



UNIVERSITAS
Miguel Hernández

Proyecto de Gestión Eficiente de Remanentes: Avances Fase 2

Normativa Aprobada por Consejo de Gobierno en sesión de 29/09/2018

Eficiencia en la Gestión Presupuestaria :

PROGRAMA EFICIENCIA PRESUPUESTARIA



**Modelo
Presupuestación
por Resultados**



**Proyecto de
Gestión
Eficiente
Remanentes
Afectados**

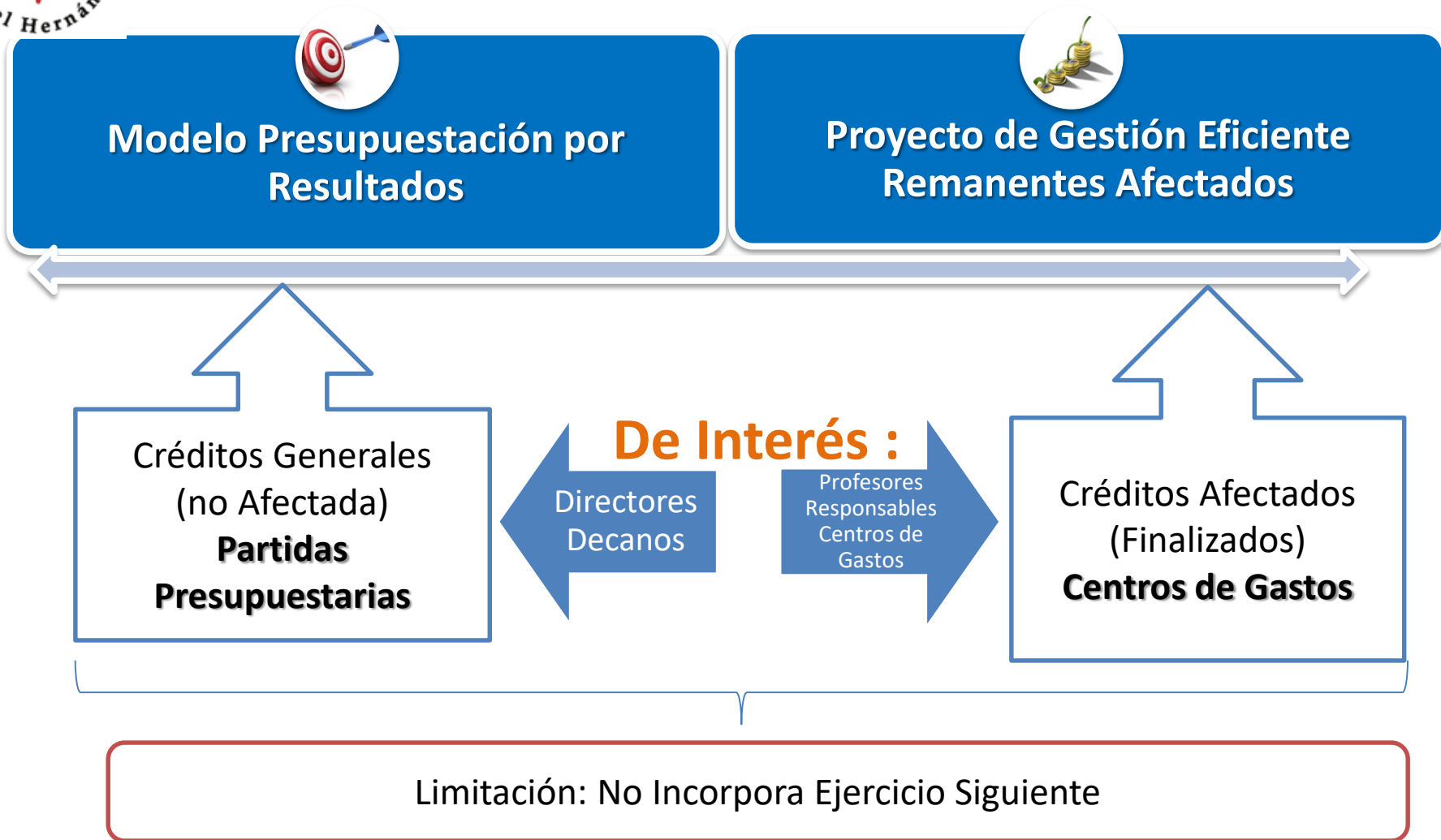


**Normativas de Gestión
Específica:**

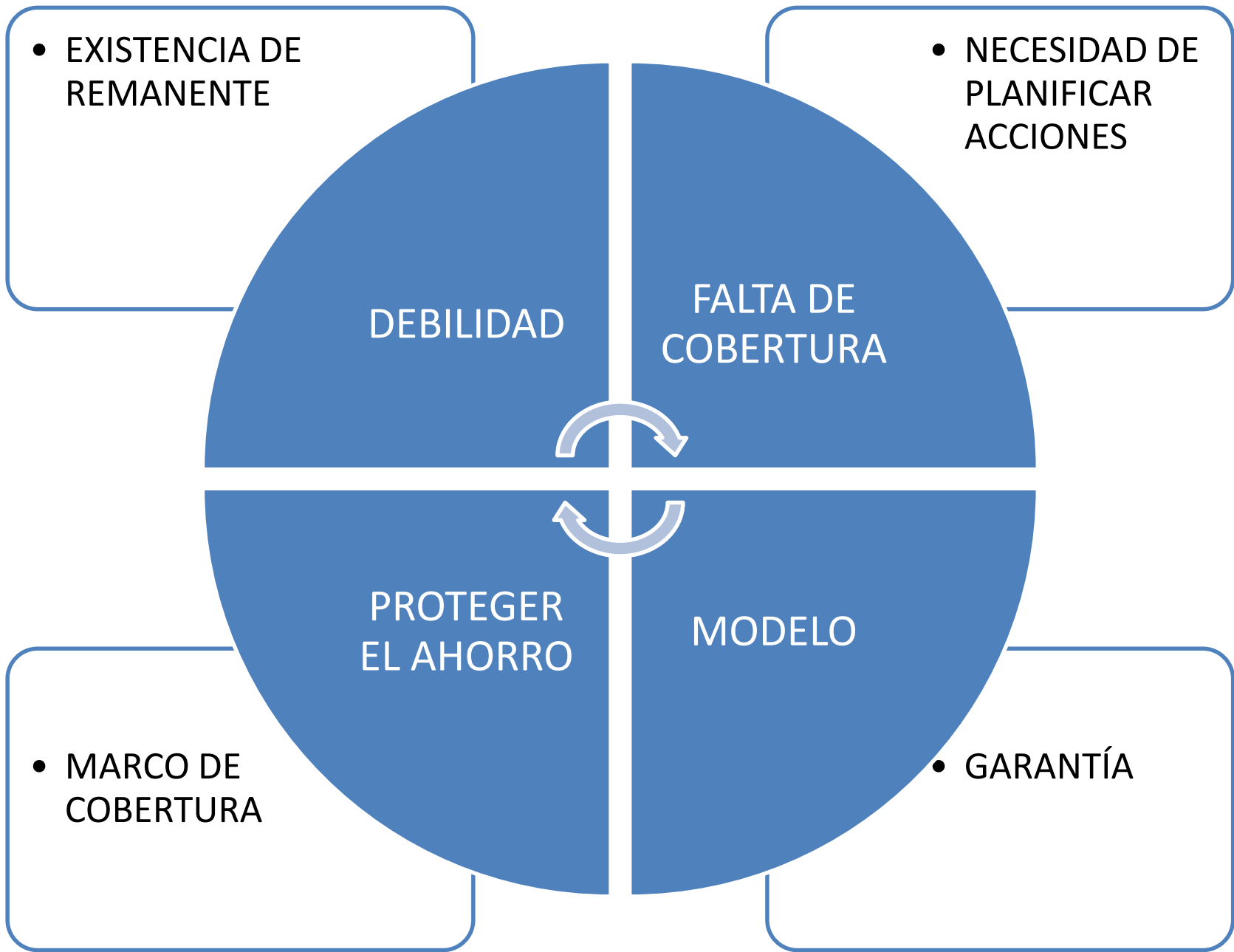
- **Capítulo IV-VII:**
 - Subvenciones / Becas / Ayudas
 - Convenios
- **Plurianualidad:**
 - Gasto Corriente.
 - Inversiones

PROGRAMA EFICIENCIA PRESUPUESTARIA

PROGRAMA EFICIENCIA PRESUPUESTARIA



1.-Punto Partida:

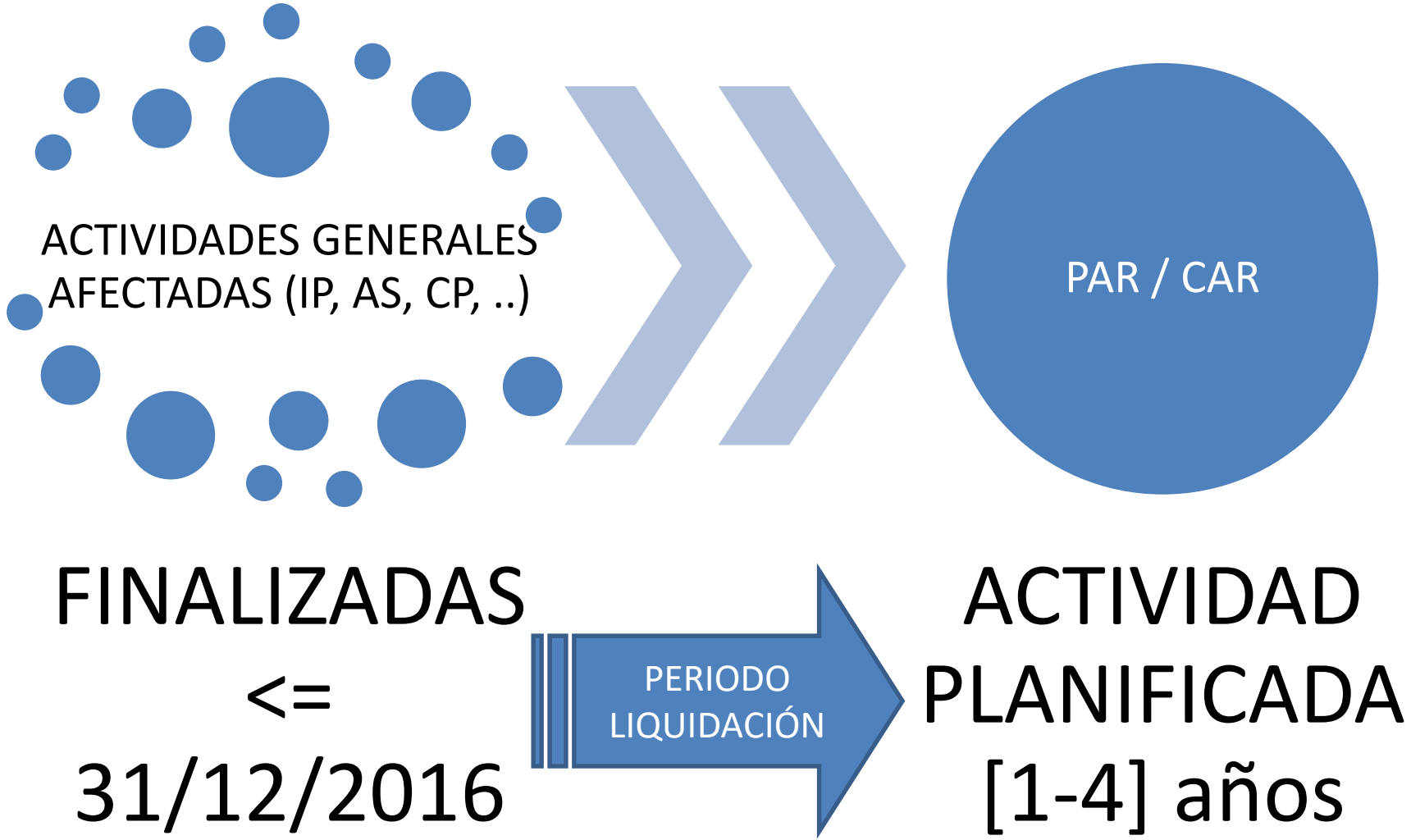


2.

PLANIFICACIÓN: Análisis Por Fases



3. 2017: IMPLANTACIÓN FASE 1



COMPATIBILIDAD TRATAMIENTOS REMANENTES CON NORMATIVAS ESPECÍFICAS DE LIQUIDACIÓN



4. ANÁLISIS IMPLANTACIÓN PROYECTO AR

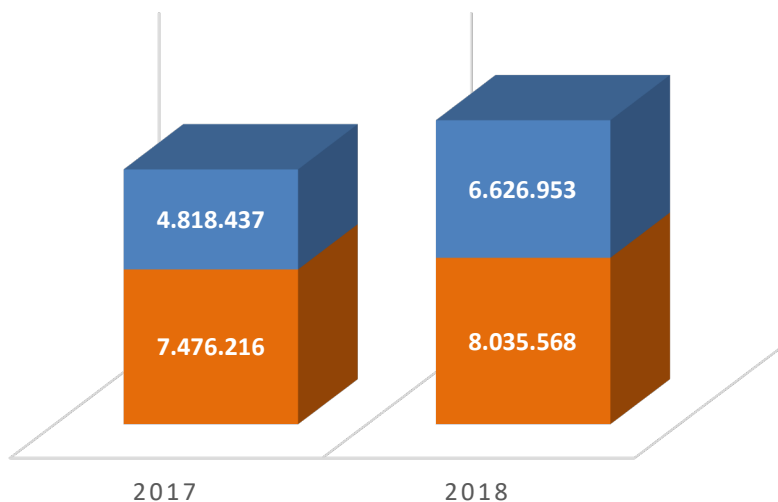
RESULTADOS DE LA PUESTA EN MARCHA

A) ANÁLISIS REMANENTES: AFECTADOS / NO AFECTADOS

	ANUALIDAD 2017		ANUALIDAD 2018		ANUALIDAD 2019	
	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES
REMANENTES TOTALES	12.294.653	2.233	14.662.521	1.806		
ACTIVIDADES EN EJECUCIÓN (DE INCORPORACIÓN AUTOMÁTICA)	7.476.216	433	8.035.568	819		
REMANENTES NO AFECTADO	4.818.437	1.800	6.626.953	987	-	-

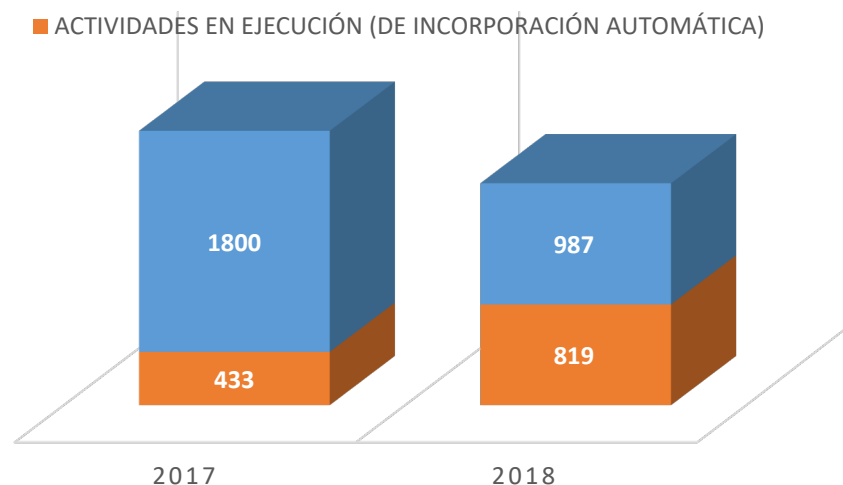
IMPORTE

■ ACTIVIDADES EN EJECUCIÓN (DE INCORPORACIÓN AUTOMÁTICA)



NÚMERO ACTIVIDADES

■ REMANENTES NO AFECTADO
■ ACTIVIDADES EN EJECUCIÓN (DE INCORPORACIÓN AUTOMÁTICA)

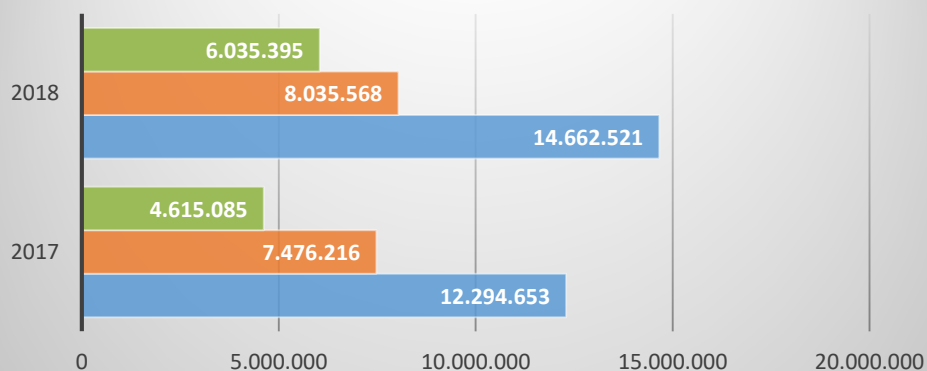


RESULTADOS DE LA PUESTA EN MARCHA

B) APLICACIÓN PROGRAMA "AR"

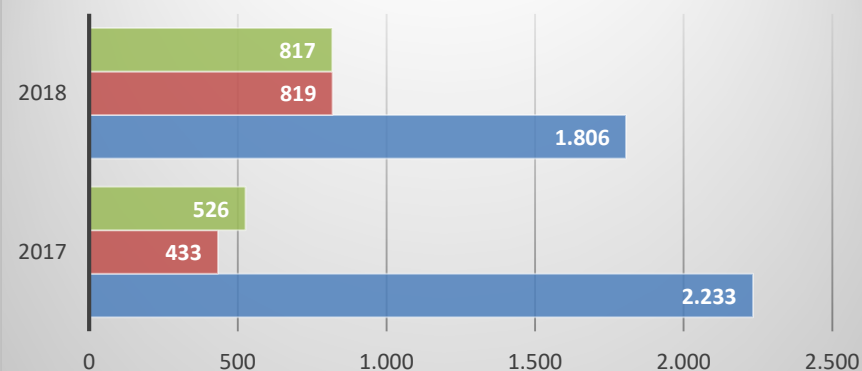
	ANUALIDAD 2017		ANUALIDAD 2018		ANUALIDAD 2019	
	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES
REMANENTES TOTALES	12.294.653	2.233	14.662.521	1.806		
ACTIVIDADES EN EJECUCIÓN (DE INCORPORACIÓN AUTOMÁTICA)	7.476.216	433	8.035.568	819		
APLICAR PROGRAMA GESTIÓN EFICIENTE DE REMANENTES (FASES 1+2+3)	4.615.085	526	6.035.395	817	143.543	9

IMPORTES



■ APLICAR PROGRAMA GESTIÓN EFICIENTE DE REMANENTES (FASES 1+2+3)
 ■ ACTIVIDADES EN EJECUCIÓN (DE INCORPORACIÓN AUTOMÁTICA)
 ■ REMANENTES TOTALES

NÚMERO ACTIVIDADES



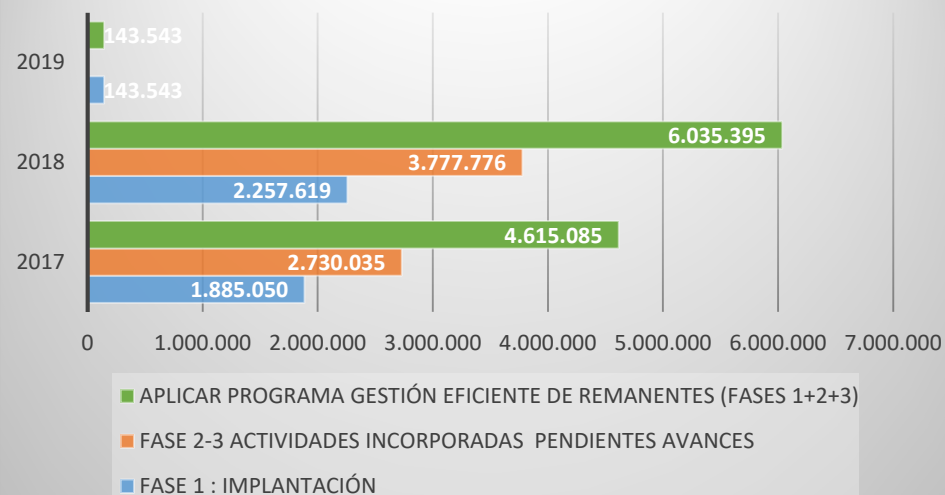
■ APLICAR PROGRAMA GESTIÓN EFICIENTE DE REMANENTES (FASES 1+2+3)
 ■ ACTIVIDADES EN EJECUCIÓN (DE INCORPORACIÓN AUTOMÁTICA)
 ■ REMANENTES TOTALES

RESULTADOS DE LA PUESTA EN MARCHA

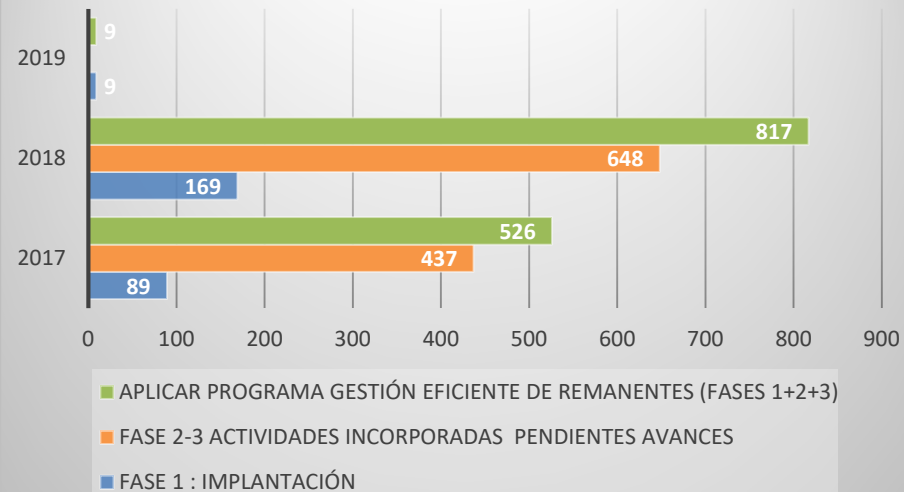
C) APLICACIÓN PROGRAMA "AR": POR FASES

	ANUALIDAD 2017		ANUALIDAD 2018		ANUALIDAD 2019	
	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES
FASE 1 : IMPLANTACIÓN	1.885.050	89	2.257.619	169	143.543	9
FASE 2-3 ACTIVIDADES INCORPORADAS PENDIENTES AVANCES	2.730.035	437	3.777.776	648		
APLICAR PROGRAMA GESTIÓN EFICIENTE DE REMANENTES (FASES 1+2+3)	4.615.085	526	6.035.395	817	143.543	9

IMPORTE



NÚMERO DE ACTIVIDADES

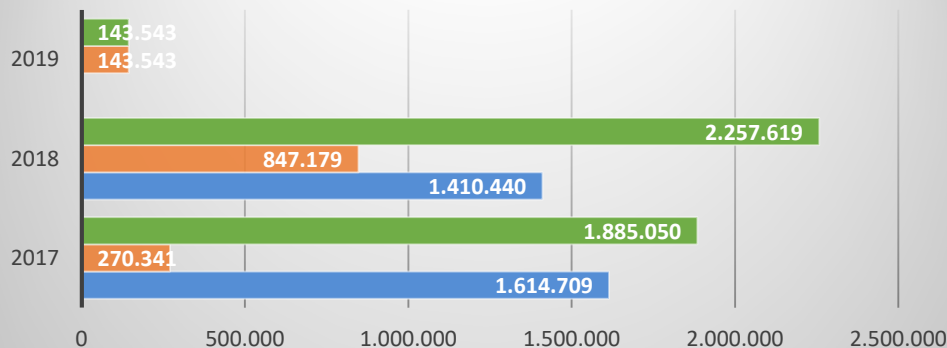


RESULTADOS DE LA PUESTA EN MARCHA

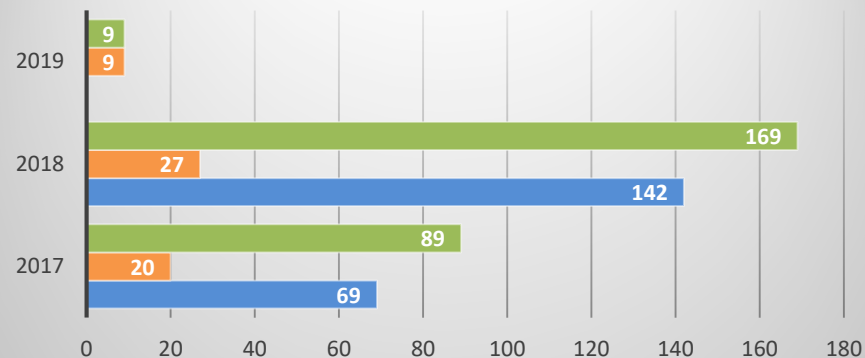
D) APLICACIÓN PROGRAMA "AR": ANÁLISIS EFECTOS FASE 1

	ANUALIDAD 2017		ANUALIDAD 2018		ANUALIDAD 2019	
	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES	IMPORTE	ACTIVIDADES
<i>FASE 1 ACTIVIDADES FINALIZADAS AMPLIADAS POR COBRO POSTERIOR</i>	1.614.709	69	1.410.440	142		
<i>FASE 1 PAR/CAR SOLICITADOS</i>	270.341	20	847.179	27	143.543	9
FASE 1 : APLICACIÓN TOTAL	1.885.050	89	2.257.619	169	143.543	9

IMPORTE



NÚMERO DE ACTIVIDADES



■ FASE 1 : APLICACIÓN TOTAL
■ FASE 1 PAR/CAR SOLICITADOS
■ FASE 1 ACTIVIDADES FINALIZADAS AMPLIADAS POR COBRO POSTERIOR

■ FASE 1 : APLICACIÓN TOTAL
■ FASE 1 PAR/CAR SOLICITADOS
■ FASE 1 ACTIVIDADES FINALIZADAS AMPLIADAS POR COBRO POSTERIOR

RESULTADOS DE LA PUESTA EN MARCHA

E) APLICACIÓN PROGRAMA "AR": PROGRAMACIÓN TEMPORAL DE ACTIVIDADES PAR/CAR CONCEDIDAS

	ANUALIDAD				
	2018	2019	2020	2021	2022
IMPORTES PAR+ CAR	505.293,30	472.049,99	128.865,33	93.723,47	61.130,98
NUMERO DE ACTIVIDADES VIGENTES	20	27	17	8	3

5. AVANCES PROGRAMA “AR”

REFUERZO FASE 1

CREACIÓN PRE –
CAR/PAR



COBERTURA
DURANTE AÑO
LIQUIDACIÓN
/CIERRE

PLANIFICACIÓN FASE 2

CATÁLOGO DE
MODALIDADES
ACTIVIDADES
FINALISTAS

MODELO
ADAPTADO

PRORROGA FASE 3

ESTABILIDAD EN
ACTIVIDADES DE
GESTIÓN
ESPECIALES

NECESIDAD DE
ANÁLISIS
ESPECÍFICO
FUTURO

PLANIFICACIÓN FASE 2

CATALOGO DE
MODALIDADES
ACTIVIDADES
FINALISTAS

MODELO
ADAPTADO

Criterios de generación de
remanentes óptimos

Garanticen mantener las actividades

Limiten la generación de Remanente
Improductivo, que entrarían en zona
de riesgo.

PLANIFICACIÓN
FASE 2

CATALOGO DE
MODALIDADES
ACTIVIDADES
FINALISTAS

MODELO
ADAPTADO

GENERAL

LIMITADA

CERRADA

COMPUTABLE

SOSTENIDA

COMPLEMENTARIA

MANTENIDA

PLANIFICACIÓN FASE 2

CATALOGO DE
MODALIDADES
ACTIVIDADES
FINALISTAS

MODELO
ADAPTADO

APLICACIÓN 2017

- GENERAL (IP, AS, IC, CP, CS)

INCORPORACIÓN ÍNTEGRA A 2019 (TRANSITORIEDAD A PARTIR DE 2020)

- LIMITADA (PS)
- CERRADA (GR)

MANTENIMIENTO MODELO ACTUAL:

- COMPLEMENTARIA (IE)
- MANTENIDA (GI, CT)

PLANIFICACIÓN
FASE 2

GENERAL

- ACTIVIDADES CON FECHA FINALIZACIÓN Y JUSTIFICACIÓN.
- PERIODO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN
- EJEMPLO: IP, AS, IC, CP, CS, (AFECTAS FASE 1)

LIMITADA

- CENTROS DE GASTO QUE GESTIONAN ACTIVIDADES INDIVIDUALES, CONTINUAS EN EL TIEMPO
- LIMITE EN LA INCORPORACIÓN: TOTAL GENERADO EN EL EJERCICIO
- EJEMPLO: PS

CERRADA

- ACTIVIDADES A GESTIONAR EN UN MARCO MÁS SEGURO Y ESTABLE
- PASADO EL PERIODO TRANSITORIO, NO SE INCORPORARÁN. OPCIÓN MACRO PAR/CAR (PROYECCIÓN A LARGO PLAZO)
- EJEMPLO: GR

COMPLEMENTARIA

- ACTIVIDADES QUE TENDRÁN SU PROPIA NORMATIVA ESPECÍFICA, EN LO QUE RESULTE COMPATIBLE CON ESTA
- PODRÁN SOLICITAR PARTICIPAR VOLUNTARIAMENTE EN PAR/CAR
- EJEMPLO: IE, MA

MANTENIDA

- ACTIVIDADES QUE CONTINUAN CON EL TRATAMIENTO ACTUAL, HASTA EL DESARROLLO DE LA FASE 3
- NECESIDAD DE ANÁLISIS Y DESARROLLO ESPECIFICO
- EJEMPLO: GI, CT,

CATALOGO DE
MODALIDADES
ACTIVIDADES
FINALISTAS

MODELO
ADAPTADO

CASOS PARTICULARES:

LIMITADA

PS

PLANIFICACIÓN FASE 2

CATALOGO DE MODALIDADES ACTIVIDADES FINALISTAS

MODELO ADAPTADO

- Obligación a ejecutar en N

Saldo Inicial N

+ Crédito Generado

- Posible Incorporación para ejecutar (n+1), todos los conceptos de gastos salvo los PPP que serán 6 meses desde fecha de cobro.
- Cuantía Máxima a Incorporar

- Se Incorporará al Ejercicio Siguiete como máximo, lo Generado en el corriente.

= Saldo Total

2018	2019	2020	2021 y siguientes
Se Incorpora todo el Remanente al Ejercicio Siguiete	Transitoria: Se Incorporan al 2020 todo el remanente en aquellas PS con al menos: 3.000	Se incorporará Techo =< Generado 2020	Se incorporará Techo =< Generado 2021 y siguientes

LIMITADA

PS

Ejemplo:

Un profesor presta servicios al amparo del artículo 83 LOU, a través de un Centro de Gastos AAA/001/PS, autorizado por la Vicerrectora de Transferencia e Intercambio de Conocimiento. Desde este Centro de Gasto presta servicios tanto a la Empresa SERVECO SA, como a la empresa ALSERVEI SL. Durante el 2019 - 2020 ha cobrado las siguientes facturas (suponiendo que no haya realizado gastos):

- Empresa SERVECO SA, cobrado el 2/02/2019, por importe neto de 5.000 Euros.
- Empresa SERVECO SA, cobrado el 19/06/2019, por importe neto de 2.000 Euros.
- Empresa ALSERVEI SL, cobrado el 31/10/2020, por importe neto de 6.000 Euros.

2019

2020

2021

- Se Genera 5.000
- Se Genera 2.000

A 31/12/2019: Dispone de 7.000
(>3.000)

- Se incorpora del 2019, 7.000 Euros.
- Se generan 6.000 Euros.

A 31/12/2019 de disponer 13.000 Euros,
se incorporará al techo del importe
generado, es decir, 6.000

- Se incorporará 6.000 de 2020

CERRADA

GR

PLANIFICACIÓN FASE 2

CATALOGO DE MODALIDADES ACTIVIDADES FINALISTAS

MODELO ADAPTADO

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021 y siguientes</u>
Se Incorpora todo el Remanente al Ejercicio Siguiete	No permite Incorporación (solo posible ir a PAR/CAR), Grandes Cantidades (CAR-PAR >100.000): <ul style="list-style-type: none">• Posibilidad Incorporar 2020 (> 100.000)		No se incorporará al ejercicio siguiente.

MACRO PAR -CAR

GR

2020

2021

Grandes Cantidades (CAR- PAR >100.00):

- Posibilidad Incorporar GR a 2020 (> 100.000)

Podrá solicitarse PAR – CAR Sucesivo

- Si Remanente >100.000, incorporación a GR (Exceso sobre 100.000, obligación de PAR – CAR al menos por 100.000)
- Si es <= 100.000 Obligación de PAR-CAR

2020

- Obligación de PAR-CAR

SUCESIVO

2020

2020

- % 100.000

2021

- %100.000

2022

- %100.000

2023

- %100.000

2024

- % 100.000

2025

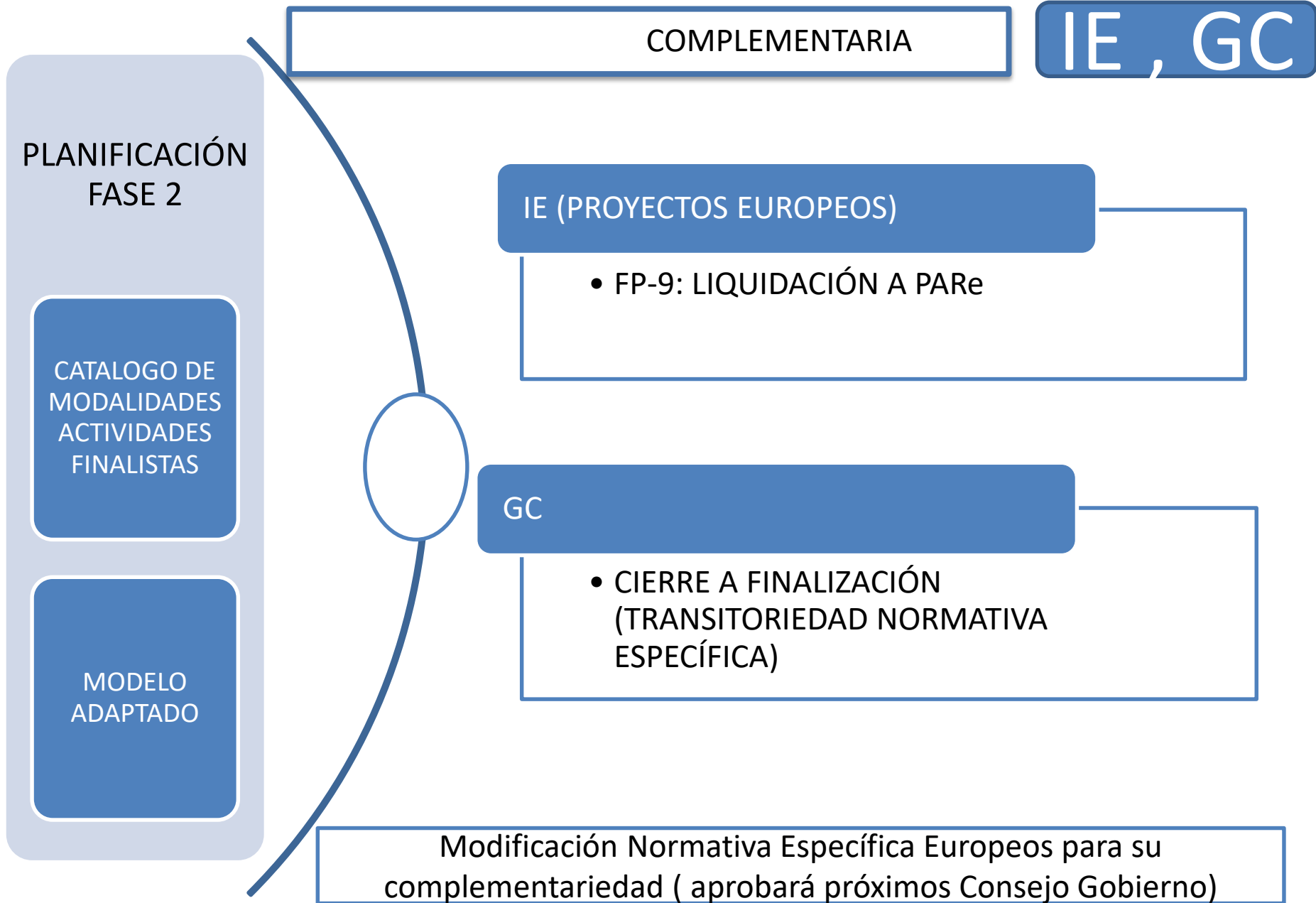
- %100.000

2026

- %100.000

2027

- %100.000



NO TIENE
AFECTACIÓN

MANTIENE
INCORPORACIÓN
(HASTA DESARROLLO)

GI

ANÁLISIS A FUTURO
ESTRUCTURAS DE
COSTES

PLANIFICACIÓN
AVANCE NORMATIVA
EN 2019

MARCO PROPIO
IMPULSO
ACTIVIDADES

MANTIENE
INCORPORACIÓN
(HASTA DESARROLLO)

CT

ANÁLISIS A FUTURO
ESTRUCTURAS DE
COSTES

CRITERIOS DESTINO
A LA FINALIZACIÓN
VIGENCIA

GRACIAS POR
SU ATENCIÓN