

# INFORME ECONOMICO-FINANCIERO

## PRESUPUESTO 2011

El Presupuesto de la Universidad Miguel Hernández para el 2011 asciende a 95.391.970,00 Euros. Los cuadros siguientes muestran los resúmenes del estado de ingresos y gastos clasificados por capítulos de acuerdo con la clasificación económica de la Estructura Presupuestaria:

<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO INICIAL 2011</b>	<b>PRESUPUESTO INICIAL 2010</b>	<b>% VARIACION 2011/2010</b>
Capítulo 3: Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	9.305.510,00	9.161.800,00	1,57
Capítulo 4: Transferencias Corrientes	73.807.630,00	76.665.680,00	-3,73
Capítulo 5: Ingresos Patrimoniales	396.000,00	395.000,00	0,25
Capítulo 7: Transferencias de Capital	11.954.830,00	11.954.830,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>95.463.970,00</b>	<b>98.177.310,00</b>	<b>-2,76</b>

<b>PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>PRESUPUESTO INICIAL 2011</b>	<b>PRESUPUESTO INICIAL 2010</b>	<b>% VARIACION 2011/2010</b>
Capítulo 1: Gastos de Personal	46.297.770,00	47.038.600,00	-1,57
Capítulo 2: Compra de Bienes y Gts.de Funcionamiento	21.496.650,00	22.370.800,00	-3,91
Capítulo 3: Gastos Financieros	1.311.850,00	2.742.850,00	-52,17
Capítulo 4: Transferencias Corrientes	3.023.580,00	3.641.570,00	-16,97
Capítulo 6: Inversiones Reales	15.899.800,00	14.887.460,00	6,80
Capítulo 9: Pasivos Financieros	7.434.320,00	7.496.030,00	-0,82
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>95.463.970,00</b>	<b>98.177.310,00</b>	<b>-2,76</b>

# 1.-ESTADO DE INGRESOS:

El Presupuesto de Ingresos para el ejercicio 2011 muestra a nivel global, una disminución del 2,76 % respecto al Presupuesto de 2010, tal como se expone en el siguiente cuadro:

CAPITULOS	AÑO 2010	%	AÑO 2011	%	% VARIACION 2010/2011
Capítulo 3: Tasas, Precios Públicos y Otros I.	9.161.800,00	9,33	9.305.510,00	9,75	1,57
Capítulo 4: Transferencias Corrientes	76.665.680,00	78,09	73.807.630,00	77,31	-3,73
Capítulo 5: Ingresos Patrimoniales	395.000,00	0,40	396.000,00	0,41	0,25
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>86.222.480,00</b>	<b>87,82</b>	<b>83.509.140,00</b>	<b>87,48</b>	<b>-3,15</b>
Capítulo 7: Transferencias de Capital	11.954.830,00	12,18	11.954.830,00	12,52	0,00
Capítulo 8: Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>11.954.830,00</b>	<b>12,18</b>	<b>11.954.830,00</b>	<b>12,52</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>98.177.310,00 €</b>	<b>100</b>	<b>95.463.970,00 €</b>	<b>100</b>	<b>-2,76</b>

Las bases de cálculo utilizadas para la evaluación de las fuentes de *ingresos* que financian el Presupuesto de Gastos de la Universidad Miguel Hernández para el ejercicio 2011, son las que se exponen a continuación:

La estructura económica de los ingresos, refleja que en el *capítulo 3º* de la clasificación económica del Presupuesto de Ingresos "*Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos*", que asciende a 9.305.510,00 Euros y representa el 9,75 % del Presupuesto, es la tercera fuente más importante de financiación dentro de los ingresos corrientes, y recoge los ingresos propios derivados de la actividad de la Universidad, siendo los ingresos por precios públicos el componente más importante de éste Capítulo.

Entre los ingresos por *precios públicos* se encuentran los que se prevé obtener por matrículas oficiales títulos propios, formación de postgrado y formación continua; compensación centros adscritos, pruebas de acceso a la Universidad; inscripciones a congresos y similares de la Universidad y compensación por Becas. El cálculo de los ingresos a obtener por estos conceptos para el ejercicio 2011, se ha realizado de la siguiente forma:

- Los ingresos a obtener por *precios públicos por matrículas oficiales de Grado*, que ascienden a la cantidad de 4.679.120,00 Euros se han calculado del siguiente modo: En primer lugar, los ingresos presupuestados por el curso 2010/2011 se han obtenido descontando al total de ingresos previstos por este curso el importe cobrado durante el ejercicio 2009 y suponiendo una morosidad del 4%. En segundo lugar, respecto a los ingresos presupuestados por el curso 2011/2012 se han obtenido siguiendo un criterio prudente en el que se estima que se

mantiene el porcentaje de recaudación obtenido en 2010 (35 % sobre el total de ingresos previstos por este concepto).

- Los ingresos presupuestados relativos a precios públicos por matrículas oficiales de Master, que asciende a 570.000,00 Euros, reflejan las previsiones calculadas por el Vicerrectorado correspondiente sobre la actividad que se prevé desarrollar durante el ejercicio 2011, contrastada con la ejecución del ejercicio 2010. En estas previsiones únicamente se ha tenido en cuenta el importe correspondiente a retenciones por costes indirectos, puesto que importe restante se incorpora durante el ejercicio y vía modificación del Presupuesto.
- La previsión de ingresos por Cursos de Formación, Enseñanzas Propias y Maestrías, cifrada en 415.760,00 Euros, se ha obtenido de los cálculos del Vicerrectorado correspondiente sobre la actividad que se prevé desarrollar en estas materias durante el ejercicio 2011, contrastada con la ejecución del ejercicio 2010 por estos conceptos.
- La previsión de ingresos a obtener como consecuencia de las *pruebas de acceso a la Universidad*, tanto en Selectividad como por Pruebas de Acceso para mayores de 25,40 y 45 años, cuya previsión se cifra en 326.540,00 Euros, se ha calculado multiplicando el precio de las pruebas por un total estimado de 3.000 alumnos a realizar dichas pruebas, y aplicando al total de ingresos por este concepto un factor de corrección por el colectivo de familia numerosa del 0,7 %. Se ha ampliado este concepto con 8.200,00.- por los ingresos de los Cursos de Nivelación.
- La previsión de ingresos en concepto de compensación por Becas, que aporta a la Universidad el Ministerio de Educación, Política Social y Deporte, y la Consellería de Educación para el curso 2010/2011 se estima, tomando como base de cálculo el importe liquidado en el curso 2009/2010, cifrándose en 1.932.770,00 Euros.

Dentro del capítulo 3º del Presupuesto de Ingresos, hay que mencionar también los ingresos a obtener por *prestaciones de servicio* así como los previstos por compensación a la Universidad por el desarrollo en ella de acuerdos de investigación y prestaciones de servicio, estudios de postgrado, perfeccionamiento y especialización, que ascienden aproximadamente a 966.970,00 Euros, estimación calculada en base a los ingresos obtenidos por estos conceptos en el ejercicio 2009 y 2010.

En este capítulo se incluye un último bloque de *ingresos por tasas académicas administrativas, venta de bienes y otros ingresos* (derechos de examen, ingresos por centros adscritos, actividades culturales y deportivas, etc.), calculado en base a los ingresos liquidados por estos conceptos en el ejercicio 2010 y que prevé unos ingresos de 414.000,00 Euros.-

El **capítulo 4º** de *transferencias corrientes* representa el 77,31 % del total de ingresos de la Universidad, manteniendo un peso similar al que representaba el año 2010. Dicho capítulo está integrado por las previsiones de ingresos a obtener por parte de dos grandes agentes financiadores de la Universidad:

- La Generalitat Valenciana que aporta a la Universidad un total de 72.273.000,00 Euros, y que se compone por las siguientes líneas de financiación:

LINEA DE FINANCIACION	IMPORTE PREVISTO
Subvención Financiación Estructural	58.881,00
Subvención Financiación por Resultados	6.044,00
Subvención Financiación por Mejora de la Calidad	4.316,00
Subvención profesores vinculados	1.445,00
Subvención compensación gastos financieros	1.296,00
Subvención Programa VALi+d Predoctoral	100,00
Transferencias financiación contratos FPI	90,00
Subvención Consejo Social	47,00
Ayudas actividades deportivas	24,00
Subvención Universidad de la Experiencia	16,00
Subvención Estudiantes Erasmus	14,00
<b>TOTAL</b>	<b>72.273,00</b>

*Datos en miles de Euros.*

- La Administración del Estado que aporta a la Universidad en concepto de transferencias corrientes, un total de 914.000,00 Euros, y que se compone de las siguientes líneas de financiación:

LINEA DE FINANCIACION	IMPORTE PREVISTO
Contratación Personal Investigador en Formación FPU	59,00
Becas Formación Profesorado Universitario FPU	56,00
Subvención Programa Ramón y Cajal	22,00
Programa Juan de la Cierva	46,00
Ayudas Contratación Personal Investigador en	90,00
Transferencias Estancias Breves FPI	18,00
Ayudas Contratación a Personal Técnico de Apoyo	15,00
Estancias Breves FPU	28,00
Ayudas Estudiantes Programas Erasmus	561,00
Aportación Programa Séneca	19,00
<b>TOTAL</b>	<b>914,00</b>

*Datos en miles de Euros.*

El *capítulo 5º* de la clasificación económica del Presupuesto de Ingresos "*Ingresos Patrimoniales*", que asciende a un total de 396.000,00 Euros y representa el 0,41% del presupuesto de ingresos, recoge la previsión de ingresos a obtener por intereses de depósitos en Entidades Financieras, así como los ingresos por concesiones administrativas.

El *capítulo 7º* detalla las "*Transferencias de Capital*", que por diferentes conceptos y soportadas en compromisos con otras administraciones, ascienden a 11.954.830,00 Euros, que corresponde a la previsión de ingresos por la amortización del principal de los préstamos del BEI, y del Convenio suscrito con la Generalitat Valenciana para la financiación de Inversiones.

## 2-ESTADO DE GASTOS:

La evolución del *Estado de Gastos* respecto al ejercicio anterior, siguiendo la Clasificación Económica, es la que se resume por capítulos en el siguiente cuadro:

CAPITULOS	AÑO 2010	%	AÑO 2011	%	% VARIACION 2010/2011
Capítulo 1: Gastos de Personal	47.038.600,00	47,91	46.297.770,00	48,50	-1,57
Capítulo 2: Compra de Bienes y Gts. de Fto.	22.370.800,00	22,79	21.496.650,00	22,52	-3,91
Capítulo 3: Gastos Financieros	2.742.850,00	2,79	1.311.850,00	1,37	-52,17
Capítulo 4: Transferencias Corrientes	3.641.570,00	3,71	3.023.580,00	3,17	-16,97
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>75.793.820,00</b>	<b>77,20</b>	<b>72.129.850,00</b>	<b>75,56</b>	<b>-4,83</b>
Capítulo 6: Inversiones Reales	14.887.460,00	15,16	15.899.800,00	16,66	6,80
Capítulo 7: Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00		
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>14.887.460,00</b>	<b>15,16</b>	<b>15.899.800,00</b>	<b>16,66</b>	<b>6,80</b>
Capítulo 9: Pasivos Financieros	7.496.030,00	7,64	7.434.320,00	7,79	-0,82
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>7.496.030,00</b>	<b>7,64</b>	<b>7.434.320,00</b>	<b>7,79</b>	<b>-0,82</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>98.177.310,00 €</b>	<b>100</b>	<b>95.463.970,00 €</b>	<b>100</b>	<b>-2,76</b>

En el *Estado de Gastos* se integran los créditos precisos para satisfacer las obligaciones exigibles, los gastos necesarios para el funcionamiento de los servicios y demás gastos diversos, cuya financiación mediante el Presupuesto de Ingresos justifica la efectiva nivelación del Presupuesto.

El *capítulo 1º* de la clasificación económica del Presupuesto de Gastos "*Gastos de Personal*" asciende a 46.297.770,00.-, representa las obligaciones previstas en materia de personal, tanto las ya definidas, como las nuevas, incluyendo las cotizaciones sociales. En términos relativos esta cuantía supone respecto al total del presupuesto el 48,50 %, y como puede observarse en el cuadro anterior, la disminución respecto al ejercicio 2010 es del 1,57 %, considerándose las implicaciones presupuestarias derivadas de la normativa vigente en materia de personal, así como del desarrollo de los nuevos modelos de carrera profesional del Estatuto Básico del Empleado Público, y adaptación de las Relaciones de Puestos de Trabajo del Personal Docente e Investigador, y del Personal de Administración y Servicios.

El *capítulo 2º* "*Compra de bienes y gastos de funcionamiento*" asciende a 21.496.640,00 Euros, lo que en términos relativos supone el 22,52 % del Presupuesto de Gastos, y en términos comparativos con el ejercicio anterior, supone una disminución del 3,91 %, resultado del esfuerzo proyectado para el próximo ejercicio, que avanza en la línea de contención del gasto en este capítulo ya iniciada en el ejercicio 2009.

Los destinos más importantes de las dotaciones presupuestarias son los servicios y suministros directos que ascienden a: (en miles de Euros):

▪ Contratos de mantenimiento, reparación y conservación.....	3.740
▪ Suministro de energía eléctrica.....	2.386
▪ Suministro de agua.....	253
▪ Suministro de gas.....	149
▪ Comunicaciones Telefónicas.....	690
▪ Primas de Seguros.....	174
▪ Servicio de Limpieza.....	2.619
▪ Servicio de Seguridad y conserjería.....	2.082
▪ Servicio de Jardinería.....	608
▪ Asistencias Técnicas.....	1.956

Respecto al **capítulo 3º** de la clasificación económica del Presupuesto de Gastos "*Gastos Financieros*", disminuye en un 52,17 %, debido a la disminución de los tipos de interés, no obstante a lo largo del ejercicio se realizarán las modificaciones de crédito oportunas para adaptar los importes de las cuotas de intereses de las principales operaciones concertadas (Préstamos B.E.I.) a las liquidaciones que se practican el 15 de junio de cada ejercicio, en función de las disposiciones de los préstamos. Estos conceptos son compensados en su integridad por la Generalitat Valenciana.

El **capítulo 4º** de la clasificación económica del Presupuesto de Gastos "*Transferencias Corrientes*" disminuye un 16,97 % respecto al ejercicio anterior, los conceptos más importantes de transferencia son los siguientes (expresados en miles de Euros):

a) Ayudas para la incorporación de personal investigador (Programas Ramón Cajal, Juan de la Cierva, Gerónimo Forteza, VALi+d y Santiago Grisolia; contratación de personal técnico de apoyo, contratación de personal investigador en formación FPI y FPU, y Ayudas por Estancias Breves FPU y FPI).....	760
b) Becas para estudiantes y postgraduados.. .. .	139
c) Incentivos a la calidad, dentro del plan estratégico de calidad de la Universidad y de la financiación por objetivos.....	324
d) Premios a conceder por la Universidad.....	14
e) Ayudas para los desplazamientos de estudiantes, profesores y personal de administración a Europa.....	1.259
f) Subvenciones a Fundaciones e instituciones sin fines de lucro.....	200
g) Ayudas a actividades de cooperación al desarrollo.....	7
h) Actividades de proyección en la sociedad y cátedras.....	48

- i) Incentivos prácticas y creación de empresas.....10
- j) Actividades Culturales y Deportivas.....362

El **capítulo 6º** de la clasificación económica del Presupuesto de Gastos “*Inversiones reales*”, asciende a 15.899.800,00 Euros, los destinos principales son obra nueva, instalaciones, equipos docentes y de investigación así como fondos bibliográficos, financiados con fondos propios.

LINEA DE FINANCIACION	IMPORTE PREVISTO
Construcciones	10.900,00
Adecuación y Desarrollo Infraestructuras	1.500,00
Desarrollos Urbanísticos y Aparcamientos	1.400,00
Inversiones Bibliográficas	1.071,00
Procesos TIC	559,00
Mobiliario	400,00
Plan de Ahorro Energético	250,00
Equipos de Investigación	189,00
Equipos Didácticos y Docentes	150,00
Otras Inversiones	181,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.600,00</b>

Respecto al **capítulo 9º** de la clasificación económica del Presupuesto de Gastos “*Pasivos Financieros*”, asciende a 7.434.320,00 financiando la amortización del capital de préstamos a financiar con la subvención de la Generalitat Valenciana, y aportación de fondos propios.

Elche, a 18 de Noviembre de 2010

*Rafael Gandía Balaguer*  
GERENTE