2007.

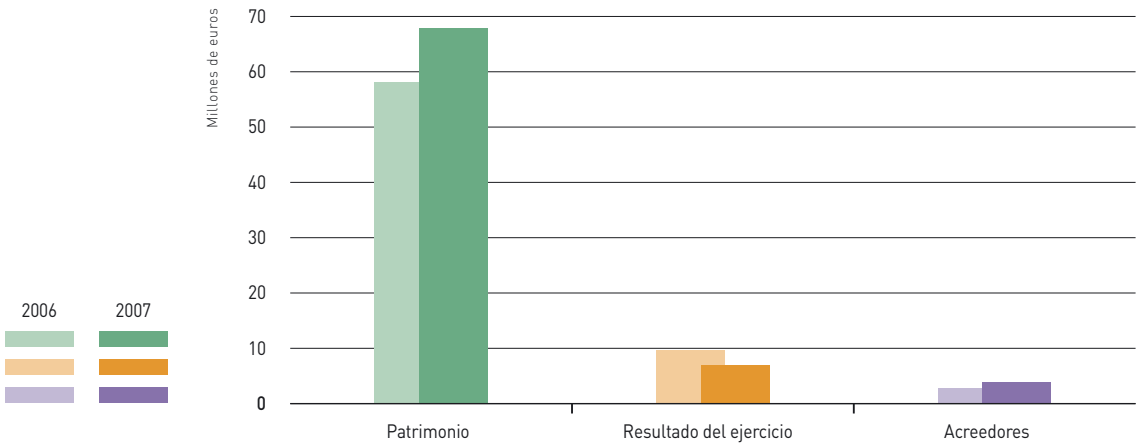
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2006-2007

PASIVO	2007	2006	Variación Interanual
A. FONDOS PROPIOS	74.731	67.827	10,18
I. PATRIMONIO	67.827	58.159	16,62
1. Patrimonio	67.827	58.159	16,62
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	6.904	9.668	-28,58
D. ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.931	2.773	41,76
III. ACREEDORES	3.931	2.773	41,76
1. Acreedores presupuestarios	3.235	1.587	103,82
2. Acreedores no presupuestarios	332	295	12,32
3. Administraciones públicas	333	291	14,55
4. Otros acreedores	31	599	-94,86
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	78.662	70.599	11,42

Cifras en miles de euros

La variación positiva del pasivo es del 11,42%. Los Acreedores a corto plazo han registrado un aumento del 41,76%, mientras que los Fondos Propios han aumentado a una tasa del 10,18%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2006-2007



Dentro de los Fondos Propios, destaca el descenso en un 28,58% del Resultado del ejercicio mientras que el Patrimonio, ha aumentado en un 16,62%. Por su parte, en los Acreedores a corto plazo, la variación de las partidas ha sido positiva, salvo para Otros acreedores que ha descendido un 94,86%. Del resto de las partidas, el crecimiento más destacable se registra en los Acreedores presupuestarios, con un 103,82%. En cuanto a los Acreedores no presupuestarios y las Administraciones Públicas el crecimiento ha sido de 12,32 y del 14,55%, respectivamente.

7.2. Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial

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

El concepto y significado de esta magnitud se establecen en el documento número 7 de Principios Contables Públicos "Información económico-financiera pública". Según el 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 2007, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2006.

El cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Patronato de la Alhambra y Generalife para el ejercicio 2007 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 2007

DEBE	2007	%	HABER	2007	%
GASTOS	14.171	100	INGRESOS	21.075	100
1. GASTOS DE FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	13.712	96,77	1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	19.915	94,49
A. Gastos de personal	8.126	57,34	B. Prestaciones de servicios	19.915	94,49
A1. Sueldos, salarios y asimilados	6.369	44,94	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realiz. de actividades	19.230	91,25
A2. Cargas sociales	1.757	12,40	B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	685	3,25
D. Variación de provisiones de tráfico	0	0,00	2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	201	0,95
D1. Variac. Prov. y pérd. créd. incob.	0	0,00	A. Reintegros	0	0,00
E. Otros gastos de gestión	5.586	39,42	C. Otros ingresos de gestión	201	0,95
E1. Servicios exteriores	5.586	39,42	C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	201	0,95
E2. Tributos	1	0,00	3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22	0,10
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	441	3,11	A. Transferencias corrientes	22	0,10
B. Subvenciones corrientes	282	1,99	C. Transferencias de capital	-	0,00
D. Subvenciones de capital	159	1,12	4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	938	4,45
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	17	0,12	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	938	4,45
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	17	0,12			
AHORRO	6.904		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Patronato de la Alhambra y Generalife ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2007 de 6.904 miles de euros.

En cuanto a los ingresos, el 94,49% provienen de la partida de Ingresos de gestión ordinaria, de los cuales el 91,25%, corresponde a la partida Precios públicos por prestación de servicios con un importe de 19.230 miles de euros, y el resto, a Precios públicos por utilización privada o de dominio público (685 miles de euros). Asimismo, el grupo de Transferencias y Subvenciones supone el 0,10% del total de los ingresos, correspondiendo en su totalidad a las de corrientes (22 miles de euros).

Entre los gastos, el 3,11% son Transferencias y Subvenciones (441 miles de euros), correspondiendo el 1,99% a las de corrientes y el 1,12% restante a las de capital. Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 96,77% 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 39,42% y el 57,34%, 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 (2006-2007), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2006-2007

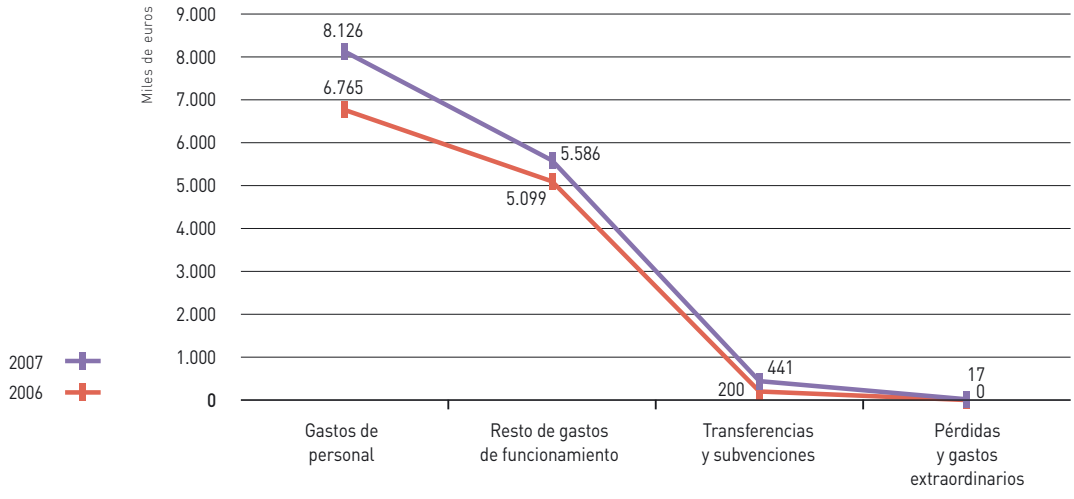
DEBE	2007	2006	Variación Interanual
GASTOS	14.171	12.063	17,47
1. GASTOS DE FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES	13.712	11.864	15,58
A. Gastos de personal	8.126	6.765	20,12
A1. Sueldos, salarios y asimilados	6.369	5.017	26,93
A2. Cargas sociales	1.757	1.747	0,58
D. Variación de provisiones de tráfico	0	1	-100,00
D1. Variac. Prov. y pérd. créd. incob.	0	1	-100,00
E. Otros gastos de gestión	5.586	5.098	9,59
E1. Servicios exteriores	5.586	5.098	9,58
E2. Tributos	1	-	100,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	441	200	120,92
B. Subvenciones corrientes	282	200	41,13
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	17	-	100,00
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	17	-	100,00
AHORRO	6.904	9.668	-28,58

Cifras en miles de euros

En cuanto al análisis de la evolución respecto al año 2006, se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha aumentado respecto al año 2006 un 17,47%, y la tasa de variación de los ingresos ha sido de signo negativo en un 3,02%. El descenso de los ingresos y el aumento de los gastos, ha supuesto que el Ahorro generado en el ejercicio 2007 sea inferior al del ejercicio anterior en 2.763 miles de euros, lo que supone un descenso del 28,58%.

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 15,58%, en segundo lugar, que las Transferencias y Subvenciones experimentaron un incremento del 120,92%, y en tercer lugar, que el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un aumento, en términos de tasas de variación, de un 100,00%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2006-2007



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 2006-2007

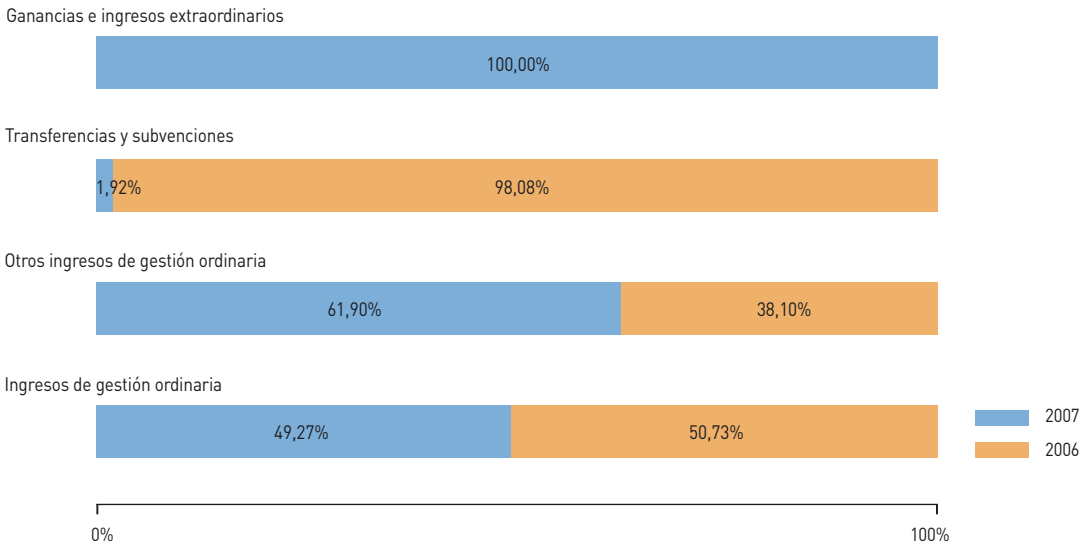
HABER	2007	2006	Variación Interanual
INGRESOS	21.075,19	21.730,88	-3,02
1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	19.914,58	20.505,84	-2,88
B. Prestaciones de servicios	19.914,58	20.505,84	-2,88
B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realiz. de actividades	19.230,01	19.806,12	-2,91
B.2. Precios públicos por utilización privada o de dominio público	684,57	699,73	-2,17
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	201,07	123,75	62,48
C. Otros ingresos de gestión	200,84	123,75	62,29
C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	200,84	123,75	62,29
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21,58	1.101,28	-98,04
A. Transferencias corrientes	21,58	-	100,00
C. Transferencias de capital	-	1.101,28	-100,00
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	937,96	-	100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	937,96	-	100,00
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2007, los ingresos han disminuido un 3,02% en términos globales, resaltando el descenso del grupo Transferencias y Subvenciones, con una tasa de variación del 98,04% y de los Ingresos de gestión ordinaria en un 2,88%. En cuanto a Otros ingresos de Gestión ordinaria y las Ganancias e ingresos extraordinarios se han incrementado a unas tasas de un 62,48% y 100,00% 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 2007 por el Patronato de la Alhambra y Generalife así como el uso que se ha dado a los mismos.

Mientras que en el ejercicio 2006 el capital circulante aumentó en 1.979.067,86 euros, en el ejercicio 2007 ha disminuido en 554.076,23 euros.

Para alcanzar el resultado correspondiente al ejercicio 2007, 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 7,02 euros.

En este ejercicio se ha incorporado una nueva columna en el Cuadro de los Fondos Aplicados y en el de los Fondos Obtenidos, en la que se recoge la tasa de variación interanual, que permitirá realizar un análisis comparativo de las principales partidas que componen ambos estados en los ejercicios 2006 y 2007.

Las aplicaciones de los fondos han aumentado respecto al ejercicio anterior en un 9,51% debido al incremento de los Recursos aplicados en operaciones de gestión en un 17,48%. En cuanto a las Adquisiciones y otras altas del inmovilizado, la variación ha sido negativa en un 3,01%.

Cuadro de Financiación: Fondos Aplicados. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	14.171	12.062	17,48
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	5.586	5.098	9,58
d) Tributos	1	-	-
e) Gastos de personal	8.126	6.765	20,12
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	441	200	120,92
h) Gastos financieros	-	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	17	-	-
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-	-	-
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	-	-	-
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	7.459	7.690	-3,01
a) Destinados al uso general	7	3.115	-99,76
b) I. Inmateriales	1.070	162	559,74
c) I. Materiales	6.382	4.413	44,61
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	21.629	19.752	9,51
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	1.979	-100,00

Cifras en miles de euros

Los fondos obtenidos por el Patronato de la Alhambra y el Generalife han disminuido en un -3,02%, procedentes en su totalidad de los Recursos procedentes de operaciones de gestión. La partida que ha registrado una mayor tasa de variación negativa ha sido la de las Transferencias y subvenciones con un 98,04%. No obstante, destaca el incremento de Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales en un 820,40%. Por último, las Tasas, precios públicos y contribuciones especiales han disminuido en un 2,88%, respecto al ejercicio anterior.

Cuadro de Financiación: Fondos Obtenidos. Ejercicios 2006-2007

	2007	2006	Tasa de variación (%)
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	21.075	21.731	-3,02
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	19.915	20.506	-2,88
f) Transferencias y subvenciones	22	1.101	-98,04
g) Ingresos financieros	-	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	1.139	124	820,40
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	21.075	21.731	-3,02
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	554	-	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: Variación del Capital Circulante. Ejercicios 2006-2007

	2007		2006	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. EXISTENCIAS	-	-	-	-
2. DEUDORES	462	128	479	1
a) Presupuestarios	462	128	479	-
b) No presupuestarios	-	-	-	1
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. ACREEDORES	1.489	3.314	654	62
a) Presupuestarios	921	3.235	532	-
b) No presupuestarios	-	36	122	-
c) Administraciones Públicas	0	42	-	59
d) Cobros pendientes de aplicación	569	-	-	3
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	3.194	2.527	4.203	4.870
7. TESORERÍA	270	-	1.576	-
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	270	-	1.576	-
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	5.415	5.969	6.912	4.933
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	-	554	1.979	-

Cifras en miles de euros