

**PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE**

**MEMORIA / Ejercicio 2010**

# PATRONATO DE LA ALHAMBRA Y GENERALIFE

## MEMORIA / Ejercicio 2010

### 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 propios, 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. Si bien en la actualidad la adscripción del Patronato sigue correspondiendo a la Consejería de Cultura, tras la aprobación del Decreto 138/2010, de 13 de abril, por el que se aprueba la estructura orgánica de la Consejería de Cultura, esta adscripción se hace a través de la Secretaría General de la Consejería.

El Patronato tiene encomendada las siguientes funciones:

- 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.
- 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.
- Elaborar y desarrollar los planes de conservación, consolidación, mantenimiento, restauración, excavaciones e investigaciones de los bienes que están dentro del recinto monumental.
- 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.
- Posibilitar el acceso al recinto de visitantes españoles y extranjeros, garantizando el correcto uso del mismo.
- Facilitar su estudio a los investigadores.
- Organizar, fomentar y promover cuantas iniciativas culturales, impulsen el conocimiento y difusión del recinto monumental, de sus valores estéticos y de su historia.

- Desarrollar programas de investigaciones, culturales, arqueológicos, epigráficos, etc. y de cooperación con otras instituciones culturales o centros de investigación afines.
- Impulsar la formación de personal artesano, para atender las propias necesidades de conservación y restauración de los monumentos del recinto.

Los órganos de gobierno del Patronato son:

- a) El Pleno, que es el máximo órgano representativo y rector del mismo y está presidido por la persona titular de la Consejería de Cultura.
- b) La Comisión permanente, órgano encargado de supervisar, controlar y seguir la aplicación de los acuerdos adoptados por el Pleno del Patronato de la Alhambra y el Generalife.
- c) La Dirección, órgano ejecutivo y de gestión del Patronato.
- d) La Comisión Técnica, órgano consultivo del Patronato

## 2. Resultados del Ejercicio

Los resultados del ejercicio recogidos en la Cuenta General son de dos tipos, por un lado el resultado presupuestario, que se analiza a continuación, y por otro, el resultado económico-patrimonial, que se comenta en el apartado siete.

### 2.1. Resultado Presupuestario

#### Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2010

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1. Operaciones no financieras	23.869	23.444	425
2. Operaciones con activos financieros	33	-	33
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)			458
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			458

Cifras en miles de euros

El resultado presupuestario que presenta el Patronato de la Alhambra y Generalife al cierre del ejercicio 2010 es de 458.079,80 euros, lo que supone una variación respecto al ejercicio 2009 del 118,38%, en el que se obtuvo un resultado presupuestario negativo de 2.492.284,86 euros. Esta variación, es debida, por un lado al aumento de los derechos reconocidos netos, que ha sido del 7,99% con respecto a los del ejercicio anterior y, por otro, a que el importe de las obligaciones reconocidas netas en el ejercicio 2010 ha sido un 4,80% inferior al importe de las obligaciones reconocidas en el ejercicio 2009.

### Resultado Presupuestario. Ejercicio 2010

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	9.158.053
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	7.244.715
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	22.051.736	III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	-	IV. Transferencias Corrientes	206.208
V. Ingresos Patrimoniales	1.376.836		
<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>23.428.572</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>16.608.976</b>
<b>AHORRO</b>	<b>6.819.596</b>		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	6.117.995
VII. Transferencias de Capital	440.000	VII. Transferencias de Capital	716.614
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>440.000</b>	<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>6.834.609</b>
<b>SALDO NO FINANCIERO</b>	<b>424.987</b>		
VIII. Activos Financieros	33.093	VIII. Activos Financieros	-
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>458.080</b>		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>		
<b>SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>			<b>458.080</b>

Cifras en euros

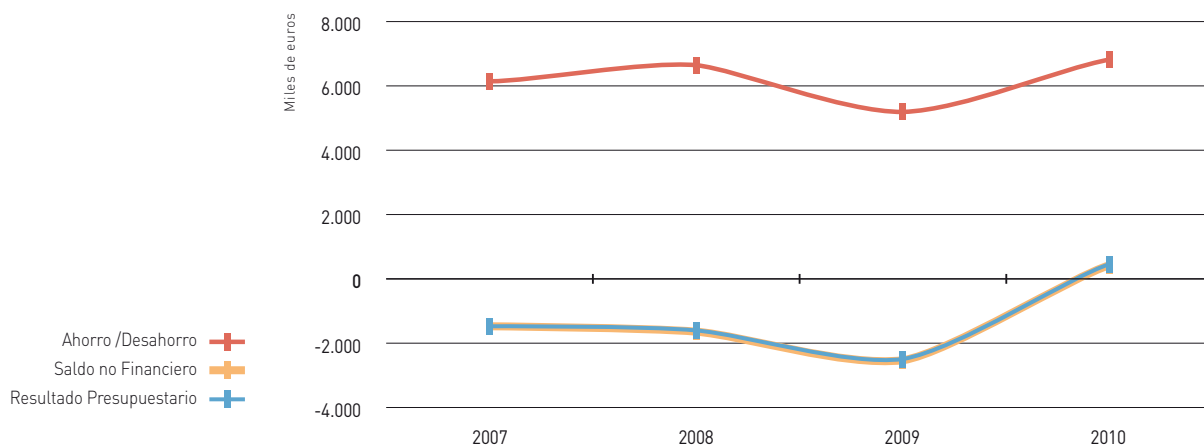
Al igual que ocurriera en el ejercicio anterior, durante 2010 el total de derechos reconocidos netos en operaciones corrientes ha sido superior al reconocimiento de obligaciones, lo que proporciona un ahorro de 6.819.596,09 euros, frente a los 5.189.796,07 euros registrados en 2009. Este incremento, del 31,40%, se debe principalmente a que los derechos reconocidos netos en operaciones corrientes han aumentado mientras que las obligaciones reconocidas netas han disminuido. En concreto, se ha reconocido un 6,03% más de derechos en operaciones corrientes que en el ejercicio 2009, mientras que el reconocimiento de obligaciones ha decrecido de un ejercicio a otro un 1,75%.

En operaciones de capital se han reconocido derechos por importe de 440.000 euros, mientras que en el ejercicio anterior este importe era nulo. Además, el importe de las obligaciones reconocidas en este tipo de operaciones, que asciende a 6.834.609,15 euros, se ha reducido un 11,47%, lo que ha generado un saldo no financiero de 424.986,94 euros.

En 2010 el importe de los derechos reconocidos en activos financieros ha sido de 33.092,86 euros, lo que supone un decremento respecto al ejercicio anterior del 13,83%, obteniéndose un resultado presupuestario de 458.079,80 euros.

En el ejercicio 2010, al igual que sucediera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros lo que, añadido al resultado presupuestario, pone de manifiesto una capacidad de financiación del mismo importe.

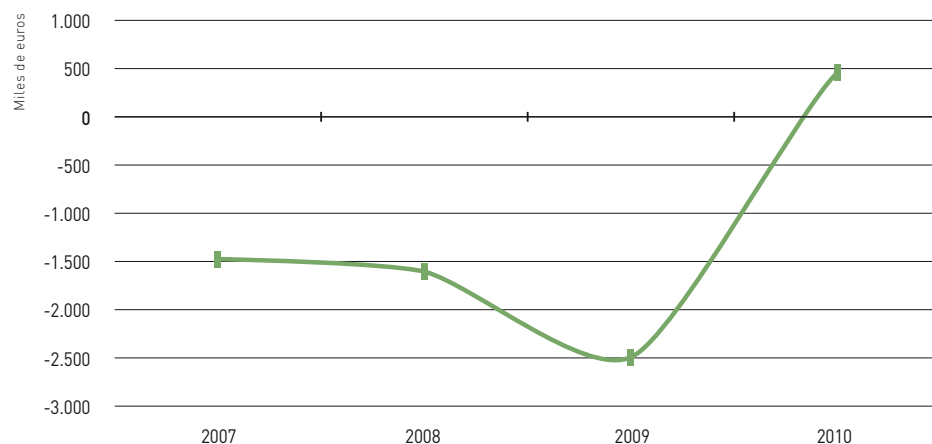
### Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2007-2010



En el ejercicio 2008 se produce un incremento del ahorro del 8,16% respecto al ejercicio anterior, registrándose un ahorro de 6.644.227,70 euros, el cual disminuye en 2009 un 21,89%, para aumentar en 2010 en un 31,40%, alcanzándose el nivel más alto de ahorro del período analizado, con un importe de 6.819.596,09 euros.

El saldo no financiero y el resultado presupuestario siguen una evolución similar, ambos presentan una tendencia decreciente a lo largo del período 2007-2009 experimentando un aumento en 2010. En 2007, el saldo no financiero y el resultado presupuestario ascendieron a -1.474.616,98 euros, decreciendo en 2008 un -11,35% y un -8,805% respectivamente. En 2009, ambas magnitudes vuelven a minorarse respecto al ejercicio anterior, concretamente un 54,12% y un -55,33%. Por el contrario, en el ejercicio 2010, se invierte la tendencia de ejercicios anteriores, experimentándose un incremento del 116,8% en el saldo no financiero y del 118,4% en el resultado presupuestario del ejercicio.

### Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2007-2010



## 2.2. Estado de la Tesorería

### Estado de la Tesorería. Ejercicio 2010

CONCEPTO	IMPORTES
<b>1. Cobros</b>	<b>28.123.189</b>
(+) del Presupuesto corriente	22.607.615
(+) de Presupuestos cerrados	194.628
(+) de operaciones no presupuestarias	5.320.947
<b>2. Pagos</b>	<b>27.805.738</b>
(+) del Presupuesto corriente	20.567.656
(+) de Presupuestos cerrados	2.464.195
(+) de operaciones no presupuestarias	4.773.888
<b>3. Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)</b>	<b>317.451</b>
<b>4. Saldo inicial de Tesorería</b>	<b>8.667.909</b>
<b>5. SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)</b>	<b>8.985.360</b>

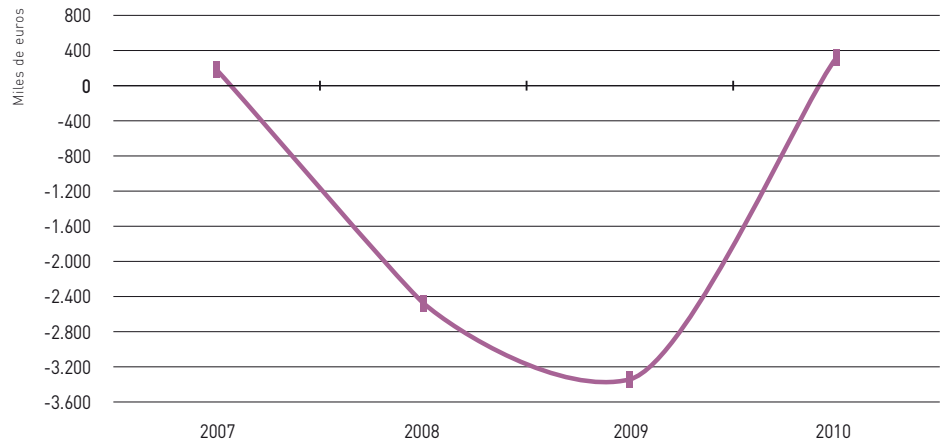
Cifras en euros

Durante el ejercicio 2010 los pagos realizados por la Tesorería han sido inferiores a los ingresos, experimentándose un decremento del 10,67% en los pagos y un incremento del 1,22% en los cobros, respecto al ejercicio 2009. Concretamente, esta Agencia Administrativa ha ingresado un 6,13% más cobros del Presupuesto corriente y un 76,59% más de ejercicios anteriores, mientras que disminuye un 16,48% la recaudación de operaciones no presupuestarias. Por otro lado, los pagos han disminuido un 24,15% en operaciones no presupuestarias, siendo del 7,19% y un 7,71% la minoración de los pagos de obligaciones reconocidas con cargo al Presupuesto corriente y anteriores respectivamente.

Del total de derechos reconocidos netos en el Presupuesto corriente se ha efectuado el cobro del 94,59%, mientras que de ejercicios cerrados sólo se han recaudado el 25,42% de los derechos pendientes de cobro. Por otro lado, esta Agencia Administrativa ha efectuado el pago del 87,73% de las obligaciones reconocidas con cargo al Presupuesto corriente, así como del 99,58% de las obligaciones pendientes de ejercicios anteriores.

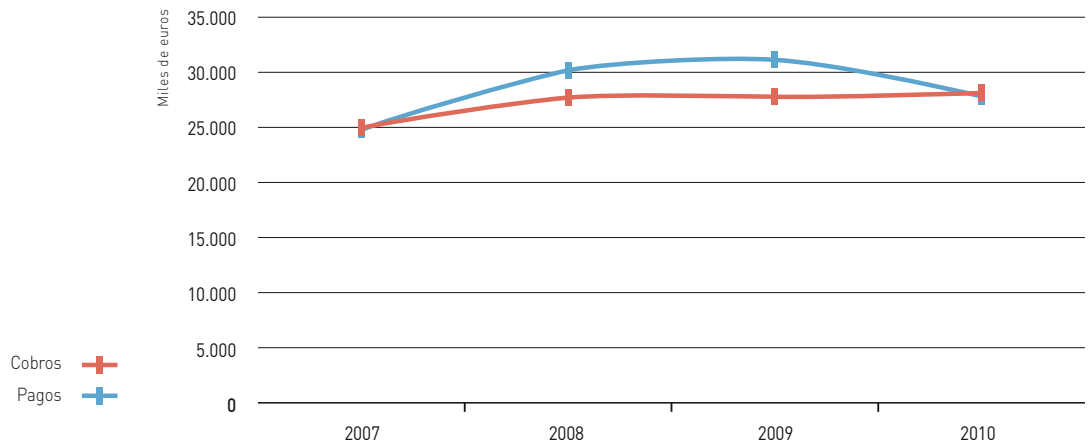
La diferencia entre cobros y pagos ha proporcionado un flujo neto de tesorería de 317.451,10 euros, el cual se ha visto aumentado un 109,50% respecto a 2009. Esto unido a que se partía de un saldo inicial de 8.667.909,28 euros, ha proporcionado un saldo final de la tesorería de 8.985.360,38 euros, lo que supone un incremento de los fondos líquidos respecto a 2009 del 3,66%.

### Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2007-2010



Como se observa en el gráfico anterior, el flujo neto de tesorería presenta una tendencia decreciente durante el período 2007-2009, cambiando en la tendencia en el ejercicio 2010, presentando un incremento del 109,50% respecto a 2009, pasando de un flujo neto de 180.194,00 euros en 2007 a un importe de 317.451,10 euros en 2010.

### Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2007-2010



En el gráfico anterior se observa como el importe de los cobros ha sido similar en todos los ejercicios del período analizado, excepto en 2010, donde creció la recaudación un 1,22%. Por otro lado, la evolución de los pagos muestra una tendencia decreciente del ejercicio 2009 a 2010, que se concreta en un 10,67%.

## 2.3. Remanente de Tesorería

### Remanente de Tesorería. Ejercicio 2010

CONCEPTOS	IMPORTE
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>2.449.825</b>
- (+) del Presupuesto corriente	1.294.050
- (+) de Presupuestos cerrados	571.035
- (+) de operaciones no presupuestarias	586.069
- (-) de dudoso cobro	1.329
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>4.223.322</b>
- (+) del Presupuesto corriente	2.875.929
- (+) de Presupuestos cerrados	10.493
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.336.900
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>	<b>8.985.360</b>
<b>REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1-2+3)</b>	<b>7.211.863</b>

Cifras en euros

Tal y como viene ocurriendo en ejercicios anteriores, se han estimado en esta Agencia Administrativa unos derechos de dudoso cobro que en 2010 han ascendido a 1.329,25 euros, quedando igual que el ejercicio anterior.

En este ejercicio, los derechos pendientes de cobro han sido inferiores a las obligaciones pendientes de pago. Así, se aprecia un aumento de los derechos pendientes de cobro del 24,87%, pasando de 1.961.929,76 euros en 2009 a 2.449.824,58 euros en 2010, correspondiendo 1.865.084,43 euros a derechos pendientes de cobro presupuestarios y 586.069,40 euros a operaciones no presupuestarias.

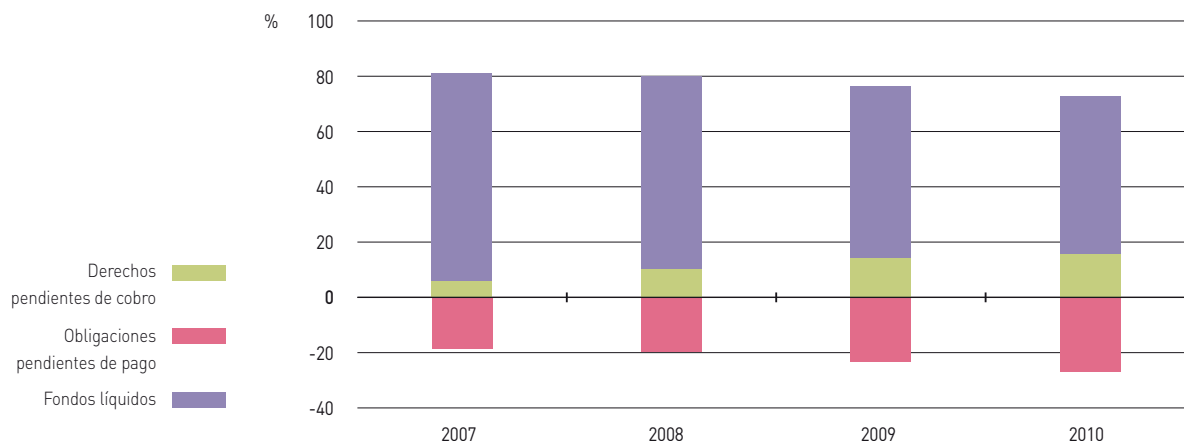
Asimismo, las obligaciones pendientes de pago se han visto aumentadas, pasando de 3.264.534,99 euros en 2009 a 4.223.322,28 euros en 2010. Concretamente, las obligaciones pendientes con cargo al Presupuesto, tanto de corriente como de ejercicios anteriores, que representan el 68,34% del total de obligaciones pendientes de pago, se han incrementado un 16,71%, mientras que las no presupuestarias se incrementado en un 69,26%.

En el ejercicio 2010, con los derechos pendientes de cobro se podrá hacer frente al 58,01% de las obligaciones pendientes de pago que tiene esta Agencia Administrativa, mientras que el restante 41,99% de las obligaciones tiene cobertura con las existencias finales en la Tesorería al cierre del ejercicio.

No obstante, debido a la actividad desarrollada por esta Agencia Administrativa, que le da capacidad de autofinanciación, los fondos líquidos o existencias en la tesorería de la misma son suficientes para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago de la misma, tal y como se observa en la siguiente gráfica.



### Composición del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2007-2010



## 2.4. Variación de Activos y Pasivos por Operaciones Corrientes y de Capital

El patrimonio del Patronato de la Alhambra y Generalife ha experimentado un incremento del activo frente a un decremento del pasivo. Así, la variación neta de activos ha sido durante el ejercicio 2010 de 6.890.247,73 euros, lo que supone un incremento con respecto al ejercicio anterior del 44,47%, mientras que en la variación neta de pasivos el aumento ha sido, en términos relativos, del 113,51%, pasando de -129.537,55 euros en 2009 a 958.787,27 euros en 2010.

### Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2010

#### VARIACIÓN DE ACTIVOS

INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	6.117.995
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	317.451
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	487.901
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>6.923.347</b>
DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	33.093
Disminución saldos acreedores de existencias en metálico	-
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	-
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	6
<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>33.099</b>
<b>VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS</b>	<b>6.890.248</b>

#### VARIACIÓN DE PASIVOS

INCREMENTOS	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	411.735
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	547.052
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>958.787</b>
DISMINUCIONES	
CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Disminución saldo obligaciones pendientes de pago	-
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-
<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>-</b>
<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS</b>	<b>958.787</b>

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación del activo, el incremento continuado de las inversiones reales, que se sitúan en 6.117.994,67 euros, así como el aumento de los saldos acreedores de existencias en metálico de 317.451,10 euros y el aumento de saldo derechos pendientes de cobro por importe de 487.900,83 euros. En cuanto a la variación del pasivo, destaca el aumento del saldo de operaciones extrapresupuestarias acreedoras de 547.052,48 euros y el aumento del saldo de las obligaciones pendientes de pago, por valor de 411.734,81 euros.

El Presupuesto del Patronato de la Alhambra y Generalife, para el ejercicio 2010, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 22.976.224,00 euros, produciéndose modificaciones por importe de 1.100.946,09 euros, lo que supone un incremento del 4,79% del crédito inicial, dando lugar a un crédito definitivo de 24.077.170,09 euros. Cabe señalar que, tanto el crédito inicial como el definitivo han experimentado un decrecimiento respecto al ejercicio 2009 del 5,58%, en el primer caso, y del 4,20% en el segundo. Por último, el importe de las modificaciones presupuestarias ha aumentado en un 37,68% respecto a 2009, debido exclusivamente al importe de las generaciones de créditos.

### 3. Créditos Autorizados y sus Modificaciones

#### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial

##### Ejercicios 2009-2010

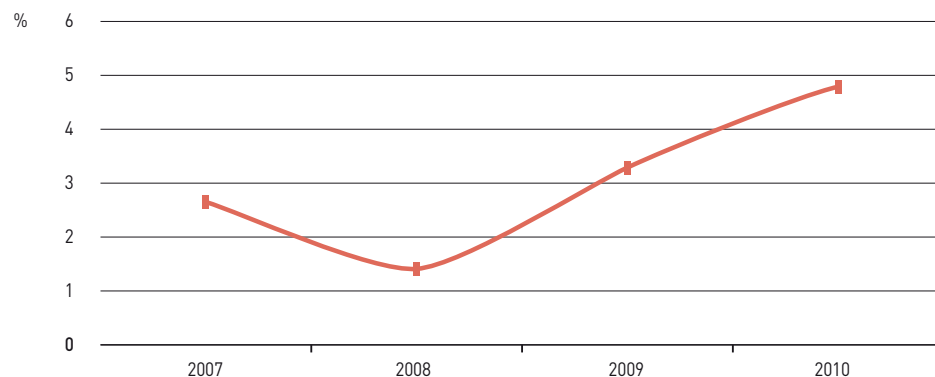
	2009	2010	Variación interanual
Crédito Inicial	24.334	22.976	-5,58
Modificaciones	800	1.101	37,68
Crédito Definitivo	25.133	24.077	-4,20
<b>% SOBRE CRÉDITO INICIAL</b>	<b>3,29</b>	<b>4,79</b>	<b>1,51 p.p.</b>

Cifras en miles de euros

En el gráfico siguiente, se observa la evolución de las modificaciones presupuestarias presentadas en los ejercicios 2007-2010. En el ejercicio 2010 sigue la tendencia alcista iniciada en el ejercicio 2008, pasando del 1,41% en 2008, al 4,79% en el presente ejercicio 2010.

#### Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial

##### Ejercicios 2007-2010



### 3.1. Modificaciones por Tipos

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2009 y 2010.

En el ejercicio 2010 se realizan generaciones de créditos aprobadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda por importe de 1.126.066,09 euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio anterior del 40,82% y transferencias de créditos por importe de 1.983.856,66 euros, que suponen un incremento del 22,84% respecto al ejercicio anterior.

#### Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2009-2010

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2009	2010	Variación interanual
I4. Generación de créditos	800	1.126	40,82
T. Transferencias de créditos	1.615	1.984	22,84

Cifras en miles de euros

Las generaciones de créditos autorizadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda (I4) han incrementado las dotaciones iniciales de los capítulos I, II y VI, así como del servicio 01 de autofinanciada.

En concreto, se realizan tres expedientes, el primero de ellos afecta al capítulo I, presenta un importe de 23.299,28 euros, y tiene por finalidad dotar el crédito necesario para la doble dotación del personal con dispensa sindical. El segundo de ellos, por importe de 300.000,00 euros, afecta al capítulo II, y se realiza con motivo de la celebración de la exposición "Matisse y la Alhambra" que conlleva la entrega de trescientos mil euros que no estaban previstos en el estado de ingresos del Presupuesto del Patronato de la Alhambra y Generalife derivados de la firma del convenio de colaboración con la Fundación La Caixa. Por último, se contabiliza un expediente por importe de 802.766,81 euros, que afecta al capítulo VI, para dar cobertura a los gastos de atención al visitante, limpieza de exteriores, gastos de funcionamiento, suministros, seguridad, edición de planos y servicios de otras empresas, entre otros, derivados del aumento experimentado en las visitas al monumento, y que dada la tendencia al alza de las mismas se tuvo que abordar.

Por último, las transferencias de créditos del ejercicio 2010 modifican los créditos de los capítulos I, II, IV, VI y VII del servicio 01 de autofinanciada y programa 45F, "Tutela del conjunto monumental de la Alhambra y el Generalife".

Entre las transferencias realizadas por la Agencia, destaca una por importe de 964.653,00 euros de los capítulos IV, VI y VII a los capítulos II y VII para hacer frente, por un lado, a las necesidades que se producen en el capítulo VII Transferencias de capital, como consecuencia del acuerdo del Pleno del Patronato, de 12 de abril de 2010, por el que esta Agencia se compromete al pago de 330.009,04 al Excmo. Ayuntamiento de Granada para la cobertura del coste de reajuste de las líneas de autobuses urbanos derivados del corte al tráfico de la Cuesta de Gómez y, por otro, a las necesidades del capítulo II para atender gastos corrientes como la modificación por necesidades imprevistas del contrato de seguridad del Conjunto Monumental.

En relación a la cuantía, destaca otra transferencia con un importe de 379.083,66 euros, del capítulo VI al capítulo II y VI, para hacer frente a la adquisición patrimonial de los inmuebles situados en la c/ Fuente Pita números 3, 5 y 7, de importante valor para el entorno del Conjunto Monumental y al suministro de material de construcción o fontanería, para poder llevar a cabo con el personal laboral de este Patronato de la Alhambra y Generalife las obras de restauración y mantenimiento necesarias en el Conjunto Monumental.

Por último, destacamos la realización de una transferencia de 25.120,00 euros que tiene como objetivo hacer frente a las dotaciones al Instituto Andaluz de Administración Pública, como consecuencia de la reunión del Consejo General del Instituto, celebrada el pasado día 9 de diciembre de 2009, y en relación con la financiación del Plan de Formación de Personal Laboral para 2010, que aprobó el desglose de transferencias a este Instituto.

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. En él se puede observar cómo, de un ejercicio a otro, el peso relativo de las modificaciones presupuestarias sobre el crédito inicial se ha visto aumentado en 1,61 p.p.

### Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por Tipos sobre el Crédito

#### Ejercicios 2009-2010

	2009	2010
I4. Generación de créditos	3,29	4,90
<b>TOTAL</b>	<b>3,29</b>	<b>4,90</b>
T. Transferencias de créditos	6,43	8,24

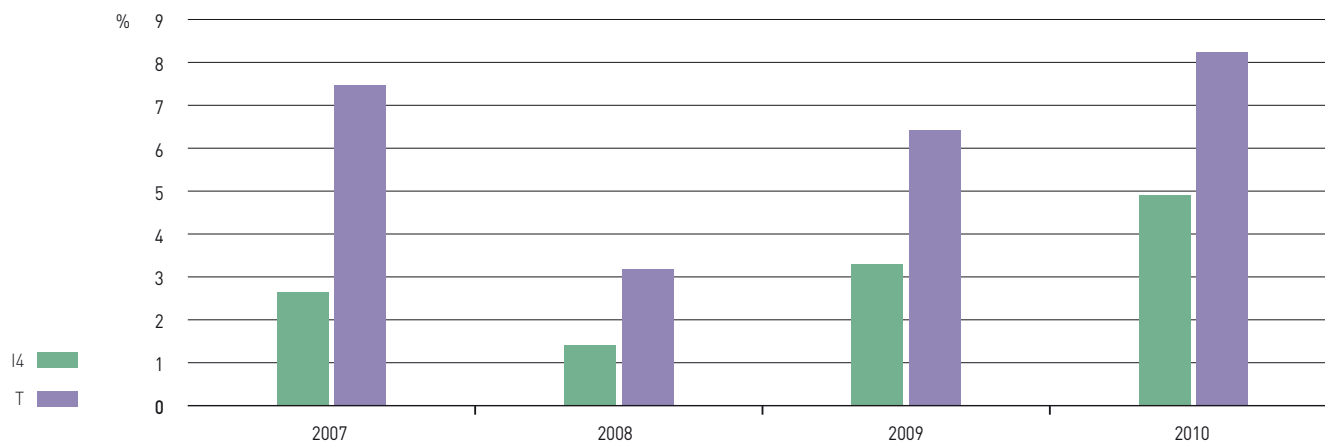
[Las I4 se calculan sobre el crédito inicial y las T sobre el crédito definitivo]

El gráfico siguiente muestra cómo, a lo largo de los cuatro últimos ejercicios, han ido evolucionando los distintos tipos de modificaciones presupuestarias, así como su peso relativo sobre el crédito inicial.

Como se aprecia en el gráfico, en el período 2007-2009 las generaciones de créditos aprobadas por el titular de la Consejería competente en materia de Hacienda (I4), pasan de aumentar las dotaciones iniciales un 1,41% en el ejercicio 2008, a aumentarlas un 4,90%, en el presente ejercicio 2010.

Respecto a las transferencias de créditos, el importe de las mismas alcanzó en 2008 el nivel más bajo del período objeto de estudio, el 3,18%. No obstante, en los ejercicios siguientes el importe de las mismas sobre los créditos definitivos se ve incrementado, concretamente, en 2009 el peso la incidencia de las transferencias sobre el crédito asciende al 6,43% y en 2010 representa el 8,24% de las dotaciones finales de la Agencia.

## Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2007-2010



## 3.2.

## Presupuesto de Ingresos

El cuadro siguiente ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del Presupuesto de ingresos de la Agencia Administrativa y su comparativa con el ejercicio anterior.

## Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 2009-2010

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	23.703	22.616	-	-25	23.703	22.591
Transferencias Corrientes	-	-	770	23	770	23
Ingresos Patrimoniales	630	360	-	803	630	1.163
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>24.334</b>	<b>22.976</b>	<b>770</b>	<b>801</b>	<b>25.103</b>	<b>23.777</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	-	-	30	300	30	300
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>300</b>	<b>30</b>	<b>300</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>24.334</b>	<b>22.976</b>	<b>800</b>	<b>1.101</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>24.334</b>	<b>22.976</b>	<b>800</b>	<b>1.101</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>

Cifras en miles de euros

El total de la previsión inicial de ingresos del Patronato de la Alhambra y Generalife procede de ingresos por tasas, precios públicos y otros ingresos y de ingresos patrimoniales, aunque en menor cantidad. Así, las previsiones por tasas, precios públicos y otros ingresos suponen un 98,43% de la previsión inicial total, mientras que los ingresos patrimoniales representan el 1,57%.

En relación al ejercicio anterior, se registra un decremento del 4,59% en los ingresos por tasas, precios públicos y otros ingresos, que suponen 1.087.066,00 euros menos que en el ejercicio anterior. Por otro lado, los ingresos patrimoniales disminuyen un 42,88%, lo que supone 270.305,00 euros menos que en 2009.

No obstante, a lo largo del ejercicio han variado las previsiones tanto en transferencias corrientes como en transferencias de capital, debido a la tramitación de las modificaciones presupuestarias. Así, la previsión definitiva disminuye respecto al ejercicio anterior un 96,97% en transferencias corrientes y aumenta considerablemente en transferencias de capital, registrándose un importe de 300.000,00 euros frente al importe de 30.000,00 reflejado en 2009.

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.

En el crédito inicial del ejercicio 2010 los gastos corrientes representan el 68,23%, mientras que el 31,77% restante se corresponde con gastos de capital. En concreto, a gastos de personal se destinan el 41,27% de los créditos iniciales, a inversiones reales el 29,27% y a gastos corrientes en bienes y servicios se destina el 25,51% de los mismos, distribuyéndose el resto entre transferencias corrientes y de capital.

Respecto al ejercicio 2009 se han incrementado un 5,19% los gastos de personal y minorado el 20,00% el importe correspondiente a gastos de capital, manteniéndose las mismas dotaciones iniciales en el resto de los capítulos de un ejercicio a otro.

### 3.3. Presupuesto de Gastos

#### 3.3.1. Modificaciones por capítulos

#### Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2009-2010

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Gastos de Personal	9.015	9.483	830	48	9.845	9.531
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	5.861	5.861	1.415	1.549	7.276	7.410
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	332	332	-125	-126	207	206
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>15.208</b>	<b>15.676</b>	<b>2.120</b>	<b>1.472</b>	<b>17.328</b>	<b>17.148</b>
Inversiones Reales	8.405	6.724	-1.320	-519	7.085	6.205
Transferencias de Capital	720	576	-	148	720	724
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>9.125</b>	<b>7.300</b>	<b>-1.320</b>	<b>-371</b>	<b>7.805</b>	<b>6.929</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>24.334</b>	<b>22.976</b>	<b>800</b>	<b>1.101</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>24.334</b>	<b>22.976</b>	<b>800</b>	<b>1.101</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>

A lo largo del ejercicio, la tramitación de las modificaciones presupuestarias ha supuesto, por un lado, un decremento de las dotaciones iniciales en transferencias corrientes (del 37,93%) y en inversiones reales (7,72%) y un aumento en gastos de personal (0,51%), en gastos corrientes en bienes y servicios (26,44%) y en transferencias de capital (del 25,77%).

Teniendo en cuenta lo anterior, respecto al ejercicio anterior, los créditos definitivos han experimentado un decrecimiento del 1,04% en operaciones corrientes y un decremento del 11,22% en operaciones de capital. En concreto, las transferencias de capital aumentan un 0,61%, los gastos corrientes en bienes y servicios un 1,85%, mientras que el resto de gastos se han visto minorados de un ejercicio a otro, concretamente los gastos de personal suponen un decremento del 3,19%, las inversiones reales disminuyen un 12,42% y las transferencias corrientes un 0,51%.

### 3.3.2.

#### Modificaciones por funciones y programas

Durante el ejercicio 2010, esta Agencia Administrativa ejecutó un único programa presupuestario, el 45F "Tutela del conjunto monumental de la Alhambra y Generalife" 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 2009-2010

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
45F Alhambra y Generalife	24.334	22.976	800	1.101	25.133	24.077
<b>TOTAL</b>	<b>24.334</b>	<b>22.976</b>	<b>800</b>	<b>1.101</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>

Cifras en miles de euros

Como se puede observar en la tabla anterior, se ha producido un incremento en la cuantía de las modificaciones presupuestarias, en concreto del 37,68% respecto del ejercicio 2009.

## 4.

### Ejecución el Presupuesto de Ingresos

#### 4.1.

#### Liquidación del Estado de Ingresos

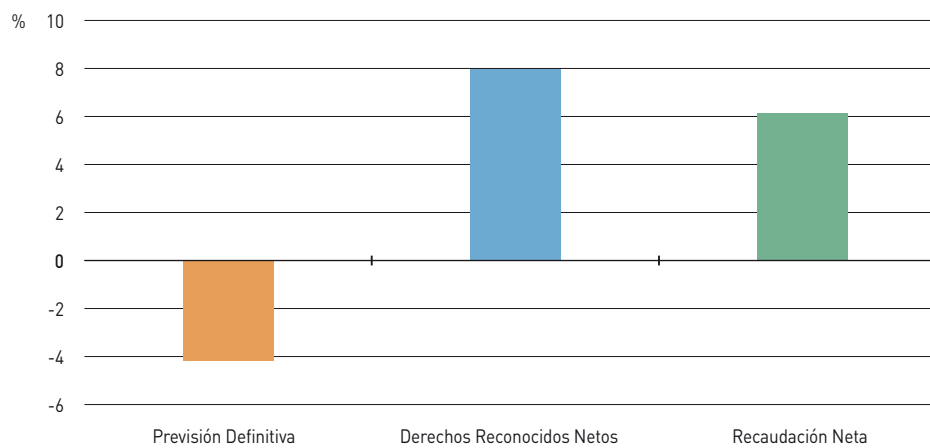
#### Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	22.134	23.902	7,99
% sobre Previsión Definitiva	88,07	99,27	11,21 p.p.
RECAUDACIÓN NETA	21.302	22.608	6,13
% sobre Derechos Reconocidos Netos	96,24	94,59	-1,66 p.p.

Cifras en miles de euros

El grado de ejecución del Presupuesto de ingresos del Patronato de la Alhambra y Generalife, alcanza un total de derechos reconocidos netos de 23.901.664,74 euros, lo que representa un 99,27% sobre la previsión definitiva (11,21 p.p. más que el pasado año), y una recaudación neta de 22.607.614,96 euros, que equivale al 94,59% de los derechos reconocidos netos (1,66 p.p. menos que en el ejercicio 2009).

### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2007-2010



El gráfico anterior muestra la ejecución del Presupuesto de ingresos de esta Agencia Administrativa en los últimos dos años. En él se observa el decremento experimentado en la previsión definitiva del 4,20%, y el incremento en los derechos reconocidos netos del 7,99%, al igual que la recaudación neta, cuyo incremento ha sido del 6,13%.

### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	23.703	22.591	21.213	22.052	21.143	22.052
Transferencias Corrientes	770	23	-	-	-	-
Ingresos Patrimoniales	630	1.163	883	1.377	121	83
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>25.103</b>	<b>23.777</b>	<b>22.095</b>	<b>23.429</b>	<b>21.264</b>	<b>22.135</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	30	300	-	440	-	440
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>30</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>440</b>	<b>-</b>	<b>440</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>	<b>22.095</b>	<b>23.869</b>	<b>21.264</b>	<b>22.575</b>
Activos Financieros	-	-	38	33	38	33
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>33</b>	<b>38</b>	<b>33</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>	<b>22.134</b>	<b>23.902</b>	<b>21.302</b>	<b>22.608</b>

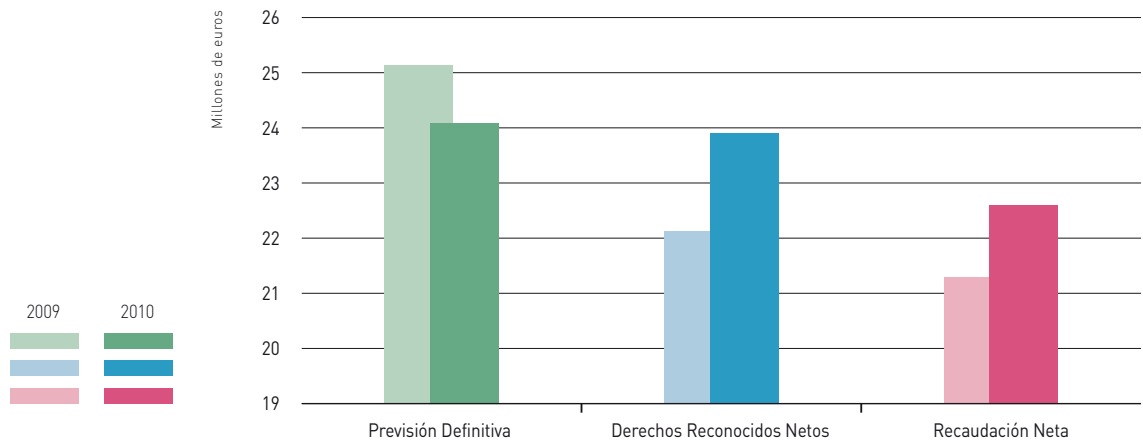


En la tabla anterior se observa que el capítulo en el que se reconocieron más derechos ha sido el de tasas, precios públicos y otros ingresos con un 92,26%, seguido de los ingresos patrimoniales con un 5,76%, las transferencias de capital un 1,84% y los activos financieros un 0,14%.

No obstante, respecto al ejercicio anterior, se ha experimentado un aumento en el importe de los derechos reconocidos del 7,99%, especialmente en ingresos patrimoniales donde ha aumentado un 55,99% y en transferencias de capital donde ha pasado de no reconocerse ningún derecho en 2009 a 440.000,00 euros en el ejercicio 2010. Por otro lado, también han aumentado los derechos en ingresos por tasas, precios públicos y otros (un 3,96%), mientras que, por el contrario, los activos financieros ha decrecido un 13,83%.

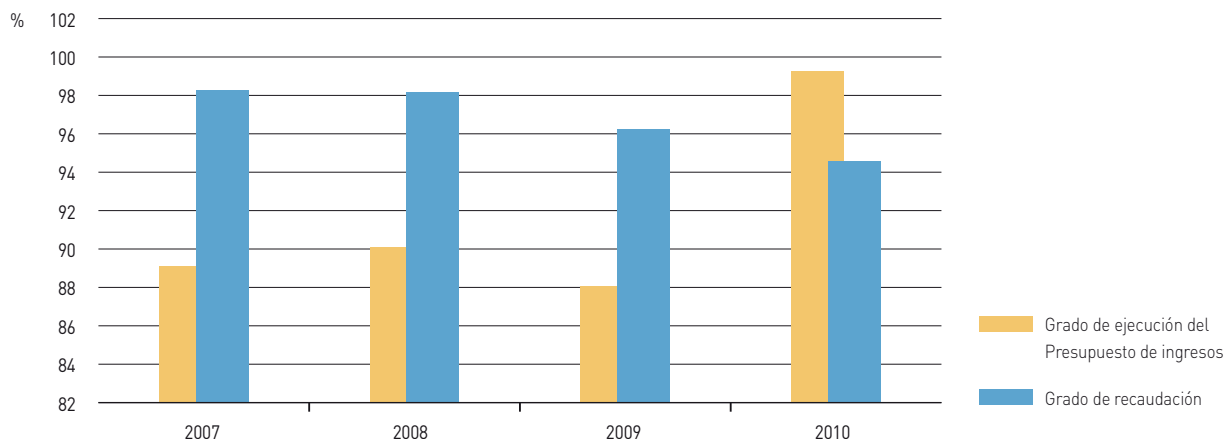
En 2010 se recauda el 100,00% de los derechos reconocidos netos de los activos financieros, así como de las tasas, precios públicos y otros ingresos y transferencias de capital, seguido del 6,01% de los derechos reconocidos netos en ingresos patrimoniales. Respecto a 2009, la recaudación neta ha disminuido en ingresos patrimoniales un 31,61% y, en menor medida, en activos financieros, en un 13,83%, aumentando un 4,30% la recaudación por tasas, precios públicos y otros ingresos.

#### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2009-2010



El gráfico muestra cómo ha evolucionado el Presupuesto de ingresos a lo largo de los dos últimos ejercicios, en términos absolutos. En él se observa que, mientras que la previsión definitiva se ve minorada de un ejercicio a otro, los derechos reconocidos netos y la recaudación neta han aumentado respecto al ejercicio anterior.

### Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2007-2010



En el ejercicio 2007 el grado de ejecución alcanzado es del 89,12%, en 2008 se produce un aumento del mismo de 0,96 p.p., disminuyendo en 2009, ejercicio en el que se reconoce el 88,07% de las previsiones definitivas de la agencia. No obstante, en el ejercicio 2010 experimenta un nuevo crecimiento, siendo este el nivel más alto del período objeto de estudio, situándose por encima del 99%.

Respecto a la evolución del grado de recaudación, el gráfico muestra un decrecimiento entre 2007 y 2010. Siendo en el ejercicio 2007 en el que se registra el mayor grado de recaudación del período objeto de estudio (un 98,26%).

El cuadro siguiente muestra los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos. En el ejercicio 2010 se partía de un saldo inicial de 1.377.183,60 euros de los cuales, el 75,64% pertenecían a ingresos patrimoniales y el 24,36% a tasas, precios públicos y otros ingresos.

A lo largo del ejercicio se producen anulaciones y rectificaciones por importe de 611.521,15 euros, que representan el 44,40% de los derechos pendientes al inicio del ejercicio, los cuales se distribuyen entre los capítulos de tasas, precios públicos y otros ingresos (0,79%) e ingresos patrimoniales (99,21%), y se recauda el 25,42% de los derechos pendientes cobro, una vez deducidas las anulaciones y rectificaciones. El capítulo que experimenta la mayor recaudación es el de ingresos patrimoniales, con un 29,81%, seguido de los ingresos por tasas, precios públicos y otros ingresos, con un 19,64% de sus derechos pendientes, quedando aún derechos pendientes de cobro al cierre de 2010 un importe de 265.740,51 euros en tasas, precios públicos y otros ingresos y de 305.294,14 euros en ingresos patrimoniales.

Por tanto, el saldo final de derechos pendientes de cobro es de 571.034,65 euros, de los cuales, 1.329,25 euros se han estimado como derechos de dudoso cobro.

## 4.2. Estado de los Derechos Pendientes de Cobro de Ejercicios Anteriores

### 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	335.512	4.829	64.943	265.741
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
Ingresos Patrimoniales	1.041.671	606.692	129.685	305.294
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>1.377.184</b>	<b>611.521</b>	<b>194.628</b>	<b>571.035</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.377.184</b>	<b>611.521</b>	<b>194.628</b>	<b>571.035</b>

Cifras en euros

## 5. Ejecución del Presupuesto de Gastos

### 5.1. Liquidación del Estado de Gastos

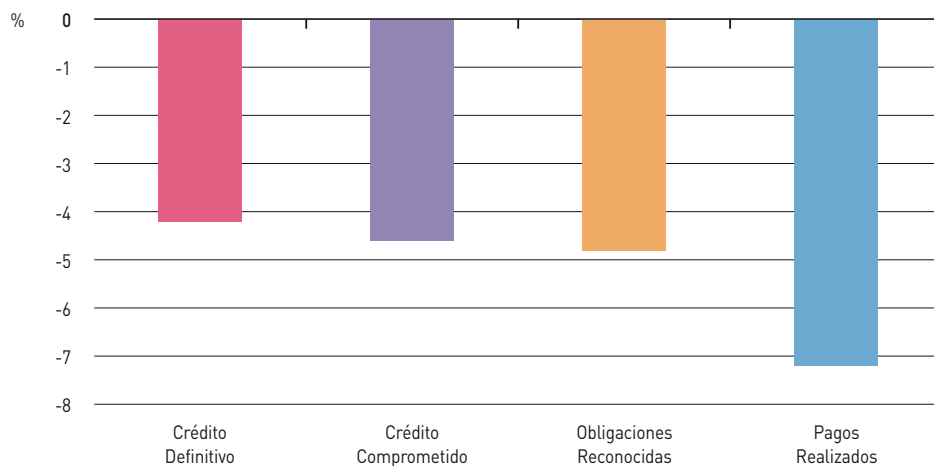
#### Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2009-2010

	2009	2010	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	24.626	23.444	-4,80
<b>% sobre el Crédito Definitivo</b>	<b>97,98</b>	<b>97,37</b>	<b>-0,61 p.p.</b>
PAGOS REALIZADOS	22.162	20.568	-7,19
<b>% sobre las Obligaciones Reconocidas</b>	<b>89,99</b>	<b>87,73</b>	<b>-2,26 p.p.</b>

Cifras en miles de euros

La ejecución del Presupuesto de gastos de esta Agencia Administrativa ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas netas de 23.443.584,94 euros (4,80% menos que en el pasado año) que representan el 97,37% del crédito definitivo, es decir, 0,61 p.p. menos respecto al ejercicio anterior. Se alcanza un total de pagos realizados de 20.567.655,60 euros (7,19% menos que en el pasado año) que representan el 87,73% sobre las obligaciones reconocidas, lo que supone 2,26 p.p. menos respecto al ejercicio anterior.

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2009-2010



Tal y como se puede observar en el gráfico anterior, todas las variables, es decir, los créditos definitivos, los comprometidos, las obligaciones reconocidas y los pagos realizados, experimentan una disminución respecto al ejercicio 2009. En concreto, el crédito definitivo decrece un 4,20%, el comprometido un 4,60%, las obligaciones reconocidas un 4,80% y, por último, los pagos materializados un 7,19%.

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2009-2010

CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Gastos de Personal	9.845	9.531	9.519	9.158	9.519	9.158	9.519	9.158
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	7.276	7.410	7.206	7.291	7.181	7.245	6.267	5.535
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	207	206	206	206	206	206	197	206
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>17.328</b>	<b>17.148</b>	<b>16.931</b>	<b>16.655</b>	<b>16.905</b>	<b>16.609</b>	<b>15.982</b>	<b>14.899</b>
Inversiones Reales	7.085	6.205	7.017	6.155	7.017	6.118	5.847	5.298
Transferencias de Capital	720	724	720	724	703	717	333	371
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>7.805</b>	<b>6.929</b>	<b>7.737</b>	<b>6.880</b>	<b>7.720</b>	<b>6.835</b>	<b>6.179</b>	<b>5.669</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>	<b>24.668</b>	<b>23.535</b>	<b>24.626</b>	<b>23.444</b>	<b>22.162</b>	<b>20.568</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>25.133</b>	<b>24.077</b>	<b>24.668</b>	<b>23.535</b>	<b>24.626</b>	<b>23.444</b>	<b>22.162</b>	<b>20.568</b>

Cifras en miles de euros

En la tabla anterior 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.

En términos globales, tal y como se deduce de la tabla anterior, del total de créditos definitivos se han comprometido el 97,75%, lo que supone un decremento de 0,40 p.p. con respecto al ejercicio anterior. Además, se han reconocido el 97,37% de obligaciones sobre el total de créditos definitivos y se han materializado el 87,73% de los pagos respecto a las obligaciones reconocidas, porcentaje inferior al alcanzado en 2009 (-2,26 p.p.).

Si se realiza la comparativa con el ejercicio anterior, se deduce que los capítulos en los que más ha aumentado el importe de los créditos comprometidos han sido el de gastos corrientes en bienes y servicios, un 1,17% y el de transferencias de capital, un 0,61%. Por el contrario, han disminuido las inversiones reales, un 12,29% y los gastos de personal, un 3,79%.

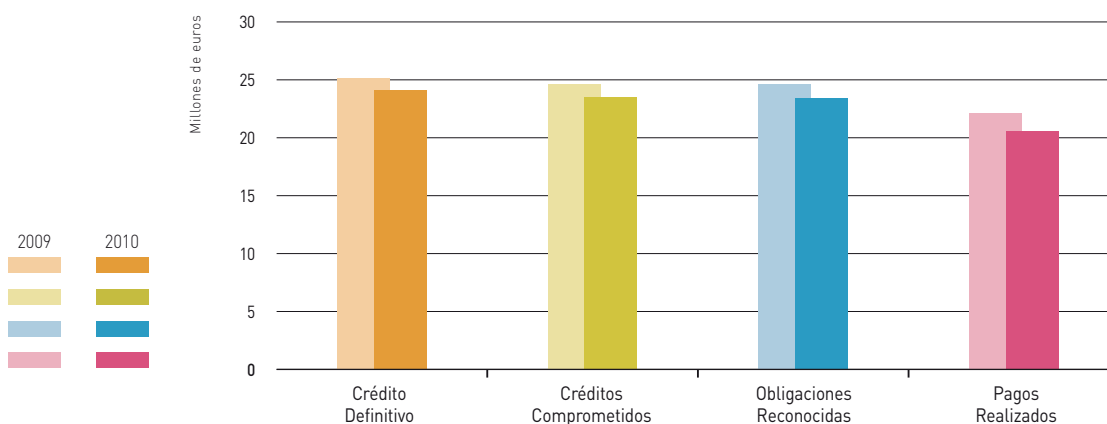
En la mayoría de los capítulos, los compromisos superan el 99%, como es el caso de los gastos en transferencias corrientes, inversiones reales y transferencias de capital (99,96%, 99,20% y 100,00% respectivamente), mientras que en gastos corrientes en bienes y servicios se compromete un 98,39% y en gastos de personal el 96,08%, de las dotaciones iniciales, siendo éste el capítulo en el que menos créditos se comprometen.

Por otro lado, el grado de ejecución del Presupuesto en transferencias corrientes ha ascendido al 99,96% y en transferencias de capital al 98,92%, siendo algo menor en inversiones reales (98,60%), gastos corrientes bienes y servicios (97,77%) y gastos de personal (96,08%). Respecto al ejercicio anterior, la mayoría de los capítulos han experimentado un decremento en el grado de ejecución, a excepción de los capítulos de transferencias corrientes y de capital, en las que se incrementa el mismo en 0,71 y 1,22 p.p.

Por otro lado, se ha efectuado el pago de la totalidad de las obligaciones reconocidas en gastos de personal y transferencias corrientes, así como el 86,59% de las reconocidas en inversiones reales, seguido de los pagos efectuados en gastos corrientes en bienes y servicios (76,39%) y las transferencias de capital (51,78%).

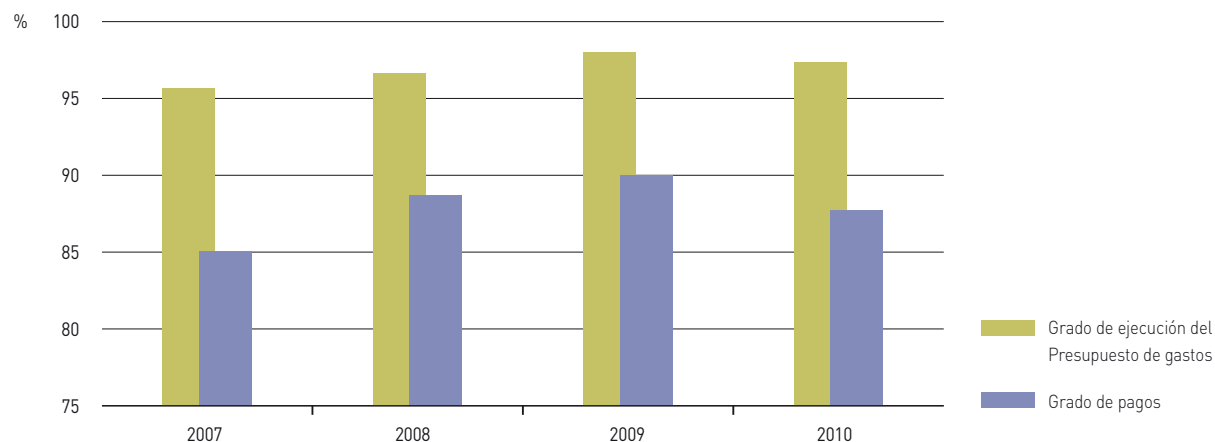
Respecto al ejercicio anterior, en todos los capítulos el grado de pagos materializados ha sido superior, a excepción de los gastos corrientes en bienes y servicios en los que éste ha sido menor (10,88 p.p.). En concreto, el mayor incremento se realiza en transferencias corrientes y de capital, en los que en 2010 el grado de pagos materializados es 4,49 p.p. mayor que en el ejercicio anterior, seguidos de las inversiones reales, con 3,27 p.p. más.

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2009-2010



En el gráfico se aprecia una evolución negativa de todas las fases de gestión del Presupuesto de gastos con respecto al ejercicio anterior. En concreto, el crédito definitivo disminuye 1.056.084,12 euros respecto al ejercicio anterior, el crédito comprometido experimenta un decremento de 1.133.775,45 euros, se reconocen obligaciones por 1.182.302,19 euros menos y se materializan pagos por 1.594.037,00 euros menos que en 2009.

### Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2007-2010



El grado de ejecución presenta una tendencia creciente en el período 2007-2009, pasando del 95,65%, en 2007 al 97,98% en 2009, siendo éste el nivel más elevado del período objeto de estudio. No obstante, en 2010 se produce una pequeña minoración, situándose el grado de ejecución en un 97,37%.

Respecto al grado de pagos, en 2007 se produce el menor nivel de pagos del período objeto de estudio, con un 85,03%. No obstante, a partir de 2007 se presenta una tendencia creciente, incrementándose el grado de pagos en 3,70 p.p. en 2008 y 1,26 p.p. en 2009, mientras que en el ejercicio 2010 tiene lugar una disminución del mismo, que lo sitúa en un 87,73%.

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

## 5.2. Estado de las Obligaciones Procedentes de Ejercicios Anteriores

### Obligaciones de Ejercicios Anteriores

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	913.810	-	913.810	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	9.248	-	9.248	-
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>923.058</b>	<b>-</b>	<b>923.058</b>	<b>-</b>
Inversiones Reales	1.180.801	-	1.170.308	10.493
Transferencias de Capital	370.829	-	370.829	-
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>1.551.630</b>	<b>-</b>	<b>1.541.137</b>	<b>10.493</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.474.688</b>	<b>-</b>	<b>2.464.195</b>	<b>10.493</b>

Cifras en euros

En 2010 las obligaciones de ejercicios anteriores ascendían 2.474.687,65 euros, de las cuales el 47,72% se corresponden con obligaciones pendientes de pago en inversiones reales, el 36,93%, con obligaciones pendientes en gastos corrientes en bienes y servicios y el resto con pagos pendientes en transferencias corrientes y transferencias de capital. Del total pendiente se realizan pagos por importe de 2.464.194,53 euros. Pagándose el 100,00% de las obligaciones pendientes en gastos corrientes en bienes y servicios, transferencias corrientes y de capital, siendo grado de pagos en inversiones reales del 99,11%.

No obstante, al cierre del ejercicio continúa habiendo obligaciones pendientes por importe de 10.493,12 euros, que corresponden a gastos en inversiones reales en su totalidad.

### 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 40 del Texto refundido de la Ley General de Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, asciende, para las cuatro próximas anualidades a 4.169.750,13 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

### Compromisos de Gasto de Anualidades Futuras

CAPÍTULO	2011	2012	2013	2014
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2.382.713	6.756	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2.382.713</b>	<b>6.756</b>	-	-
Inversiones Reales	1.672.638	57.644	-	-
Transferencias de Capital	50.000	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>1.722.638</b>	<b>57.644</b>	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4.105.350</b>	<b>64.400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cifras en euros

De la totalidad de los compromisos adquiridos con cargo a ejercicios posteriores, el 57,30% irán destinados a financiar operaciones corrientes, en concreto gastos corrientes en bienes y servicios, mientras que el 42,70% restante se destinará a gastos de capital, el 41,50% a gastos en inversiones reales y el 1,20% a transferencias de capital.

De los compromisos adquiridos en gastos corrientes, el 43,21% se destinarán a gastos de seguridad del conjunto monumental de la Alhambra y Generalife, el 19,03% para gastos de vestuario, el 15,99% para la limpieza del patronato, el 9,84% para otros gastos como la organización y gestión de programas educativos y docentes sobre el legado de la Alhambra, la elaboración y desarrollo del plan de inspección y evaluación de infraestructuras del Patronato, para los servicios de acreditación de guías y grupos de turismo organizado y los dedicados al punto de atención al usuario, entre otros.

El 6,65% se destinan a estudios y trabajos técnicos como el estudio de la correlación entre la visita pública y las acciones de mantenimiento y conservación, el estudio y análisis estadístico aplicados al impacto económico, contratos para el servicio de gestión del programa SAETA en el servicio de conservación, para la gestión y coordinación de los actos protocolarios del PAG, para el asesoramiento en prensa y comunicación, para el control y seguimiento de compras e ingresos propios, para la gestión comercial y estudios de opciones de comercialización y gestión comercial y estudios de opciones de comercialización, entre otros.

El resto de los compromisos se destinan a energía eléctrica (4,40%) y al servicio de impresión de documentos del PAG (0,88%).

En cuanto a los compromisos adquiridos con cargo a operaciones de capital, éstos se han destinado en su mayoría (78,19%) a inversiones en bienes patrimoniales, histórico artísticos y culturales, entre los que destacan por su cuantía, las inversiones para la conservación y el manejo de los bosques de Gómez y San Pedro, la restauración del circuito hidráulico de la fuente del patio de los leones, la gestión de áreas verdes exteriores, el acondicionamiento del depósito documental de los nuevos museos, y el servicio de redacción del plan espacial de protección del sector de la Alhambra (PEPRI), entre otros.



El 19,00% irán destinados a gastos en investigación y desarrollo, destacando el desarrollo técnico de funciones museográficas y el contrato de montaje y desmontaje de la exposición de Matisse y la Alhambra, entre otros y, por último el 2,81% de los compromisos se destinarán a la promoción de valores culturales de esta Agencia Administrativa, en concreto para el convenio de colaboración con la fundación Albaycín para el desarrollo de una red de miradores.

## 5.4. Ejecución del Presupuesto de Gastos por Funciones

Al existir un único programa, 45F “Tutela del conjunto monumental de la Alhambra y Generalife”, 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 2010

#### PROGRAMA 45F ALHAMBRA Y GENERALIFE

	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
Capítulo I	9.483.047	9.531.226	9.158.053	-
	48.179		9.158.053	
Capítulo II	5.860.694	7.410.187	7.290.736	2.389.469
	1.549.493		7.244.715	
Capítulo IV	332.350	206.300	206.208	-
	-126.050		206.208	
Capítulo VI	6.724.133	6.205.049	6.155.247	1.730.281
	-519.084		6.117.995	
Capítulo VII	576.000	724.407	724.406	50.000
	148.407		716.614	
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>22.976.224</b>	<b>24.077.170</b>	<b>23.534.650</b>	<b>4.169.750</b>
	1.100.946		23.443.585	

Cifras en euros

El Patronato de la Alhambra y Generalife, como Agencia Administrativa 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 “Cultural”, se planteó como objetivos para el ejercicio 2010 la conservación y mantenimiento del conjunto monumental así como su administración y custodia, la introducción de nuevas tecnologías que hagan más fácil la gestión del monumento, el fomento y cualificación de la visita pública al conjunto monumental, de forma que cada vez sean más los visitantes al monumento, y su visita de mayor calidad, la mejora de la biblioteca, 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, lo que mejora la oferta cultural del monumento al mismo tiempo que contribuye a su difusión.

Estos objetivos se debían alcanzar mediante el desarrollo de una serie de actividades que se cuantificaron mediante 21 indicadores, siendo 2 de ellos de género. Estos indicadores se refieren a visitantes al museo de la Alhambra, medidas de conservación, actividades de difusión, actuaciones de renovación tecnológica, estudios y proyectos realizados, obras de restauración y mantenimiento, gestión y formación de las visitas públicas, realización de publicaciones, exposiciones y muestras, visitas de escolares al conjunto monumental de la Alhambra, proyectos y acciones de renovación tecnológica y de investigación y desarrollo, actuaciones y proyectos de cualificación paisajística, de aproximación de la Alhambra a la localidad, actividades educativas, restauración de piezas singulares, revisión de instrumentos de protección de monumentos, ampliación y capacitación de los recursos humanos, proyectos y acciones de investigación y estudios de visitantes bajo la perspectiva de género.

En este programa, la participación de las mujeres supera en los dos indicadores de género a los hombres. Así, del total de visitantes al museo de la Alhambra el 58,38% son mujeres, del mismo modo, del total de visitas escolares el 53,75% son alumnas.

El grado de ejecución de los distintos indicadores ha sido superior al 100,00% en la mayoría de ellos, cumpliendo en las líneas generales con los objetivos marcados para este Patronato de la Alhambra y Generalife.

**E**n esta Agencia Administrativa, no existen libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar, ni de este ejercicio ni de anteriores.

**E**l Patronato de la Alhambra y Generalife no ha realizado actuaciones con financiación afectada.

**E**l 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 por terceros 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 2010, y por otro, se compara la evolución, en términos de tasas de variación, con el Balance del ejercicio 2009.

## 5.5. Estado de las Justificaciones

## 6. Gastos con Financiación Afectada

## 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

En el cuadro siguiente se muestra el Balance del Patronato de la Alhambra y Generalife a 31 de diciembre del ejercicio 2010. Para cada una de las partidas que integran el Balance, se representan, 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 2010

ACTIVO	2010	%	PASIVO	2010	%
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>83.672</b>	<b>87,98</b>	<b>A. FONDOS PROPIOS</b>	<b>90.884</b>	<b>95,56</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>20.642</b>	<b>21,70</b>	<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>84.919</b>	<b>89,29</b>
3. Bienes patrimonio histórico, artístico y cultural	20.642	21,70	1. Patrimonio	84.919	89,29
<b>II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES</b>	<b>7.126</b>	<b>7,49</b>	<b>IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>5.965</b>	<b>6,27</b>
1. Gastos de investigación y desarrollo	5.899	6,20	<b>D. ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>4.223</b>	<b>4,44</b>
2. Propiedad industrial	113	0,12	<b>III. ACREEDORES</b>	<b>4.223</b>	<b>4,44</b>
3. Aplicaciones informáticas	716	0,75	1. Acreedores presupuestarios	2.890	3,04
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	0,42	2. Acreedores no presupuestarios	368	0,39
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>55.904</b>	<b>58,78</b>	3. Administraciones públicas	966	1,02
1. Terrenos y construcciones	40	0,04	4. Otros acreedores	0	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	2.419	2,54			
3. Utillaje y mobiliario	2.279	2,40			
4. Otro inmovilizado	51.167	53,80			
<b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.435</b>	<b>12,02</b>			
<b>II. DEUDORES</b>	<b>1.864</b>	<b>1,96</b>			
1. Deudores presupuestarios	1.865	1,96			
2. Deudores no presupuestarios	-	-			
5. Provisiones	-1	0,00			
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>9.571</b>	<b>10,06</b>			
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>95.107</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>95.107</b>	<b>100,00</b>

Cifras en miles de euros

En el activo del Balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 87,98% del total del activo, porcentaje que equivale a un importe de 83.671.882,40 euros. El Activo Circulante, con un montante de 11.435.184,95 euros, representa el 12,02% restante.

El Activo Fijo está compuesto por las agrupaciones de Inmovilizaciones Materiales que suponen el 58,78%, con un importe de 55.904.326,32 euros, Inversiones Destinadas al Uso General, con el 21,70%, con un importe de 20.641.610,95 euros, e Inmovilizaciones Inmateriales con un volumen del 7,49%, y un importe de 7.125.945,13 euros.

Como en ejercicios anteriores se ha procedido al cálculo de las provisiones por insolvencias en el ejercicio 2010, manteniendo el criterio de la antigüedad y de la naturaleza de los derechos pendientes de cobro. Las provisiones por insolvencias reflejan un importe de 1.329,25 euros, cifra que se corresponde con la totalidad de los derechos pendientes de cobro con una antigüedad superior a cinco años. Para alcanzar ese resultado no se ha tenido que realizar ningún asiento contable ya que la cifra es similar a la registrada en el ejercicio anterior.

En el Activo Circulante, destaca la partida de Tesorería con un importe de 9.571.429,78 euros, cifra que equivale al 10,06% y la de Deudores, con un importe de 1.865.084,42 euros, y que representa el 1,96% del total del activo.

Por lo que respecta al pasivo del Balance, los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 90.883.745,05 euros, que supone el 95,56%, son los de mayor proporción; correspondiendo a la partida de Patrimonio un importe de 84.919.191,75 euros, con un volumen del 89,29% del total del pasivo.

Por su parte, los Acreedores a Corto Plazo, ascienden a 4.223.322,30 euros, cifra que equivale al 4,44% del total del pasivo. Correspondiendo el 3,04% a la agrupación Acreedores Presupuestarios, con un importe de 2.889.623,46 euros.

A continuación se realiza un estudio comparativo de la evolución que han registrado 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 2010 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 2009 y 2010 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

### Evolución del Activo. Ejercicios 2009-2010

ACTIVO	2010	2009	Variación Interanual
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>83.672</b>	<b>77.554</b>	<b>7,89</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>20.642</b>	<b>20.548</b>	<b>0,46</b>
3. Bienes patrimonio histórico, artístico y cultural	20.642	20.548	0,46
<b>II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES</b>	<b>7.126</b>	<b>4.940</b>	<b>44,25</b>
1. Gastos de investigación y desarrollo	5.899	3.954	49,18
2. Propiedad industrial	113	99	13,83
3. Aplicaciones informáticas	716	488	46,60
6. Otro inmovilizado inmaterial	398	398	0,00
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>55.904</b>	<b>52.066</b>	<b>7,37</b>
1. Terrenos y construcciones	40	40	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	2.419	2.244	7,80
3. Utillaje y mobiliario	2.279	2.176	4,74
4. Otro inmovilizado	51.167	47.607	7,48
<b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.435</b>	<b>10.630</b>	<b>7,58</b>
<b>II. DEUDORES</b>	<b>1.864</b>	<b>1.376</b>	<b>35,46</b>
1. Deudores presupuestarios	1.865	1.377	35,43
2. Deudores no presupuestarios	-	0	-100,00
5. Provisiones	-1	-1	0,00
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>9.571</b>	<b>9.254</b>	<b>3,43</b>
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>95.107</b>	<b>88.184</b>	<b>7,85</b>

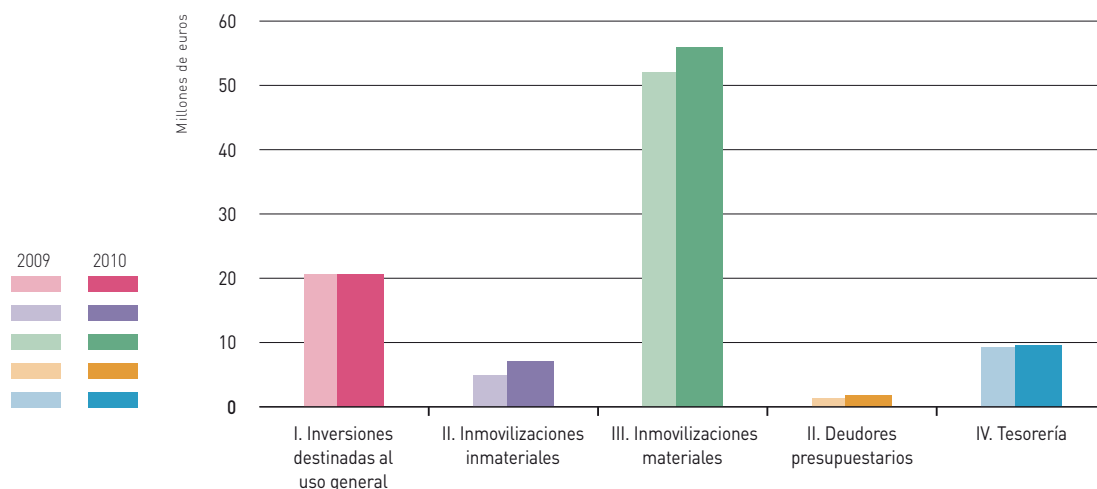
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2010, el activo ha registrado una tasa de variación interanual del 7,85%. Atendiendo a la composición del Activo Fijo, el crecimiento de la agrupación Inmovilizaciones Inmateriales ha sido del 44,25%, dentro de la misma, destacan las tasas de variación del 49,18% y el 46,60%, correspondientes a las partidas Gastos Investigación y Desarrollo y la de Aplicaciones Informáticas, respectivamente. Asimismo, las Inmovilizaciones Materiales han registrado un aumento de un 7,37%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha registrado una tasa de variación interanual positiva del 7,89% respecto al año anterior.

Por lo que respecta al Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Deudores con un incremento del 35,46% respecto al ejercicio anterior y compuesto exclusivamente de los Deudores Presupuestarios. Se completa el Activo Circulante con la Tesorería con una tasa de variación del 3,43%. El Activo Circulante, en su conjunto, ha aumentado en un 7,58%.

En el siguiente gráfico se representa la variación que han registrado las agrupaciones que conforman el activo del Balance.

#### Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2009-2010



Con respecto al pasivo del Balance, en el siguiente cuadro se muestra la composición de las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en miles de euros, así como la evolución en términos de tasas de variación para los ejercicios 2009 y 2010.

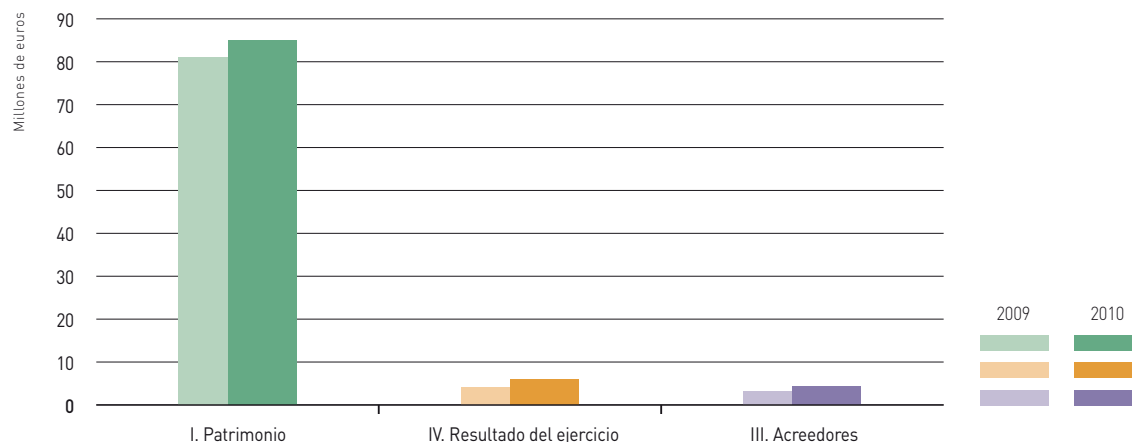
### Evolución del Pasivo. Ejercicios 2009-2010

PASIVO	2010	2009	Variación Interanual
<b>A. FONDOS PROPIOS</b>	<b>90.884</b>	<b>84.919</b>	<b>7,02</b>
<b>I. PATRIMONIO</b>	<b>84.919</b>	<b>80.925</b>	<b>4,94</b>
1. Patrimonio	84.919	80.925	4,94
<b>IV. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>5.965</b>	<b>3.994</b>	<b>49,32</b>
<b>D. ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>4.223</b>	<b>3.265</b>	<b>29,37</b>
<b>III. ACREEDORES</b>	<b>4.223</b>	<b>3.265</b>	<b>29,37</b>
1. Acreedores presupuestarios	2.890	2.480	16,53
2. Acreedores no presupuestarios	368	351	4,89
3. Administraciones públicas	966	434	122,59
4. Otros acreedores	0	0	0,00
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>95.107</b>	<b>88.184</b>	<b>7,85</b>

Cifras en miles de euros

El pasivo ha tenido una variación interanual positiva del 7,85%. Analizando su composición los Acreedores a Corto Plazo y los Fondos Propios, han tenido tasas de variación positivas del 29,37% y 7,02%, respectivamente. De otro lado, la agrupación de Acreedores a Corto Plazo está formada íntegramente por la partida de Acreedores y en ella, destaca la partida Administraciones Públicas con una tasa de variación positiva del 122,59%.

### Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2009-2010



Respecto a los Fondos Propios, el Resultado del Ejercicio ha aumentado en un 49,32% y el Patrimonio en un 4,94%, en términos de tasas de variación.

## 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.

Seguidamente se analiza la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, desde una doble perspectiva: por un lado, se examina la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2010, y por otro, se comparan con los alcanzados en el ejercicio 2009.

El siguiente cuadro refleja la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del Patronato de la Alhambra y Generalife para el ejercicio 2010 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 2010

DEBE	2010	%	HABER	2010	%
<b>GASTOS</b>	<b>17.937</b>	<b>100,00</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>23.902</b>	<b>100,00</b>
<b>1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>16.403</b>	<b>91,45</b>	<b>1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>23.303</b>	<b>97,49</b>
A. Gastos de personal	9.158	51,06	B. Prestaciones de servicios	23.303	97,49
A1. Sueldos, salarios y asimilados	7.211	40,20	B1. Precios públicos por prestación de serv. o realiz. actividad	21.959	91,87
A2. Cargas sociales	1.948	10,86	B2. Precios públicos p/utilización priv. o de dominio público	1.343	5,62
D. Variación de provisiones de tráfico	-	-	<b>2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>126</b>	<b>0,53</b>
D1. Variación de prov. y pérdida de crédito incob.	-	-	A. Reintegros	11	0,05
E. Otros gastos de gestión	7.245	40,39	C. Otros ingresos de gestión	115	0,48
E1. Servicios exteriores	7.019	39,13	C1. Ingresos accesorios y otros corriente	115	0,48
E2. Tributos	226	1,26	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0,00
<b>2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>923</b>	<b>5,14</b>	F1. Otros intereses	0	0,00
B. Subvenciones corrientes	206	1,15	<b>3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>440</b>	<b>1,84</b>
D. Subvenciones de capital	717	4,00	C. Transferencias de capital	140	0,59
<b>3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>612</b>	<b>3,41</b>	D. Subvenciones de capital	300	1,26
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	612	3,41	<b>4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>33</b>	<b>0,14</b>
			C. Ingresos extraordinarios	33	0,14
<b>AHORRO</b>	<b>5.965</b>		<b>DESAHORRO</b>		

Cifras en miles de euros

El Patronato de la Alhambra y Generalife ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2010 de 5.964.553,30 euros.

Los ingresos están compuestos por las agrupaciones de Ingresos de Gestión Ordinaria, con un volumen del 97,49% y con un importe de 23.302.540,88 euros, por la de Transferencias y Subvenciones, que en su totalidad son de capital y que suponen el 1,84%, con importe de

440.000,00 euros y las Ganancias e Ingresos Extraordinarios, con el 0,14% y un importe de 33.092,86 euros.

Por lo que respecta a los gastos, el 91,45% por un importe de 16.402.767,79 euros, son Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales, compuesto por las partidas de Gastos de Personal que representa el 51,06% con un importe de 9.158.053,28 euros y la de Otros Gastos de Gestión con el 40,39%, porcentaje que equivale a 7.244.714,51 euros. Asimismo, las agrupaciones de Transferencias y Subvenciones y la de Gastos y Pérdidas de Otros Ejercicios, completan la columna de gastos, con un volumen del 5,14% y del 3,41%, respectivamente.

En el siguiente cuadro se refleja, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2009-2010), así como la variación registrada por cada partida.

### Evolución de los Gastos. Ejercicios 2009-2010

DEBE	2010	2009	Variación Interanual
<b>GASTOS</b>	<b>17.937</b>	<b>18.139</b>	<b>-1,11</b>
<b>1. GASTOS FUNCION. DE SERVICIOS Y PREST. SOCIALES</b>	<b>16.403</b>	<b>16.699</b>	<b>-1,77</b>
A. Gastos de personal	9.158	9.519	-3,79
A1. Sueldos, salarios y asimilados	7.211	7.356	-1,98
A2. Cargas sociales	1.948	2.163	-9,95
D. Variación de provisiones de tráfico	-	-1	-100,00
D1. Variación de prov. y pérdida de crédito incob.	-	-1	-100,00
E. Otros gastos de gestión	7.245	7.181	0,89
E1. Servicios exteriores	7.019	7.180	-2,24
E2. Tributos	226	1	38.932,85
<b>2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>923</b>	<b>909</b>	<b>1,49</b>
B. Subvenciones corrientes	206	206	0,21
D. Subvenciones de capital	717	703	1,87
<b>3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>612</b>	<b>531</b>	<b>15,18</b>
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	612	531	15,18
<b>AHORRO</b>	<b>5.965</b>	<b>3.994</b>	<b>49,32</b>

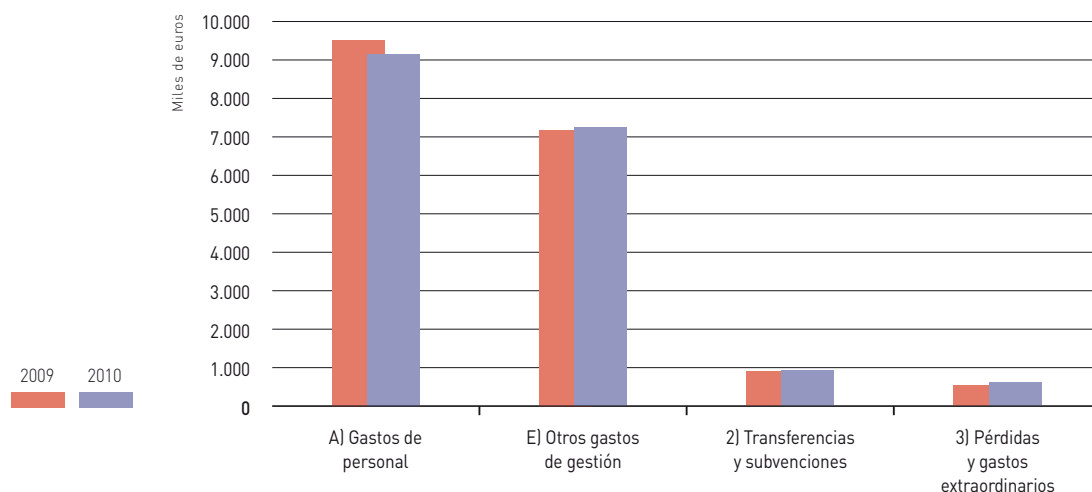
Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución respecto al año 2009, se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha tenido una tasa de variación interanual negativa del 1,11% y por el contrario, la tasa de variación de los ingresos ha sido positiva en un 7,99%. Estos datos, hacen que el ahorro generado en el ejercicio 2010 haya sido de 5.964.553,30 euros, que es superior al del ejercicio anterior en 1.970.185,93 euros, lo que equivale a un aumento del 49,32%.

Del análisis de la columna del gasto por grupos, cabe resaltar, que el de Pérdidas y Gastos Extraordinarios y el de Transferencias y Subvenciones han experimentado tasas de variación positivas del 15,18%, y del 1,49%, respectivamente. Por último el grupo de Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales, ha tenido una tasa de variación negativa de un 1,77%.



### Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2009-2010



En el siguiente cuadro se refleja la evolución correspondiente a las diferentes partidas que conforman el haber de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial.

### Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2009-2010

HABER	2010	2009	Variación Interanual
<b>INGRESOS</b>	<b>23.902</b>	<b>22.134</b>	<b>7,99</b>
<b>1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>23.303</b>	<b>21.974</b>	<b>6,05</b>
B. Prestaciones de servicios	23.303	21.974	6,05
B1. Precios públicos por prestación de serv. o realiz. actividad	21.959	21.130	3,92
B2. Precios públicos p/utilización priv. o de dominio público	1.343	844	59,19
<b>2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>126</b>	<b>121</b>	<b>3,88</b>
A. Reintegros	11	4	190,63
C. Otros ingresos de gestión	115	118	-2,09
C1. Ingresos accesorios y otros corriente	115	118	-2,09
F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	-	100,00
F1. Otros intereses	0	-	100,00
<b>3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>440</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>
C. Transferencias de capital	140	-	100,00
D. Subvenciones de capital	300	-	100,00
<b>4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>33</b>	<b>38</b>	<b>-13,83</b>
C. INGRESOS EXTRAORDINARIOS	33	38	-13,83
<b>DESAHORRO</b>			

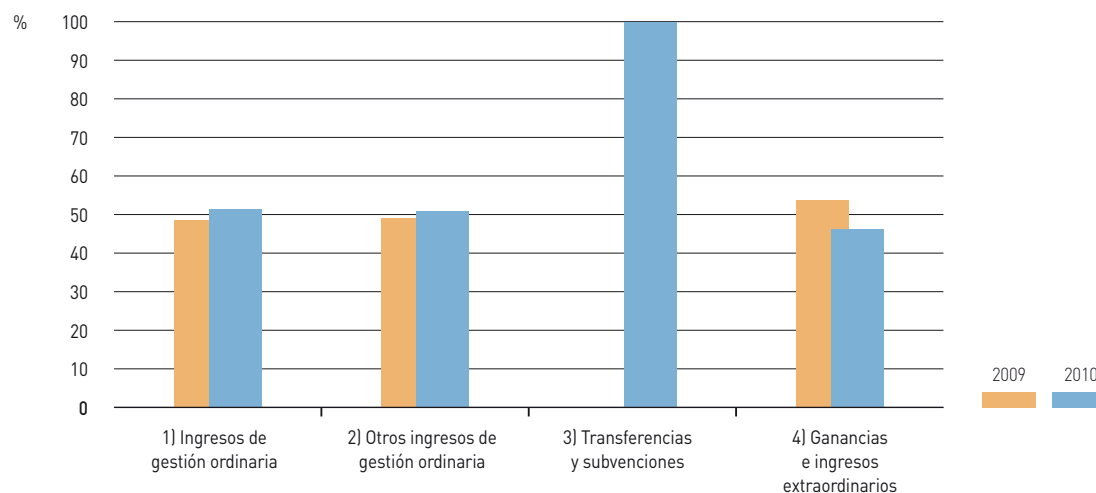
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2010 los ingresos han registrado en términos globales, una tasa de variación positiva del 7,99% respecto al año 2009. Los grupos que componen la columna de ingresos que han tenido tasas de variación positiva son el de Transferencias y Subvenciones, Ingre-

tos de Gestión Ordinaria y Otros Ingresos de Gestión Ordinaria, con tasas del 100%, del 6,05% y del 3,88%, respectivamente. El grupo de Ganancias e Ingresos Extraordinarios ha disminuido un 13,83%, en términos de tasas de variación interanual.

Por último, el gráfico muestra la evolución de los ingresos del Patronato de la Alhambra y el 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 2010 por el Patronato de la Alhambra y Generalife así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2010, el capital circulante ha experimentado una disminución de 153.441,37 euros.

Para alcanzar esta variación no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio.

La existencia en el Cuadro de los Fondos Aplicados y en el de los Fondos Obtenidos, de una columna en la que se recoge la tasa de variación interanual, nos permite realizar un análisis comparativo de las principales partidas que componen ambos estados en los ejercicios 2009 y 2010.

El Total Aplicaciones ha registrado una tasa de variación negativa del 4,39%, respecto al ejercicio anterior. Los Fondos Aplicados están compuestos por las partidas de Adquisiciones y Otras Altas del Inmovilizado y por la de Recursos Aplicados en Operaciones de Gestión, que han tenido una tasa de variación negativa del 12,82%, y del 1,12%, respectivamente.

### Cuadro de Financiación. Fondos Aplicados. Ejercicios 2009-2010

	2010	2009	Variación Interanual
<b>1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN</b>	<b>17.937</b>	<b>18.140</b>	<b>-1,12</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-	-
c) Servicios exteriores	7.019	7.180	-2,24
d) Tributos	226	1	38.932,85
e) Gastos de personal	9.158	9.519	-3,79
f) Prestaciones sociales	-	-	-
g) Transferencias y subvenciones	923	909	1,49
h) Gastos financieros	-	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	612	531	15,18
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-	-
<b>2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO</b>	<b>6.151</b>	<b>7.055</b>	<b>-12,82</b>
a) Destinados al uso general	94	142	-33,53
b) I. Inmateriales	2.186	1.962	11,44
c) I. Materiales	3.838	4.914	-21,90
d) I. Gestionadas	-	-	-
e) I. Financiera	33	38	-13,83
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	-
<b>5. DISMINUCIONES DIRECTAS DE PATRIMONIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) En adscripción	-	-	-
b) En cesión	-	-	-
c) Entregado al uso general	-	-	-
<b>6. CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDAS A LARGO PLAZO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-	-
c) Otros conceptos	-	-	-
<b>7. PROVISIONES POR RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>24.088</b>	<b>25.195</b>	<b>-4,39</b>
<b>EXCESO DE ORIGINES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cifras en miles de euros

Por lo que respecta a los Orígenes, el resultado registrado ha sido una tasa de variación positiva del 7,95%, respecto al ejercicio anterior. Componen los Fondos Obtenidos, las partidas de Recursos Procedentes de las Operaciones de Gestión, con una tasa de variación positiva del 7,99%, y la de Enajenaciones y Otras Bajas del Inmovilizado con una tasa de variación negativa del 13,83%.

**Cuadro de Financiación. Fondos Obtenidos. Ejercicios 2009-2010**

	2010	2009	Variación Interanual
<b>1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN</b>	<b>23.902</b>	<b>22.134</b>	<b>7,99</b>
a) Ventas	-	-	-
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales	-	-	-
d) Impuestos indirectos	-	-	-
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	23.303	21.974	6,05
f) Transferencias y subvenciones	440	-	-
g) Ingresos financieros	0	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	159	160	-0,38
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes	-	-	-
<b>2. COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. INCREMENTOS DIRECTOS DE PATRIMONIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) En adscripción	-	-	-
b) En cesión	-	-	-
c) Otras aportaciones de entes matrices	-	-	-
<b>4. DEUDAS A LARGO PLAZO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	-	-	-
b) Préstamos recibidos	-	-	-
c) Otros conceptos	-	-	-
<b>5. ENAJENACIONES Y OTRAS BAJAS DE INMOVILIZADO</b>	<b>33</b>	<b>38</b>	<b>-13,83</b>
a) Destinados al uso general	-	-	-
b) I. Inmateriales	-	-	-
c) I. Materiales	-	-	-
d) I. Financieras	33	38	-13,83
<b>6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>23.935</b>	<b>22.172</b>	<b>7,95</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>153</b>	<b>3.023</b>	<b>-94,92</b>

Cifras en miles de euros

**Cuadro de Financiación. Variación del Capital Circulante. Ejercicios 2009-2010**

	2010		2009	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
<b>1. EXISTENCIAS</b>	-	-	-	-
<b>2. DEUDORES</b>	488	0	427	237
a) Presupuestarios	488	-	427	236
b) No presupuestarios	-	0	-	0,00
c) Administraciones públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
<b>3. ACREEDORES</b>	2	3.425	2.670	76
a) Presupuestarios	2	2.876	2.670	5
b) No presupuestarios	-	17	-	24
c) Administraciones públicas	-	532	-	47
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
<b>4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>	-	-	-	-
<b>5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO</b>	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
<b>6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS</b>	3.746	1.282	-	2.464
<b>7. TESORERÍA</b>	317	-	-	3.343
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	317	-	-	3.343
<b>8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	4.553	4.707	3.097	6.120
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	-	153	-	3.023

Cifras en miles de euros