

Con su Presupuesto, la Universidad de Cádiz formula el conjunto de decisiones financieras que pretende desarrollar durante el ejercicio económico.

Desde una perspectiva financiera, varios hechos condicionan el escenario presupuestario en el que se desarrollará previsiblemente el ejercicio 2016, supeditado además a las políticas y partidas destinadas al Sistema Universitario Público Andalúz que puedan derivarse de la ejecución del Presupuesto de nuestra Comunidad Autónoma para el próximo año:

- a) Con carácter general, mantenimiento de la estrategia de austeridad en las Administraciones e Instituciones Públicas y, en particular, aquellas que puedan derivarse de las “Medidas de Responsabilidad en el Gasto” y demás acuerdos que adopten los órganos de gobierno de la Universidad de Cádiz en esta materia.
- b) El cumplimiento de las obligaciones que se derivan del marco legislativo en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, así como, especialmente, del Plan Económico-Financiero de Reequilibrio de la Junta de Andalucía.

Concluido el tratamiento financiero transitorio previsto en el Convenio de 3 de julio de 2003 formalizado con la Junta de Andalucía para el saneamiento de su situación financiera, a partir del 1 de enero de 2014, el comportamiento económico-financiero de la Universidad de Cádiz queda sujeto a los objetivos de estabilidad presupuestaria, deuda y sostenibilidad financiera que se fijen para el conjunto de las Administraciones Públicas.

- c) Alta dependencia de la Universidad de Cádiz para su funcionamiento ordinario de los recursos que le sean transferidos por la Consejería de Economía y Conocimiento de la Junta de Andalucía en el marco del Modelo de Financiación de las Universidades Públicas de Andalucía 2007-2011 (la Memoria de la Consejería que acompaña el Proyecto de Presupuesto de la Junta de Andalucía para el año 2016 prevé la aplicación transitoria del Modelo de Financiación, ya que este será prorrogado por acuerdo del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía, de acuerdo con lo visto en la Consejo Andalúz de Universidades.
- d) Inexistencia en estos momentos de un nuevo Plan Plurianual de Inversiones aprobado por la Junta de Andalucía en el que se encuentren plasmadas las actuaciones prioritarias a acometer en el Sistema Universitario Público Andalúz y, especialmente, en la Universidad de Cádiz.

El importe total del presupuesto de la Universidad de Cádiz para el año 2016 asciende a 135.368 miles de euros (m€) lo que representa un incremento de 4.474 m€, un 3,42 % más respecto al del ejercicio anterior (130.894 m€).

Siguiendo el criterio de años anteriores y a efectos de su posterior gestión, el presupuesto de la Universidad de Cádiz se subdivide en dos:

- a) el “*Presupuesto inicial*” u operativo, que puede ser ejecutado desde su primer día de vigencia, caracterizado por unas previsiones de los recursos que deben cumplir como requisito esencial mantener un alto grado esperado de materialización a lo

largo del ejercicio económico con objeto de no incurrir en déficit, ya que, en caso contrario, derivaría en la necesidad de adoptar medidas de retención sobre los créditos presupuestarios autorizados a fin de garantizar el principio de estabilidad presupuestaria, y

- b) el “*Presupuesto de nuevos ingresos*”, constituido por las previsiones de ingresos y gastos con una finalidad específica cuya disponibilidad queda supeditada a la efectiva obtención de los recursos por parte de la Universidad de Cádiz, garantizando de este modo el necesario equilibrio presupuestario de esta parte concreta de la actividad universitaria.

En cumplimiento de las directrices dictadas por nuestra Comunidad Autónoma en materia de estabilidad presupuestaria, el presupuesto inicial de la Universidad de Cádiz no contempla aquellas partidas que se financian con cargo a remanentes de tesorería de años anteriores (afectados y/o de libre disposición) que puedan dar lugar a un desequilibrio en el conjunto de las operaciones no financieras del presupuesto (necesidad de financiación resultante de la comparación de ingresos y gastos de los Capítulos 1 al 7). Dichas partidas serán incorporadas una vez iniciado el ejercicio 2016 mediante la tramitación y aprobación, en su caso, de los correspondientes expedientes de modificación presupuestaria por parte de los órganos competentes.

Fruto de todo ello, a la hora de comparar las previsiones del ejercicio 2016 con las del año anterior es necesario segregar las dotaciones presupuestarias que tienen un carácter claramente operativo de las estimaciones de nuevos ingresos.

Importe en miles de euros	PPTO 2015	PPTO 2016	DIF.	%
PRESUPUESTO OPERATIVO	120.544	125.299	4.755	3,94%
PPTO NUEVOS INGRESOS	10.350	10.069	-281	-2,71%
PRESUPUESTO TOTAL	130.894	135.368	4.474	3,42%

La evolución experimentada por nuestro presupuesto respecto a los tres ejercicios anteriores queda reflejada en los cuadros siguientes:

Importe en miles de euros	2.013	2.014	2.015	2.016
PRESUPUESTO OPERATIVO	118.163	115.083	120.544	125.299
PPTO NUEVOS INGRESOS	18.375	11.916	10.350	10.069
PRESUPUESTO TOTAL	136.539	127.000	130.894	135.368
% Variación interanual	2014/2013	2015/2014	2016/2015	
PRESUPUESTO OPERATIVO	-2,61%	4,75%	3,94%	
PPTO NUEVOS INGRESOS	-35,15%	-13,14%	-2,71%	
PRESUPUESTO TOTAL	-6,99%	3,07%	3,42%	

Mientras la cuantía de las partidas del presupuesto operativo experimenta un incremento del 3,94 %, el presupuesto estimativo de nuevos ingresos decrece un 2,71 %, según las estimaciones de ingresos basadas en ejercicios anteriores.

ESTADO DE INGRESOS	PPTO	%	PPTO	%	DIF.	%
Importe en miles de euros	2015		2016			
CAP.3 TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS	19.550	14,94%	19.742	14,58%	192	0,98%
CAP. 4 TRANSF. CORRIENTES	106.517	81,38%	107.661	79,53%	1.144	1,07%
CAP. 5 INGRESOS PATRIMONIALES	227	0,17%	189	0,14%	-38	-16,74%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	126.294	96,49%	127.592	94,26%	1.298	1,03%
CAP. 7 TRANSF. DE CAPITAL	1.344	1,03%	7.467	5,52%	6.123	455,58%
CAP. 8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.256	2,49%	309	0,23%	-2.947	-90,51%
TOTAL INGRESOS	130.894	100,00%	135.368	100,00%	4.474	3,42%
ESTADO DE GASTOS	PPTO	%	PPTO	%	DIF.	%
Importe en miles de euros	2015		2016			
CAP. 1 GASTOS DE PERSONAL	91.308	69,76%	96.608	71,37%	5.300	5,80%
CAP. 2 GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	19.872	15,18%	19.763	14,60%	-109	-0,55%
CAP. 3 GASTOS FINANCIEROS	800	0,61%	262	0,19%	-538	-67,25%
CAP. 4. TRANSF. CORRIENTES	3.659	2,80%	2.878	2,13%	-781	-21,34%
TOTAL GASTOS CORRIENTES	115.639	88,35%	119.511	88,29%	3.872	3,35%
CAP. 6 INVERSIONES	11.999	9,17%	15.180	11,21%	3.181	26,51%
CAP. 7 TRANSF. CAPITAL			368	0,27%	368	100,00%
CAP. 8 ACTIVOS FINANCIEROS	200	0,15%	200	0,15%	0	0,00%
CAP. 9 PASIVOS FINANCIEROS	3.056	2,33%	109	0,08%	-2.947	-96,43%
TOTAL GASTOS	130.894	100,00%	135.368	100,00%	4.474	3,42%
INGRESOS - GASTOS CORRIENTES	10.655		8.081		-2.574	-24,16%
INGRESOS - GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS	-10.655		-8.081		2.574	-24,16%

Con base en la propuesta presentada por la Secretaría General de Universidades, Investigación y Tecnología al Consejo Andaluz de Universidades, los recursos estimados por la Universidad de Cádiz en concepto de Financiación Operativa que se recibirán de la Junta de Andalucía ascienden a 102.061 m€. Esta cuantía representa el 81,45 % del total de los recursos del presupuesto operativo del año (frente al 82,40 % del anterior) y el 75,40 %

de las previsiones globales de ingresos. En valores absolutos, le siguen los ingresos procedentes de las tasas y precios públicos por la prestación de servicios universitarios y las transferencias de capital.

El total de ingresos por operaciones corrientes asciende a 127.592 m€, experimentando un incremento del 1,03 % respecto al año anterior, siendo cuantitativamente significativo en el Capítulo 4 de Transferencias Corrientes (1.144 m€). Los ingresos por transferencias de capital se incrementan en 6.123 m€ debido fundamentalmente a la previsión de proyectos de investigación, el Centro de transferencia y proyectos tecnológicos. Por último, en el Capítulo 8 de Activos Financieros destacar la incorporación de remanentes de tesorería de años anteriores por importe de 109 m€ destinados a financiar la amortización anual de capital de los préstamos reintegrables vigentes, importes todos ellos que se recogen en el Capítulo 9 del Estado de Gastos, no afectando de este modo a la magnitud Capacidad/Necesidad de Financiación.

Por su relevancia dentro del estado de gastos, destacar las dotaciones destinadas a atender los gastos de personal del ejercicio (96.608 m€; un 71,37 % del total), lo que supone un incremento con respecto al ejercicio 2015 del 5,80 %.

Cuantitativamente, destacar a continuación las partidas destinadas a atender los gastos en bienes y servicios que se elevan a 19.763 m€, representando un 14,60 % del total.

El capítulo de inversiones y actividades de investigación asciende a 15.180 m€ y representa el 11,21 % del total.

Los gastos por operaciones corrientes se elevan a 119.511 m€, un 88,29 % del total de los créditos del año. El ahorro bruto previsto (diferencia entre ingresos y gastos corrientes) asciende a 8.081 m€, destinándose a gastos de capital no financieros.

2. Principales previsiones de ingresos del ejercicio.

Capítulo 3 - Tasas y precios públicos.

Las previsiones de ingresos del Capítulo 3 ascienden a 19.742 m€, destacando por su cuantía las previsiones correspondientes a los precios públicos por las matrículas de los alumnos en centros propios (13.838 m€) y tasas de los centros adscritos (150 m€), así como los ingresos por las matrículas de los Programas de Doctorado y Másteres oficiales (1.130 m€, de los cuales 600 m€ corresponden a previsiones destinadas a atender el presupuesto operativo).

Como en ejercicios anteriores, estas previsiones se complementan, principalmente, con los ingresos estimados en concepto de tasas derivadas de la prestación de servicios universitarios (1.315 m€), tales como la expedición de títulos y certificados, tesis doctorales, etc.

Por último, mencionar los ingresos estimados correspondientes a los contratos de carácter científico, técnico y artísticos (2.829 m€), servicios deportivos (324 m€), prestación de otros servicios por diversas Unidades de la Universidad, actividades de extensión universitaria, cursos y seminarios específicos, etc.

Capítulo 4 – Transferencias corrientes.

Por su cuantía, destacar los ingresos estimados de la Consejería de Economía y Conocimiento de la Junta de Andalucía derivados de la aplicación del Modelo de Financiación de las Universidades Públicas de Andalucía 2007-2011 (cuya prórroga, según las previsiones de nuestra Comunidad Autónoma, se extenderá hasta finalizar el ejercicio 2016) que ascienden a un total de 102.061 m€ (Financiación Operativa Estructural y Financiación Vinculada al Cumplimiento de Resultados). Dicho importe se sustenta en la propuesta presentada por la Secretaría General de Universidades, Investigación y Tecnología al Consejo Andaluz de Universidades.

Esta previsión de ingresos podría experimentar modificaciones posteriores como consecuencia de la distribución definitiva que se acuerde por la Junta de Andalucía.

A estas cantidades se unen la financiación para el funcionamiento ordinario del Consejo Social (110 m€), los ingresos procedentes del Servicio Andaluz de Salud en compensación de los costes de las plazas vinculadas (1.163 m€) y la previsión correspondiente a la subvención institucional derivada de la adjudicación de nuestros servicios financieros (650 m€), a los que se le unen las aportaciones estimadas para proyectos específicos (550 m€).

Por último, dentro del epígrafe correspondiente a la estimación de nuevos ingresos (3.116 m€), mencionar los correspondientes a las previsiones de subvenciones del Estado, de la Comunidad Autónoma para programas y proyectos específicos derivados de la aplicación del Modelo de Financiación (como por ejemplo la distribución del fondo para Planes de Apoyo, Erasmus, ayudas al estudio, becas PRAEM, etc.), así como el retorno estimado de las actividades a desarrollar en colaboración con la Fundación Universidad-Empresa de la Provincia de Cádiz.

Capítulo 5 – Ingresos patrimoniales.

El Capítulo 5 recoge las estimaciones de ingresos que pudieran generarse por los depósitos en cuenta corriente y demás operaciones financieras (50 m€), teniendo en cuenta para su determinación, fundamentalmente, las previsiones de fondos líquidos de la Tesorería en las cuentas bancarias de la Universidad de Cádiz y la evolución de los tipos de interés para el año 2016, aspecto que incidirá sobre la rentabilidad de nuestros depósitos.

Igualmente, se incluyen las previsiones derivadas del rendimiento de las concesiones administrativas, tales como cafeterías, servicios de reprografía, máquinas expendedoras, compensación de los consumos de electricidad por parte de las cafeterías y copisterías y otras (139 m€).

Capítulo 7 – Transferencias de capital.

De acuerdo con las previsiones de la Consejería de Economía y Conocimiento de la Junta de Andalucía plasmadas en el proyecto de Presupuesto de nuestra Comunidad Autónoma, el presupuesto operativo recoge dentro de este epígrafe:

- 3.636 m€ destinados a la construcción de un Centro de Transferencia Empresarial y
- 921 m€ para la ejecución de proyectos tecnológicos.

En aplicación del principio de prudencia no se contempla ninguna previsión de ingresos derivados de la puesta en marcha de un nuevo Plan Plurianual de Inversiones, toda vez que concluido el acordado para el período 2006-2010, no se dispone en estos momentos de un nuevo programa aprobado por la Junta de Andalucía en el que se encuentren plasmadas nuevas actuaciones prioritarias a acometer en el conjunto del Sistema Universitario Público Andaluz y, especialmente, en la Universidad de Cádiz.

Dentro de este epígrafe, se recogen también las estimaciones de nuevos ingresos (2.910 m€) correspondientes a las subvenciones del Estado, de la Comunidad Autónoma de Andalucía y de otros organismos obtenidos a través de convocatorias competitivas de investigación.

Capítulo 8 y 9 – Activos y pasivos financieros.

En el Capítulo 8 se contempla la incorporación de remanentes de tesorería de años anteriores por importe de 109 m€ destinados a financiar la amortización anual del capital de los préstamos reintegrables en vigor derivados de actividades de investigación, importes todos ellos que se recogen en el Capítulo 9 del Estado de Gastos, no afectando de este modo a la magnitud Capacidad/Necesidad de Financiación.

Como ya se ha indicado con anterioridad, en cumplimiento de las directrices dictadas por nuestra Comunidad Autónoma en materia de estabilidad presupuestaria, el presupuesto inicial de la Universidad de Cádiz no contempla otras partidas que se financian con cargo a remanentes de tesorería de años anteriores (afectados y/o de libre disposición) que puedan dar lugar a un desequilibrio en el conjunto de las operaciones no financieras del presupuesto (necesidad de financiación resultante de la comparación de ingresos y gastos de los Capítulos 1 al 7). Dichas partidas serían incorporadas una vez iniciado el ejercicio 2016 mediante la tramitación y aprobación, en su caso, de los correspondientes expedientes de modificación presupuestaria por parte de los órganos competentes.

En el epígrafe de Nuevos Ingresos, Capítulo 8, se contemplan 200 m€ como estimación de los reintegros de los préstamos concedidos al personal de la Universidad de Cádiz.

Por último, no se contempla ningún ingreso adicional procedente de la formalización de operaciones de crédito destinadas a financiar el presupuesto ordinario del ejercicio 2016. Aquellas operaciones de esta naturaleza que pudieran autorizarse excepcionalmente a lo largo del año, serán registradas a través del correspondiente expediente de modificación presupuestaria en el Capítulo 9 de Pasivos Financieros.

3. Principales dotaciones para gastos del ejercicio.

Capítulo 1 – Gastos de personal.

El Capítulo de Gastos de Personal de la Universidad de Cádiz para el año 2016 asciende a un total de 96.608 m€, lo cual representa un incremento del 5,80 % respecto al ejercicio anterior. Dicho importe incluye 1.766 m€ para prestaciones y gastos sociales del personal.

En cumplimiento de la normativa vigente, dicho gasto se encuentra dentro del límite máximo autorizado por la Comunidad Autónoma de Andalucía de acuerdo con el Proyecto de Presupuesto presentado al Parlamento Andaluz (96.608 m€).

Para la determinación de las distintas partidas se ha tenido en cuenta la estructura de personal y el número de efectivos, así como el incremento vegetativo de la plantilla y los efectos económicos derivados de la aplicación de la regulación vigente en materia de retribuciones y oferta de empleo público. En aplicación del Real Decreto-ley 10/2015, de 11 de septiembre, por el que se conceden créditos extraordinarios y suplementos de crédito en el presupuesto del Estado y se adoptan otras medidas en materia de empleo público y de estímulo a la economía, se contemplan los créditos necesarios para hacer frente al reconocimiento de las obligaciones en materia de retribuciones como consecuencia de la recuperación del importe equivalente a 48 días de la paga extraordinaria correspondiente al mes de diciembre de 2012.

Por último, entre otras, se recogen las partidas correspondientes a gastos de personal del Consejo Social y del Servicio de Acceso y Orientación Universitaria.

Gastos de Personal	Ppto Operativo
Personal Docente e Investigador	65.005.090,55
Personal Admón y Servicios	29.391.957,88
Gastos sociales del personal	1.766.547,83
Consejo Social	94.677,74
Acceso y Orientación	350.000,00
Total Capítulo 1	96.608.274,00

Capítulo 2 – Gastos corrientes en bienes y servicios.

Los gastos corrientes en bienes y servicios del presupuesto ascienden a 19.763 m€ y representan una disminución del 0,55 % con relación al presupuesto anterior (19.872 m€). Esta previsión incluye 2.424 m€ financiados con recursos externos de carácter finalista y cuya disponibilidad queda condicionada a la materialización efectiva de los ingresos.

Las partidas destinadas a gastos corrientes en bienes y servicios del presupuesto operativo alcanzan la cuantía de 17.338 m€, incrementándose un 1,71 % respecto al año anterior (17.046 m€).

Los créditos presupuestarios destinados al funcionamiento ordinario de los Centros, Departamentos y Sedes Universitarias ascienden a 2.878,8 m€, lo que supone un incremento del 3% con respecto al ejercicio anterior:

- Financiación Básica de Centros: 748,3 m€.
- Financiación Básica de Departamentos: 1.244,4 m€.
- Contratos Programa de Centros y Departamentos: 743,2 m€.
- Funcionamiento de las Sedes Universitarias: 54,9 m€.
- Funcionamiento Extensión Docente Enfermería (Campus de Jerez): 16,3 m€.
- Convocatoria de ayudas para prácticas de campo externas: 46,9 m€.
- Compensación gastos de desplazamiento a Sedes de Algeciras: 24,7 m€

La partida presupuestaria para los Gastos Básicos de Funcionamiento de los Campus (consumos de electricidad, agua y gas) es de 1.730,7 m€ y las partidas destinadas al funcionamiento de las Administraciones de Campus (63,8 m€):

Desde la perspectiva de la naturaleza del gasto, conforme a la estructura económica del presupuesto operativo, resaltar por su cuantía las partidas destinadas a atender el coste de los servicios de limpieza (3.751 m€) y seguridad (770 m€), adquisiciones de recursos bibliográficos (231 m€; este importe no incluye las partidas recogidas en los Planes de Actuación de Investigación), primas de las pólizas de seguros (115 m€), contratos de mantenimiento ordinario de las aplicaciones de gestión administrativa desarrolladas por OCU (489 m€), gastos de expedición de títulos (120 m€) e indemnizaciones por razón del servicio ordinario, así como de tribunales y concursos (206 m€).

Capítulo 3 – Gastos financieros.

Tras la cancelación en el año 2015 del préstamo ordinario suscrito con el Banco Santander para el saneamiento de las deudas existentes a 31-12-2002, se contemplan dentro de este Capítulo las partidas destinadas a atender los siguientes gastos financieros, suponiendo una disminución de 538 m€ respecto al año anterior:

- Intereses de operaciones de crédito: 79 m€ destinados a intereses de préstamos, disposiciones de pólizas de crédito, etc.; y 1 m€ del Programa INNOCAMPUS.
- Gastos de formalización y/o renovación de pólizas y préstamos, y otros gastos financieros: 32,5 m€.
- Fondo de contingencia destinado a intereses de demora que pudieran producirse como consecuencia del retraso en el pago a adjudicatarios: 90 m€.
- Fondo de contingencia para la cobertura de intereses de demora y, excepcionalmente, de su principal, devengados por el reintegro de subvenciones y ayudas: 60 m€.

Capítulo 4 – Becas, ayudas y otras transferencias corrientes.

Las dotaciones presupuestarias del Capítulo 4 ascienden a 2.878 m€ (3.659 m€ en 2015), representando el 2,13 % del presupuesto total. Experimentan una disminución del 21,34 % respecto al total del Presupuesto debido, fundamentalmente a la menor previsión de ingresos que financian la movilidad Erasmus. Esta disminución del capítulo IV en el presupuesto de nuevos ingresos se intenta compensar con el incremento del presupuesto operativo en un 43,62 %.

De este importe destacar las partidas destinadas a satisfacer las obligaciones derivadas de las contribuciones a asociaciones y fundaciones (341 m€), etc.

Capítulo 6 – Inversiones.

Conforme a la estructura presupuestaria aprobada por nuestra Comunidad Autónoma para las Universidades Públicas de Andalucía, el Capítulo 6 recoge las dotaciones destinadas a inversiones y actividades de investigación.

Su cuantía para el año 2016 asciende a un total de 15.180 m€, de los que 9.375 m€ se integran en el presupuesto operativo y 5.805 m€ a inversiones y gastos de actividades de investigación que quedan condicionados a la previa obtención de los recursos finalistas que los financian.

De los créditos recogidos en el presupuesto operativo, 1.120 m€ corresponden a inversiones, destacando por su cuantía:

- 220 m€ Obras de reforma y equipamiento de la sala de disección de la Facultad Medicina.
- 200 m€ Obras y equipamiento de la Facultad de Medicina.
- 150 m€ Obras de nueva aula polideportivo para el Grado de la Actividad Física y el Deporte.
- 100 m€ Actuaciones de reformas y obras menores en Centros.
- 50 m€ Actuaciones de adecuación en Salón de Actos y espacios del Rectorado.
- 40 m€ Taller de la Facultad de Enfermería en el Campus Bahía de Algeciras.
- 40 m€ Adaptación de espacios y procedimientos para videoconferencia y teledocencia.
- 20 m€ Obras y equipamiento de la Escuela Politécnica Superior de Algeciras.

Destacar por último dentro del artículo 64 de las actividades de investigación, los 1.072 m€ destinados a adquisiciones bibliográficas, 3.636 m€ para las obras del Centro de Transferencia Empresarial y 921 m€ para proyectos tecnológicos, estas dos últimas partidas conforme a las previsiones de la Consejería de Economía y Conocimiento de la Junta de Andalucía reflejadas en el proyecto de Presupuesto de nuestra Comunidad Autónoma para el año 2016. Estas partidas del presupuesto operativo se completan con 150 m€ de la convocatoria de proyectos docentes para la cofinanciación de equipamientos y los recursos destinados al Plan Propio de Investigación.

Capítulo 7 – Transferencias de capital.

El Capítulo 7 recoge un fondo de contingencia por importe de 368 m€ destinado a atender posibles reintegros derivados del proceso de revisión de subvenciones finalistas por parte del MINECO y la Junta de Andalucía.

Capítulo 8 – Activos financieros.

El Capítulo 8 contempla la estimación del importe de los préstamos a conceder al personal, por igual cuantía que la de los reintegros recogida en el estado de ingresos (200 m€), con la finalidad de reducir el número de expedientes de modificaciones presupuestarias.

Capítulo 9 – Pasivos financieros.

Incluye las partidas destinadas a atender los compromisos siguientes que ascienden a un total de 109 m€, representando un 0,08 % del presupuesto total:

- Reembolso por importe de 74,6 m€ correspondiente a la anualidad 2016 de la cofinanciación nacional del Convenio formalizado el 15 de diciembre de 2009 entre

el Ministerio de Ciencia e Innovación, la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa y la UCA para infraestructura científica en los Servicios Centralizados de Ciencia y Tecnología e Instituto Universitario de Investigación en Ciencias Sociales.

- Reembolso por importe de 25,1 m€ correspondiente a la anualidad 2016 de la cofinanciación nacional del Programa de Infraestructuras Científico Tecnológicas, Convocatoria 2008 de proyectos de investigación.
- Reembolso por importe de 9,1 m€ correspondiente a la anualidad 2016 de la amortización del préstamo con tipo de interés del 1,17 % concedido a la UCA en el año 2010 por el Ministerio de Ciencia e Innovación para el Programa INNOCAMPUS en el marco del Programa Campus de Excelencia Internacional coordinado por la Universidad Pablo de Olavide.

Con fecha 23 de diciembre de 2008 se formalizó un Convenio específico de colaboración entre el MICINN y la Junta de Andalucía para la financiación de proyectos de mejora de campus universitarios. Mediante Orden de 12 de noviembre de 2009, la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa concedió la financiación destinada a proyectos de mejora de los campus universitarios públicos, otorgándose a la UCA un importe total de 2.366.502,16 €. Según el clausulado del acuerdo, dicha cantidad se recibe a través de un préstamo reintegrable en 12 anualidades de 197 m€ cada una de ellas, comenzando en 2012, mediante pagos en formalización detrayéndose de los créditos presupuestarios asignados a cada Universidad dentro del Modelo de Financiación. Dado que dicha amortización está siendo atendida globalmente por la Junta de Andalucía para todo el Sistema Universitario Público Andaluz, se estima que se mantendrá el mismo criterio en los ejercicios siguientes, por lo que no se contempla ninguna partida para esta finalidad en el presente Presupuesto.

4. Incidencia del Presupuesto de la Universidad de Cádiz para el año 2016 en los escenarios de déficit público y deuda pública.

La Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera ha establecido los principios rectores a los que deberá adecuarse la política presupuestaria del sector público orientada a la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera.

El Real Decreto-ley 14/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes de racionalización del gasto público en el ámbito educativo, modifica determinados artículos de la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades, introduciendo para garantizar un mejor cumplimiento de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, que las universidades harán una referencia expresa al cumplimiento del equilibrio y sostenibilidad financieros en los presupuestos y sus liquidaciones.

Por último, la Ley 12/2011, de 16 de diciembre, de modificación de la Ley Andaluza de Universidades establece que el presupuesto de las universidades andaluzas contendrá, entre otros, la evolución del indicador de déficit público y deuda pública en términos del Sistema Europeo de Cuentas Económicas Integradas (SEC) y su análisis argumentado.

Con este objetivo se recogen a continuación los principales datos referidos al ejercicio 2016.

1.- Equilibrio del Presupuesto en operaciones no financieras.

El presupuesto de la Universidad de Cádiz para el año 2016 se presenta equilibrado en cuanto a sus estados de ingresos y gastos totales (135.368 m€). Las previsiones de ingresos y gastos correspondientes a las operaciones no financieras se encuentran igualmente equilibradas (135.059 m€).

2.- Sujeción al límite máximo de endeudamiento.

A la conclusión del ejercicio 2013 quedaron materializados por la Universidad de Cádiz los compromisos recogidos en su Plan de Viabilidad 2003-2013 de acuerdo con el Convenio de 3 de julio de 2003 formalizado con la Junta de Andalucía para el saneamiento de su situación financiera, extinguiéndose su vigencia tal como queda establecido en la Cláusula Décima del mismo.

Conforme al citado Plan de Viabilidad, el límite de endeudamiento autorizado a la Universidad de Cádiz a fecha 31 de diciembre de 2013 no debía superar la cantidad de 18.572 m€.

El artículo 90.1 del Decreto Legislativo 1/2013, de 8 de enero, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades determina que *“para el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, la Consejería competente en materia de hacienda fijará un límite de endeudamiento anual para el conjunto de las Universidades públicas andaluzas. Por su parte, la Consejería competente en materia de Universidades fijará el límite de endeudamiento anual para cada una de ellas en el plazo máximo de un mes desde que se fije el límite de endeudamiento anual conjunto, previo informe del Consejo Andaluz de Universidades. Transcurrido dicho plazo sin pronunciamiento expreso, será la Consejería competente en materia de hacienda la que lo fije.”*

Dado que no consta en la Universidad de Cádiz que se hayan establecido por los órganos competentes nuevos límites de endeudamiento en cumplimiento de lo dispuesto en el citado artículo 90.1 del Decreto Legislativo 1/2013, de 8 de enero, tomaremos como referencia para el límite de endeudamiento la última cuantía aprobada conforme al Plan de Viabilidad extinguido (18.572 m€).

La Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera articula la reducción del nivel de endeudamiento neto como una de las líneas prioritarias de actuación para las Administraciones Públicas. Con objeto de contribuir a este objetivo y reducir la carga financiera que tendría que soportar la Universidad de Cádiz en los próximos ejercicios, con fecha 29 de octubre de 2015, nuestra Institución procedió a la cancelación por importe de 9.413 m€ del préstamo ordinario formalizado el 7 de noviembre de 2013 con el Banco Santander, cuya vigencia se extendía hasta el 11 de diciembre de 2018.

Toda vez que a fecha 29-11-2015, la Universidad de Cádiz mantiene únicamente un capital pendiente de amortización de 570 m€ del préstamo formalizado como promotor público con el BBVA en el año 2005 para la construcción de la Residencia Internacional La Caleta en el Campus de Cádiz, al amparo de la regulación del Plan Andaluz de Vivienda y Suelo, nuestra Institución se adecua al nivel de deuda autorizada.

3.- Sostenibilidad financiera.

Conforme con lo establecido en el artículo 32 de las Normas de Ejecución del Presupuesto de la Universidad de Cádiz, a lo largo del ejercicio 2016, el Rector podrá supeditar la disponibilidad de todos los créditos iniciales o incorporados posteriormente al Presupuesto de la Universidad a través de un expediente de modificación presupuestaria a la efectiva materialización de los ingresos que los financien. A estos efectos, el Rector podrá acordar la no disponibilidad o la baja por anulación de cualquier crédito presupuestario previamente autorizado con objeto de garantizar el cumplimiento de los compromisos de la Universidad de Cádiz en materia de estabilidad presupuestaria, así como cualquier otro que pueda derivarse de la aplicación a las Universidades Públicas de Andalucía de las medidas de contención en el gasto previstas en el Plan Económico-Financiero de Reequilibrio de la Junta de Andalucía.

Las previsiones de ingresos recogidas en el Presupuesto inicial de la Universidad de Cádiz para el año 2016 se han cuantificado siguiendo criterios de prudencia económica, estimándose por tanto su capacidad para financiar los compromisos de gasto que se deriven de su ejecución a lo largo del ejercicio.

La disponibilidad de las previsiones de ingresos y gastos con una finalidad específica (presupuesto de nuevos ingresos) queda supeditada a la efectiva obtención de los recursos por parte de la Universidad Cádiz, garantizando de este modo el necesario equilibrio presupuestario de esta parte de nuestra actividad.