

A close-up photograph of a white piggy bank with a simple face, surrounded by a large pile of various coins, including copper and silver ones.

MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO.

Eje de actuación 3. Medidas de eficiencia organizativa.

Eje de actuación 5. Medidas sobre indemnizaciones por razón del servicio, atenciones protocolarias y representativas.

PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO

ACTUALIZACIÓN DEL PLAN ECONÓMICO-

FINANCIERO DE REEQUILIBRIO

DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA

2012-2014

- **AHORRO UNIVERSIDADES DE** 130.000.000 €
 - ✓ RD. Ley 14/2012: 92.000.000 €.
 - ✓ LPGE 2012 (cofinanciación de programa de gastos): 40.000.000 €.
- **DISTRIBUCIÓN:**
 - Aplicación Capítulo I medidas retribución personal \approx 45 M€.
 - Infraestructuras de carácter científico \approx 25 M€.
 - Proyectos y grupos de investigación \approx 5 M€.
 - Infraestructuras de carácter general \approx 33 M€.
 - Gasto corriente (sobre un ahorro estimado en porcentaje por universidad, del 10%) \approx 20 M€.
 - Prestaciones y gastos sociales (sobre un ahorro estimado en porcentaje por universidad, del 15%) \approx 2 M€.
- **Participación UCA sistema UU.AA.:** 8,4%.
- **Ahorro/participación:** 10.920.000 €.

MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

En el presupuesto inicial para el año 2012 de la UCA, se estimó como previsión de ingresos de Financiación Operativa la cantidad de 97.353.531 €, cantidad correspondiente a la financiación obtenida en el 2011. En el documento entregado a los Rectores por la SGUIT aparece una Financiación Operativa de 100.372.594 €, por lo que aparentemente, existe un **incremento sobre previsión de 3.019.063 €**. Su no reflejo en el presupuesto supone de facto, si se concreta en el listado de terceros de la Junta esta cantidad, una reducción por el citado importe.



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Primera. Con carácter general y en la medida que lo permita la atención de los gastos en capítulo I y los gastos generales de funcionamiento imprescindibles para el funcionamiento diario de la Universidad, la atención preferente será las actividades relacionadas con la docencia y la investigación.



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Segunda. No se efectuaran gastos si no se ha producido la efectiva recaudación de los ingresos.

Se deja sin efecto la previsión del artículo 51.2 de las normas de ejecución del presupuesto del 2012: Los ingresos específicos (Convenio, Proyecto, Curso, Congreso, Jornada, Contrato de Investigación, etc.), tendrán efectos económicos desde el momento en que se produzca su efectiva recaudación. *No obstante el Rector, previo informe de la Gerencia, podrá autorizar la disponibilidad del gasto que financie, a petición del Responsable de la Unidad de Gasto, Proyecto, Curso, etc., si existe documento contable que acredite el reconocimiento de la obligación a favor de la UCA por parte del tercero garantice de forma suficiente el ingreso correspondiente.*



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Tercera. Se ha realizado un proceso de revisión de todas las orgánicas dependientes de órganos unipersonales de Gobierno centralizadas (Vicerrectorados, Gerencia y Direcciones Generales), verificando aquellas que, por su finalidad pueden ser susceptibles de producir ahorros en su importe total. En este sentido, se van a reducir las mismas en una **cuantía de 4.921.676 euros.**



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Tercera. Este ahorro afecta principalmente a gastos de funcionamiento de estas unidades y remanentes incorporados. No se ha realizado revisión en el Vicerrectorado de Investigación y en el de Docencia ha afectado a remanentes incorporados. En algunos casos, como en el Vicerrectorado de Proyección Social, ha afectado a actividades planificadas (Reducción. V.g. Dos Campus Rock Cádiz/Algeciras).



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Cuarta. Se mantendrá el 30% de la retención realizada al presupuesto inicial del 2012 a todas las Unidades (**Importe total: 3.596.571,61 €**). A cada unidad se le proporcionará los datos correspondientes a su estructura presupuestaria y la ejecución del gasto para que, de acuerdo con el mismo, puedan plantear sus propias medidas de responsabilidad en el gasto.



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

CENTROS. FINANCIACIÓN BÁSICA

Año	Pto Inicial	Incorpor.	Transferencias	Remanentes	Crédito Final	Gastos	Ejecución
2008	139.100,00	12.940,55	683.542,49	58.072,88	893.655,92	809.080,45	90,54%
2009	166.100,00	13.524,96	550.522,25	13.291,55	743.438,76	682.062,93	91,74%
2010	131.100,00	30.891,11	624.688,76	20.297,97	806.977,84	727.340,07	90,13%
2011	55.296,00	22.251,43	699.844,30	70.306,45	847.698,18	662.980,17	78,21%
2012 (enero-junio)	2.016,00	29.663,41	517.884,57	109.785,15	659.349,13	228.899,46	34,72%
TOTAL	493.612,00	109.271,46	3.076.482,37	271.754,00	3.951.119,83	3.110.363,08	

EJECUCIÓN GASTO POR TRIMESTRE

	1ºTrimestre	%	2ºTrimestre	%	3ºTrimestre	%	4º Trimestre	TOTAL
2008	96.232,05	11,89%	217.267,52	26,85%	133.416,00	16,49%	362.164,88	809.080,45
2009	134.878,77	19,78%	168.517,39	24,71%	103.514,06	15,18%	275.152,71	682.062,93
2010	132.062,30	18,16%	172.157,23	23,67%	102.575,47	14,10%	320.545,07	727.340,07
2011	122.857,14	18,53%	184.322,11	27,80%	84.106,72	12,69%	271.694,20	662.980,17
jun-12	103.919,98		124.979,48					228.899,46



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO 2008/2011

Subconcepto	DESCRIPCIÓN	Importe	%	Media
220.00	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	239.882,99	8,33%	59.970,75
226.99	OTROS	213.549,59	7,41%	53.387,40
231.00	FUNCIONAMIENTO ORDINARIO	202.121,69	7,01%	50.530,42
222.00	TELEFONICAS	199.704,77	6,93%	49.926,19
226.06	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	159.729,87	5,54%	39.932,47
226.01	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	146.436,05	5,08%	36.609,01
230.00	FUNCIONAMIENTO ORDINARIO	130.487,67	4,53%	32.621,92
221.99	OTROS SUMINISTROS	128.284,11	4,45%	32.071,03
220.02	MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	127.031,43	4,41%	31.757,86
212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	122.180,94	4,24%	30.545,24
221.10	MATERIAL PARA REPARACIONES DE EDIFICIOS Y OTRAS	107.319,01	3,72%	26.829,75
		1.104.735,50	38,34%	
		2.881.463,62		



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

FACTURAS DE TERCEROS >30000 EUROS

Tercero	
Telefónica Móviles España, S.A.	122.918,80
Jesús Manuel Pérez Jiménez, S.L.	121.172,74
Konica Minolta Business Solutions Spain, S.A.	119.222,25
Cableuropa, S.A.U.	99.952,63
Endesa Distribución Eléctrica S.L.	93.221,28
Sociedad Estatal Correos Y Telégrafos, S.A.	91.415,63
Aparicio Cacheiro, José	77.948,08
Garplus Distribución Y Asistencia Técnica, S.L.	70.175,57
Quiros Sánchez, Juan	66.627,64
Sistemas De Oficina De Cádiz, S.L.	65.885,18
Copistería San Rafael, S.L.	64.811,59
Viajes El Corte Inglés, S.A.	61.003,32
Empren D Y B 2009, S.L.	60.578,54
Viajes Rico, S.A.	59.624,67
Pancomer Europa, S.L.	55.298,19
Barceló Viajes, S.L.	47.720,36
Pastor Tallafe, Alfredo	46.570,43
Papelería Vistalegre, S.L.	35.878,49
Tobon Pérez, María Isabel	34.585,47
Bordados Y Plisados, S.L.U.	34.005,52
Bolaños Baro, María Lorena	33.041,61
Servicios De Oficina De Cádiz, S.L.	31.371,05



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

CONTRATO PROGRAMA. CENTROS

Año	Pto Inicial	Incorpor.	Transferencias	Remanentes	Crédito Final	Gastos	Ejecución
2008	-		307.538,06		307.538,06	58.449,16	19,01%
2009	-		-57.585,80	253.293,21	195.707,41	179.160,40	91,55%
2010	-		515.206,98	16.547,01	531.753,99	198.317,08	37,29%
2011	-		215.924,93	333.436,91	549.361,84	371.598,52	67,64%
2012	-	-854,33	96.306,81	172.459,89	267.912,37	42.394,46	15,82%
TOTAL		-854,33	1.077.390,98	775.737,02	1.852.273,67	849.919,62	

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO 2008/2011

Subconcepto	DESCRIPCIÓN	Importe	%	Media
605.00	MOBILIARIO	107.450,06	12,64%	605.00
603.01	EQUIPOS DIDÁCTICOS Y DE INVESTIGACIÓN	97.304,33	11,45%	603.01
212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	80.221,17	9,44%	212
606	SISTEMAS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	78.157,11	9,20%	606
226.99	OTROS GASTOS DIVERSOS	73.656,02	8,67%	226.99
221.99	OTROS SUMINISTROS	36.007,42	4,24%	221.99
215	MOBILIARIO Y ENSERES	33.819,98	3,98%	215
	OTROS CONCEPTOS	343.303,53	40,39%	

• MEDIDAS PRESUPUESTARIAS



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

DEPARTAMENTOS. FINANCIACIÓN BÁSICA

Año	Pto Inicial	Incorpor.	Transferencias	Remanentes	Crédito Final	Gastos	Ejecución
2008		3.072,41	1.231.848,50	67.679,85	1.302.600,76	1.266.263,84	97,21%
2009		2.090,21	1.263.717,36	15.230,54	1.281.038,11	1.214.073,25	94,77%
2010		37.883,17	1.248.099,24	33.058,77	1.319.041,18	1.255.707,97	95,20%
2011		25.174,05	1.116.741,14	32.408,12	1.174.323,31	1.036.430,89	88,26%
2012 (enero-junio)		2.673,72	757.412,08	142.131,13	902.216,93	341.221,46	37,82%
TOTAL		70.893,56	5.617.818,32	290.508,41	5.979.220,29	5.113.697,41	

EJECUCIÓN GASTO POR TRIMESTRE

	1ºTrimestre	%	2ºTrimestre	%	3ºTrimestre	%	4º Trimestre		TOTAL
2008	128.388,24	10,14%	283.436,25	22,38%	171.249,21	13,52%	683.190,14	53,95%	1.266.263,84
2009	164.156,49	13,52%	255.422,40	21,04%	150.101,54	12,36%	644.392,82	53,08%	1.214.073,25
2010	152.755,72	12,16%	296.430,49	23,61%	180.949,62	14,41%	625.572,14	49,82%	1.255.707,97
2011	156.778,47	15,13%	291.585,58	28,13%	118.199,55	11,40%	469.867,29	45,34%	1.036.430,89
2012	128.970,06		193.452,69						



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO 2008/2011

Subconcepto	DESCRIPCIÓN	Importe	%	Media
221.07	MATERIAL DOCENTE	820.034,41	17,18%	205.008,60
220.02	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	702.154,83	14,71%	175.538,71
220.00	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	589.425,25	12,35%	147.356,31
222.00	TELEFONICAS	505.937,55	10,60%	126.484,39
231.03	TRIBUNALES DE TESIS	194.203,65	4,07%	48.550,91
606	SISTEMAS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	171.687,83	3,60%	42.921,96
	OTROS CONCEPTOS	1.789.032,43	37,49%	447.258,11
		4.772.475,95		



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

CONTRATO PROGRAMA. DEPARTAMENTOS

Año	<u>Pto Inicial</u>	<u>Incorpor.</u>	Transferencias	Remanentes	Crédito Final	Gastos	Ejecución
2008			517.995,34		517.995,34	90.367,17	17,45%
2009			-39.010,93	427.628,17	388.617,24	372.572,31	95,87%
2010		1.009,53	913.188,49	16.044,93	930.242,95	358.311,38	38,52%
2011		1.010,57	451.667,46	571.931,57	1.024.609,60	795.928,18	77,68%
2012			210.211,91	202.004,70	412.216,61	66.886,23	16,23%
TOTAL		2.020,10	2.054.052,27	1.217.609,37	3.273.681,74	1.684.065,27	

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO 2008/2011

<u>Subconcepto</u>	DESCRIPCIÓN	Importe	%	Media
606	SISTEMAS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	376.040,95	22,33%	606
220.02	MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	189.749,97	11,27%	220.02
221.07	MATERIAL DOCENTE	182.672,15	10,85%	221.07
605.03	MATERIAL DE LABORATORIO	144.952,74	8,61%	605.03
220.01	LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES INVENTARIABLES	110.056,79	6,54%	220.01
226.06	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	98.434,75	5,85%	226.06
	OTROS CONCEPTOS	582.157,92	34,57%	



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Quinta. Se suspenden los planes de actuación dependientes de la Gerencia por un importe de **483.363 €** y de manera parcial, las siguientes actuaciones de la Dirección General de Infraestructuras: Renovación de equipamiento de laboratorios y talleres; software docente y renovación de equipamiento microinformático (**205.000 €**).



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Sexta. A excepción del aprobado por el Consejo de Gobierno en relación con la terminación de la Escuela Superior de Ingeniería, no se aprobarán planes de actuaciones complementarios en el ejercicio 2012.



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

RESUMEN:

- Incremento sobre previsiones no reflejado en presupuesto: **3.019.063 €**
- Importe 30% créditos retenidos presupuesto inicial: **3.596.571,61 €**
- Disminución de créditos en las orgánicas dependientes de los órganos unipersonales de gobierno centralizados: **4.921.676 €**

TOTAL: 11.537.310,61€



PLANIFICACIÓN DE TESORERÍA

En las Normas de Ejecución del Presupuesto para el año 2012, en su artículo 68, se establece que: *“La expedición de órdenes de pago con cargo al Presupuesto habrá de acomodarse al plan general que sobre disposición de fondos de la Tesorería se haya establecido por el Rector.”*

1º) Nóminas. Se reserva a primero de cada mes la cantidad suficiente para el pago de la nómina de ese mes.

2º) Becarios que se nos remitan a pagar por la tesorería.

3º) Pago a Cajas Habilitadas para becarios, y pagos domiciliados.

4º) Amortizaciones de préstamos e impuestos (IRPF).

5º) Facturas de proveedores que realizan prestación de servicios periódicos, con alto coste de personal (Servicio de limpieza, Seguridad, Jardinería).

6º) Certificaciones de Obras.

7º) Resto de facturas de acuerdo con el calendario de pagos, según vencimiento de las facturas.

PLANIFICACION TESORERIA

JULIO		SEPTIEMBRE		NOVIEMBRE	
Saldo	7.774.299,27	Saldo	11.684.062,55	Saldo	9.185.000,00
Reser.nómina	5.500.000,00	Reser.nómina	7.400.000,00	Reser.nómina	5.500.000,00
IRPFy s.s.	2.400.000,00	IRPFy s.s.	2.500.000,00	IRPFy s.s.	1.250.000,00
Cont. Perm.	765.236,72	Amort.préstamo	1.763.261,02	Amort.ad.préstamo	1.404.530,92
DIFERENCIA	-890.937,45	DIFERENCIA	20.801,53	DIFERENCIA	1.030.469,08
Ing. JAyotros	9.200.000,00	Cont. Perm.	765.236,72	Cont. Perm.	765.236,72
	8.309.062,55	DIFERENCIA	-744.435,19	DIFERENCIA	265.232,36
		Ing. JAyotros	8.800.000,00	Ing. JAyotros	9.100.000,00
AGOSTO		DIFERENCIA	8.055.564,81	DIFERENCIA	9.365.232,36
Saldo	8.309.062,55	CH	700.000,00	CH	715.000,00
Reser.nómina	5.500.000,00		7.355.564,81	Pagos mayores	1.500.000,00
DIFERENCIA	2.809.062,55				7.150.232,36
Ing. JAyotros	8.875.000,00	OCTUBRE			
	11.684.062,55	Saldo	7.355.564,81	DICIEMBRE	
		Reser.nómina	5.500.000,00	Saldo	7.150.232,36
		Amort.FEDER	76.375,25	Reser.nómina	8.500.000,00
		IRPFy s.s.	2.000.000,00	IRPFy s.s.	1.250.000,00
		Erasmus2011/12	1.000.000,00	Amort.préstamo	1.763.261,02
		Cont. Perm.	765.236,72	Erasmus2012/13	1.000.000,00
		DIFERENCIA	-1.986.047,16	DIFERENCIA	-5.363.028,66
		Ing. JAyotros	11.900.000,00	Ing. JAyotros	14.685.000,00
		CH	715.000,00	DIFERENCIA	9.321.971,34
		Pagos mayores	2.000.000,00	Cont. Perm.	765.236,72
			9.185.000,00	CH	715.000,00
				Pagos mayores	2.000.000,00
					5.841.734,62

PLANIFICACIÓN TESORERÍA

Pago a proveedores. Artículo 216.4 TRLCSP. Obligación de abonar el precio dentro de los **treinta días siguientes a la fecha de la expedición de las certificaciones de obras o de los correspondientes documentos que acrediten la realización total o parcial del contrato (...), y, si se demorase, deberá abonar los intereses de demora y la indemnización por los costes de cobro (actualmente 8%).**

Actualmente, como régimen transitorio, la obligación es abonar dentro de los **cuarenta días siguientes.**

Hay que tener en cuenta esta previsión por el “encarecimiento” que supone el pago de intereses de demora.



PLANIFICACIÓN TESORERÍA

➤ **Convenio CTyD (piscina Jerez):
538.765,00€.**

Propuesta: Aplazar su pago. En su caso, buscar fórmula de compensación de la deuda con lo pendiente de la Junta de Andalucía.



PLANIFICACIÓN TESORERÍA

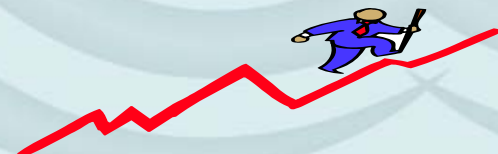
Se adecuarán las siguientes actuaciones a las posibilidades de tesorería y la necesidad de justificar en un determinado plazo:

- FEDER. Torre Departamentos Facultad Ciencias.**
- FEDER. Instituto de Ciencias Sociales.**
- Escuela Superior de Ingeniería.**



PLANIFICACIÓN TESORERÍA

➤ ESI. Dotación extraordinaria aprobada el 25/05/2012: 4.205.513,84 € (525.689,23€/mes).
Propuesta: Esperar a la presentación de la documentación para la supervisión del proyecto. En cuanto a la adjudicación, esperar la confirmación por parte de la Junta de otorgamiento de subvención BEI. Si no se aceptase esta propuesta, no debería adjudicarse antes de septiembre para que comiencen las obras en octubre o noviembre (plazo en el que debemos tener alguna información más concreta sobre el tema del BEI).



PLANIFICACIÓN TESORERÍA

➤ **FEDER Torre Departamentos Facultad Ciencias (2.641.763,74€). Plazo construcción 10 meses (264.176,37€/mes).**

Propuesta: Por las fechas de justificación de la actuación y el plazo de construcción, se puede demorar su adjudicación como máximo a noviembre, para comenzar la obra en diciembre. Dado que no tiene publicidad comunitaria, se podría convocar la misma a finales de julio para resolver el expediente a la vuelta de septiembre.

PLANIFICACIÓN TESORERÍA

➤ **FEDER Instituto de Ciencias Sociales (3.143.520 €). Plazo construcción 15 meses (261.960€/mes).**

Propuesta: Por las fechas de justificación de la actuación y el plazo de construcción, se va a convocar en julio para poder adjudicar el mismo a la vuelta en septiembre. Debe comenzar no más tarde de finales de octubre. En ambos casos hay que tener en cuenta que no tenemos aún contestación a la solicitud de autorización del Ministerio sobre las solicitudes de modificación acordadas y remitidas al mismo.



PLANIFICACIÓN TESORERÍA

➤ **FEDER 2010: 7.615.782,64 € (70%: 5.331.047,85€ 30%: 2.284.734,79 €).**

Dos problemas:

Presupuestario: tendríamos que dotar 2.284.734,79 € en el presupuesto, lo que tiene difícil encaje con las medidas de austeridad que se están tomando.

Tesorería: habida cuenta las obligaciones reconocidas pendientes de pago, es difícil que con los recursos propios actuales, podamos asumir en este y en el próximo ejercicio, una cantidad como la indicada.



PLANIFICACIÓN TESORERÍA

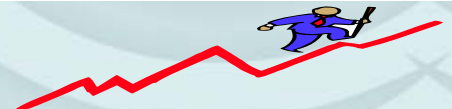
•Pese las dificultades existentes **y al ser un tema relacionado con investigación, no nos planteamos renunciar (total o parcialmente).**

•Presupuesto:

a) Dotación de recursos de investigación,

b) **Saldos afectados en diversas unidades específicas que tenían cantidades disponibles a 31 de diciembre de 2010 pero que no tenían registrados movimientos de gastos en al menos 2 años (1.391.112,90 €18GCGESA11.).**

c) Posibilidad de que los grupos que han sido beneficiarios de la subvención, puedan participar en esta cofinanciación.



PLANIFICACIÓN TESORERÍA

A continuación, habría que planificar las contrataciones en el tiempo, de tal manera que se fueran convocando según plazo de ejecución e importe (teniendo en cuenta si el expediente tiene publicidad comunitaria o no). Por supuesto, habría que pedir el máximo posible de aplazamiento de la ejecución del programa (finales del 2013).



PLANIFICACIÓN TESORERÍA. COLEGIO MAYOR

**Financiación estimada (datos EPSA 3/05/2011).
9.467.982,47 €**

- **Préstamo cualificado. 3.669.329,80 €.**

Tipo de interés aplicable: euribor +2,5 puntos.

- **Subvención directa. 624.832,10 €.**

La UCA debe avalar esta cantidad con anterioridad a la licitación de las obras.

- **Aportación directa de la UCA. 2.000.000 €.**

La UCA debe avalar esta cantidad con anterioridad a la licitación de las obras. RTNA año 2011.

- **Resto de cantidad actuación. 3.173.820,57 €.**

PLANIFICACIÓN TESORERÍA. COLEGIO MAYOR

Financiación estimada (datos EPSA 3/05/2011). **9.467.982,47 €**

•Aportación directa de la UCA. 2.000.000 € (plan de actuación 2010).

Tenemos pendientes actualmente requerimientos de pago por 307.234,58 €.

-Proyecto básico:	149.091,55 €.
- Proyecto ejecución:	149.091,55 €.
- Estudio de seguridad y salud:	6.881,15 €.
- Proyecto de telecomunicaciones:	2.170,33 €.
TOTAL	307.234,58 €

Pagado hasta ahora: 13.148,5 €

Propuesta: SUSPENDER LA EJECUCIÓN DEL CONVENIO.

PLANIFICACIÓN TESORERÍA

Consecuencias:

- 1) **Gestión Cajas Habilitadas en cuanto a pago proveedores:** Ninguna factura se pagará en plazos muy inferiores a lo establecido en el TRLCSP (40 días).
- 2) **Plan Propio.** En el primer semestre se han asignado 300.000 euros. Se prevé una cantidad similar para el segundo semestre. Dada las cantidades previsibles de disposición en Tesorería, se propone la suspensión (o en su caso “aplanamiento”) de convocatorias del Plan Propio para el segundo semestre. **Su asignación conllevaría que esta cantidad habría que detraerla de las reposiciones a las Cajas Habilitadas/Facturas mayores.**

MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

ATENCIONES PROTOCOLARIAS. REUNIONES, CONFERENCIAS, CURSOS.

Se propone la suspensión de los gastos del 226.01 y los de comida en el 226.06, en lo que queda de ejercicio 2012, con cargo a orgánicas financiadas por la Universidad. En aquellos casos en los que estos gastos se realicen con cargo a financiación externa, se deberá motivar cualquier gasto en comida que exceda del importe establecido en la normativa de indemnizaciones por media dieta.

MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

PROLONGACIÓN DE JORNADA.

Se propone la suspensión hasta final del ejercicio 2012, del artículo 8 apartado 6, de la normativa de indemnizaciones por razón de servicio.

6. Con carácter general, el importe de la indemnización por dieta de manutención en los supuestos autorizados por la normativa aplicable sobre prolongación de jornada de trabajo por necesidades del servicio, será igual al gasto que se acredite mediante factura y con el límite máximo establecido para su Grupo. Dicha indemnización podrá sustituirse por el pago directo de la Universidad de Cádiz a la entidad acreedora cuando exista un convenio formalizado con tal finalidad. No obstante, en este caso igualmente será necesaria la autorización previa del responsable de la Unidad de Gasto.

MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

2000	75.248,00
2001	71.907,00
2002	105.173,00
2003	56.889,00
2004	144.831,00
2005	126.895,00
2006	130.622,00
2007	262.032,00
2008	297.746,00
2009	198.541,00
2010	279.109,00
2011	190.019,00
2012	78.202,00
	2.017.214,00



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

ANTICIPOS A CUENTA DE LAS INDEMNIZACIONES.

Se propone la suspensión hasta final del ejercicio 2012, del artículo 12 de la normativa de indemnizaciones por razón de servicio.

*El personal a quien se encomiende una comisión de servicio con derecho a indemnización, **podrá** percibir por adelantado el importe aproximado de las dietas y gastos de viaje, sin perjuicio de la devolución del anticipo total o parcial, o mayor indemnización, según los casos, dependiendo de la documentación justificativa, siempre que se cumplan todos y cada uno de los requisitos establecidos (...)*

MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

CENTRAL DE COMPRAS.

De acuerdo con lo dispuesto en la Disposición Adicional Quinta de las normas de ejecución del presupuesto y como medida contemplada en el eje de actuación 3, **se propone la declaración de bienes de adquisición centralizada:**

- Papel y material de oficina y consumibles informáticos (incluido tóner de fotocopiadoras y tintas de impresora).
- Reactivos y cualquier otro material cuya adquisición en grandes cantidades suponga la obtención de mejoras en los precio de adquisición.

A partir de septiembre, la Gerencia pondrá en marcha los mecanismos necesarios para asegurar la entrega en tiempo y forma a las necesidades de los usuarios.

MASA SALARIAL

Capítulo I.

Real Decreto Ley 20/2011. Artículo 2.Dos:

En el año 2012, las retribuciones del personal al servicio del sector público no podrán experimentar ningún incremento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2011, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo. En consecuencia, a partir del 1 de enero de 2012, no experimentarán ningún incremento las cuantías de las retribuciones y de la masa salarial, en su caso, establecidas en la Ley 39/2010, de 22 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2011.

MASA SALARIAL

Capítulo I.

Podemos definir masa salarial como el conjunto de las remuneraciones de cualquier clase satisfechas por la Universidad de Cádiz a sus empleados públicos. En la reunión celebrada con el Secretario General de Universidades, Innovación y Tecnología en Sevilla, el 3 de febrero de 2012, y en relación con el concepto de masa salarial, se indicó que este concepto no es discutible: Valor liquidado de capítulo I a 31 de diciembre de 2011.

MASA SALARIAL



SECRETARÍA DE ESTADO DE
HACIENDA Y PRESUPUESTOS

DIRECCIÓN GENERAL DE
COSTES DE PERSONAL Y
PENSIONES PÚBLICAS

MASA SALARIAL DEL PERSONAL AL SERVICIO DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL AÑO 2011



SECRETARÍA DE ESTADO DE
PRESUPUESTOS Y GASTOS

D. G. DE COSTES DE PERSONAL Y
PENSIONES PÚBLICAS

MASA SALARIAL

AÑO 2011

(COLECTIVO Y CLASE DE PERSONAL)

Colectivo: FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL ESTADO

(MASA SALARIAL EN EUROS)

SUELDO	TRIENIOS	C. DESTINO	C. ESPECÍFICO	PAGA EXTRA	PRODUCTIVIDAD	I. RESIDENCIA O EXTRANJERO	OTRAS RETRIBUCIONES	TOTAL
Funcionarios de carrera								
941.486.382,31	211.008.908,58	564.543.253,91	810.391.156,05	251.148.350,61	282.339.804,15	15.597.114,01	25.255.903,19	3.101.770.872,81
Funcionarios de carrera en el extranjero								
19.330.809,63	5.144.778,73	17.369.207,78	17.230.474,90	5.455.706,29		142.765.535,67	277.400,42	207.573.913,42
Funcionarios interinos								
22.896.142,22	1.370.926,28	11.692.172,71	13.538.890,56	5.320.802,50	6.244.175,08	521.104,12	1.507.249,53	63.091.463,00
Personal eventual								
9.890.372,41	630.261,53	7.482.342,74	12.369.883,54	2.444.609,83	6.959.831,73	81.652,65	614.648,06	40.473.602,49
Personal en prácticas								
11.453.430,98	20.399,41	3.551.227,39	9.757.989,02	2.146.023,83	457.679,23	154.407,28	68.439,29	27.609.596,43

MASA SALARIAL

Capítulo I.

En este sentido, si tomáramos como masa salarial, el valor liquidado de capítulo I a 31 de diciembre de 2011, deberíamos indicar que su valor es de **88.879.309,35 €**, siendo la previsión inicial para el año 2012, de **91.132.923,49 €** (91.396.409,75 € estimación presupuesto), lo que inicialmente nos podría llevar a la conclusión de que, excedemos de la masa salarial para el año 2012 en **2.253.614,14 €**.

MASA SALARIAL

Capítulo I.

Masa salarial a 31 de diciembre, **en términos de homogeneidad** (cálculo de los contratos de 1 de enero a 31 de diciembre) a lo que podríamos adicionar (según el SGUIT) el incremento vegetativo, las prestaciones e indemnizaciones de la Seguridad Social, y las cotizaciones al sistema de la Seguridad Social a cargo del empleador, “**reducida**” por el 5% de la aplicación Decreto-Ley 1/2012.

MASA SALARIAL

Partiendo por tanto de este concepto, podemos calcular la masa salarial de la Universidad de Cádiz en términos homogéneos, en las siguientes cuantías:

Masa salarial año 2011	
a) Importe de la liquidación de capítulo 1	88.879.309,35 €
b) Importe de las cotizaciones a la Seguridad Social	9.482.555,40 €
Masa salarial 2011 (a-b)	79.396.753,95 €

MASA SALARIAL

No obstante, a la cuantía anterior la propuesta a la SGUIT sería detraer otros conceptos imputados en capítulo I, que cuentan con **financiación externa**, por lo que la masa salarial ajustada quedaría en la siguiente cuantía:

Masa salarial ajustada año 2011	
a) Masa salarial anterior	79.396.753,95 €
b) Gastos de personal con financiación externa (UG18)	643.746,80 €
c) Gastos de personal por formación Delphi	507.809,92 €
Masa salarial ajustada 2011 (a-b-c)	78.245.197,23 €

MASA SALARIAL

La cuantía anterior de la masa salarial ajustada debe ser incrementada con el fin de considerarla en los “términos de homogeneidad” :

Masa salarial homogeneizada año 2011	
a) Masa salarial ajustada 2011	78.245.197,23 €
b) Homogeneización	1.033.321,59 €
Masa salarial homogeneizada 2011 (a-b)	79.278.518,82 €

MASA SALARIAL

La previsión de gastos de personal de la Universidad de Cádiz durante el **año 2012** deberá realizarse teniendo en cuenta los gastos realizados en el primer semestre del año, así como los previstos durante el segundo, resultando la siguiente cifra estimativa:

Previsión de gastos de personal año 2012	
a) Previsión liquidación	91.132.923,49 €
b) Cotizaciones a la Seguridad Social	11.059.927,77 €
c) Gastos de personal con financiación externa (UG18)	1.527.599,38 €
d) Gastos de personal por formación Delphi	437.541,96 €
Total previsión gastos de personal 2012 (a-b-c-d)	78.107.854,38 €

DECRETO-LEY 1/2012.

➤ **Medidas en materia de personal en el sector público.**

✓ **Retribuciones.**

• **Artículo 11. Personal de las Universidades de titularidad pública, competencia de la CCAA.**

“1. Al personal docente e investigador y de administración y servicios de las Universidades públicas andaluzas se aplicará una reducción del 5 por ciento de sus retribuciones periódicas íntegras anuales, que se realizará sobre las retribuciones cuya regulación no sea de competencia estatal.

2. Dicha reducción se llevará a cabo en la forma que se acuerde dentro del ámbito del ejercicio de la autonomía universitaria, y en el ámbito de las competencias de la Comunidad Autónoma de Andalucía”.

• **DT única 11): “La reducción del 5 por ciento establecida en el artículo 11 se calculará referida al 1 de enero de 2012”.**

MASA SALARIAL

- Según el Plan de Reequilibrio, la aplicación de este artículo debe suponer una reducción de 45 millones de euros.
- Sin embargo, la aplicación de las medidas de reducción retributiva contempladas puede suponer una **diferencia entre la reducción de la financiación y el impacto de la medida en los gastos de personal**, debido a que algunas de éstas no podrán ser aplicadas en su integridad en el presente año 2012 (c.a. PDI) y a las diferentes interpretaciones que el conjunto de Universidades andaluzas realiza del concepto “retribuciones periódicas íntegras anuales”.

MASA SALARIAL

Esta reducción de la financiación operativa de la Universidad de Cádiz se estima en **3.847.186,39 €, tomando como criterio la reducción del 5% de las retribuciones periódicas de sus empleados (liquidación 2011), excluida las gratificaciones y la Seguridad Social. La aplicación del Decreto-Ley se estima en **2.674.687,80 €**, lo que supondría una diferencia negativa de **1.172.498,59 €****

MASA SALARIAL

E) Comparación masa salarial 2011 y previsión de gastos 2012

Masa salarial homogeneizada 2011	79.278.518,82 €
Previsión gastos de personal 2012	78.107.854,38 €
Diferencia entre reducción de financiación y aplicación D-L 1/12	1.172.498,59 €
Total	-1.834,15 €

MASA SALARIAL

- ✓ No debemos ver el dato de manera aislada.
- ✓ Previsible disminución de la financiación operativa por aplicación Plan.
- ✓ Ello va a afectar a las disponibilidades de financiación para los restantes conceptos presupuestarios.
- ✓ Desde la perspectiva de recaudación de la financiación operativa, según criterio SGUIT (pago mensual de la cantidad correspondiente al pago de las nóminas, prorrateado a 12 meses), de la posible estimación de pagos de **88.478.544,74 €**, dedicaríamos **78.107.854,38 €** al pago de las nóminas, lo que deja muy poco margen para el resto de conceptos de gastos, sobre todo endeudamiento y la posibilidad de cumplir con los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera establecidos en la LO 2/2012.

MASA SALARIAL

EVOLUCION DEL GASTO DE PERSONAL

	2007	2008	2009	2010	2011
GASTOS PERSONAL	77.725.879,80	83.206.951,95	88.489.556,47	88.512.667,10	88.801.955,46
INCREMENTO ANUAL		7,05%	6,35%	0,03%	0,33%
INCREMENTO 2007/2011	14,25%				

GASTOS DE PERSONAL



MEDIDAS DE RESPONSABILIDAD EN EL GASTO

Nota sobre el régimen de dedicación del profesorado universitario

“De esta manera, la prioridad de atención a la función docente que dichos límites comportan se deberá mantener y, en su caso, intensificar en el futuro, en función del carácter cambiante de las circunstancias y, en su caso, de la adopción por la Universidad de medidas estructurales que pudieran variar las circunstancias, como las previstas en el propio Real Decreto-ley 14/2012”

**NO CONSISTE
EN AHORRAR,
SINO EN NO
GASTAR.**

