



PRESUPUESTO

Universidad de Cádiz

Ejercicio 2019

CUENTAS ANUALES

Informe económico 2019



INDICE	Pág.
1. PRESENTACIÓN	3
2. RESUMEN DE LOS ASPECTOS MAS DESTACADOS	6
3. CRÉDITOS INICIALES, MODIFICACIONES Y CRÉDITOS FINALES.	7
4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO. INGRESOS Y GASTOS.	9
5. CUENTA FINANCIERA Y RESULTADO PRESUPUESTARIO.	15
6. REMANENTE DE TESORERÍA ACUMULADO A 31/12/2019.	17
7. BALANCE DE SITUACIÓN. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.	18
8. SITUACIÓN DE LA TESORERÍA.	19
9. ESTADO DEL ENDEUDAMIENTO.	19
10. PRINCIPALES CONCLUSIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA.	20
11. ANEXOS. INDICADORES Y GRÁFICOS.	21

1. PRESENTACIÓN.

La Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades, configura el Consejo Social como el órgano de participación de la sociedad en la universidad, correspondiéndole la supervisión de las actividades de carácter económico que ésta realice y del rendimiento de los servicios, así como la aprobación de los presupuestos.

Con carácter previo al trámite de rendición de cuentas, corresponde al Consejo Social aprobar las cuentas anuales de la Universidad y las de las entidades que de ella puedan depender, sin perjuicio de la legislación mercantil u otra a las que dichas entidades puedan estar sometidas en función de su personalidad jurídica.

El artículo 81.5 de la Ley Orgánica de Universidades impone a éstas la obligación de rendir cuentas de su actividad ante el órgano de fiscalización de cuentas de la Comunidad Autónoma, sin perjuicio de las competencias del Tribunal de Cuentas. El artículo 89.2 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 *“las Universidades públicas están obligadas a rendir cuentas de su actividad ante la Cámara de Cuentas de Andalucía, sin perjuicio de las competencias del Tribunal de Cuentas. A estos efectos, las Universidades deberán aprobar las cuentas anuales en el plazo máximo de seis meses desde el cierre del ejercicio económico y enviarlas, dentro del mes siguiente, en unión de las cuentas de las entidades a que se refiere el artículo 93.4, a la Consejería competente en materia de Universidades, para que ésta las remita a la Consejería competente en materia de Hacienda y a la Cámara de Cuentas de Andalucía, junto con la correspondiente memoria, antes del 30 de septiembre.”*

Por último, nuestros Estatutos dedican su artículo 227 a las cuentas anuales, estableciendo que anualmente se realizará una auditoría financiera externa de las mismas por profesionales habilitados e independientes, debiéndose comunicar sus resultados al Consejo Social, que los supervisará, al Claustro Universitario y al Consejo de Gobierno.

Del mismo modo, determina que las cuentas anuales deberán ser examinadas por el Consejo de Gobierno en el primer semestre del año siguiente al que hagan referencia. Una vez informadas favorablemente, serán remitidas al Consejo Social para su aprobación y remisión al órgano fiscalizador correspondiente, de acuerdo con la legislación vigente.

Con fecha 1 de abril de 2020, se publicó el Real Decreto-ley 11/2020, de 31 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes complementarias en el ámbito social y económico para hacer frente al COVID-19. Concretamente, su artículo 48, al objeto de acomodar el funcionamiento de la Administración a las necesidades derivadas de la pandemia, contempla la posibilidad de suspender los plazos de formulación y rendición de cuentas anuales del ejercicio 2019 para las entidades de derecho público pertenecientes al sector público estatal, siendo de aplicación supletoria al sector público autonómico.

En previsión de que no fuera posible, por circunstancias excepcionales, cumplir con los plazos regulados en el artículo 89.2 del Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades, el Rector de la Universidad de Cádiz dictó la resolución UCA/R78REC/2020, de 20 de mayo, por la que se amplía el

plazo previsto en la normativa vigente para la formulación y rendición de cuentas anuales de 2019 de nuestra Institución, conforme al artículo 48 del Real Decreto-ley 11/2020, de 31 de marzo, en un periodo equivalente al de la duración efectiva del estado de alarma.

Con fecha 22 de mayo de 2020, se dio traslado de la citada resolución a la Consejería de Economía, Conocimiento, Empresas y Universidad de la Junta de Andalucía y a la Cámara de Cuentas de Andalucía.

Un año más, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 81 de la Ley Orgánica de Universidades, nuestra Institución formuló el Estado de Liquidación de su Presupuesto correspondiente al ejercicio 2019. Ante la ausencia de normas que desarrollen su aplicación en el ámbito de las Universidades Públicas de Andalucía, con fecha 21 de abril de 2020, se remitió una copia del citado Estado de Liquidación a la Secretaría General de Universidades, Investigación y Tecnología de nuestra Comunidad Autónoma.

Con su Presupuesto, la Universidad de Cádiz formula el conjunto de decisiones financieras que pretende desarrollar durante el ejercicio. Con la Memoria, la Universidad rinde cuentas de su actuación, informando del grado de cumplimiento de su presupuesto, de los resultados económicos obtenidos durante el ejercicio y de su situación patrimonial.

Con una estructura similar a la de años anteriores, desde una perspectiva financiera global, destacar varios hechos relevantes que han condicionado la actividad económico-financiera de la Universidad de Cádiz a lo largo del ejercicio 2019:

- a) El cumplimiento de las obligaciones que se derivan del marco legislativo en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera para el conjunto de las Administraciones Públicas, así como, especialmente, aquellas que han podido dictarse por la Junta de Andalucía para el conjunto de las Universidades públicas.
- b) Mantenimiento de las estrategias encaminadas a la eficiencia y optimización del gasto y, en particular, aquellos acuerdos adoptados por los órganos de gobierno de la Universidad de Cádiz con incidencia sobre esta materia.
- c) Como hecho de carácter estructural, la alta dependencia de la Universidad de Cádiz para su funcionamiento ordinario de los recursos que le son transferidos por la Consejería con competencias en materia de Universidades de la Junta de Andalucía. A la fecha de cierre del ejercicio 2019, nuestra Comunidad Autónoma se encuentra en la fase de redacción de un borrador de nuevo Modelo de Financiación que será sometido a un proceso de participación con las Universidades que conforman el Sistema Público Andaluz. Al mismo tiempo, la ejecución del Presupuesto de la Junta de Andalucía para el año 2019 ha materializado las fórmulas de financiación establecidas de manera estructural para este período transitorio.
- 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 en materia de infraestructuras a acometer en el Sistema Universitario Público Andaluz y, especialmente, en la Universidad de Cádiz. De ello deriva que los principales recursos destinados a atender nuevas inversiones o reponer las infraestructuras y equipamientos se hayan financiado a

través de la participación en convocatorias competitivas, así como mediante la utilización de fondos propios de nuestra Institución.

A los efectos de paliar determinadas carencias, recordar igualmente los acuerdos adoptados por los órganos de gobierno de la Universidad de Cádiz para la utilización de remanentes de tesorería no afectados de años anteriores para la financiación de determinadas inversiones en el marco del Plan 2017-2019, acuerdos que fueron comunicados a la Junta de Andalucía para su consideración y autorización.

Adicionalmente, mencionar la modificación legislativa introducida por la disposición final quinta de la Ley 6/2019, de 19 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2020, en el artículo 89.5.a) del Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades, al establecer que *“cada Universidad podrá presentar una propuesta para la generación de remanentes de tesorería, o para la inclusión, en su caso, de estos remanentes no afectados en la previsión inicial de ingresos del presupuesto. La Consejería competente en materia de Hacienda autorizará los gastos financiados por dichos remanentes de tesorería, velando, en todo caso, porque la necesidad de financiación del conjunto de las Universidades públicas andaluzas sea compatible con el cumplimiento de las reglas fiscales de la Comunidad Autónoma.”*

Con base en la nueva previsión legislativa, durante la formulación de las cuentas anuales del año 2019, la Universidad de Cádiz se encuentra inmersa en la elaboración de una nueva propuesta para la utilización de remanentes de tesorería no afectados de años anteriores destinada a financiar nuevas actuaciones de carácter prioritario.

- e) Autorización por parte de la Consejería de Hacienda, Industria y Energía para utilizar una parte del remanente de tesorería no afectado de las Universidades Públicas de Andalucía a los efectos de complementar la Financiación Operativa autorizada para el año 2019. Con fecha 15 de octubre de 2019, la Secretaría General de Universidades, Investigación y Tecnología comunicó a la Universidad de Cádiz que, en el marco del procedimiento de reparto de la necesidad de financiación autorizada por la citada Consejería, así como del documento presentado al efecto ante el Consejo Andaluz de Universidades en la sesión celebrada el 10 de octubre de 2019, la asignación individual definitiva para nuestra Institución ascendía a 3.935.690 euros.

Como viendo siendo habitual desde el ejercicio 2016, la Universidad de Cádiz ha registrado sus operaciones con trascendencia económica y presupuestaria a lo largo del año conforme a las normas y principios establecidos en la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública. Los estados financieros que integran las cuentas anuales del año 2019 de la Universidad de Cádiz se presentan adaptados a los principios y normas regulados en el citado Plan.

2. RESUMEN DE LOS ASPECTOS MÁS DESTACADOS DE LA LIQUIDACIÓN.

- A. El Presupuesto inicial de la Universidad de Cádiz ascendió a 165.052 miles de euros (m€). Los créditos experimentaron modificaciones por un importe neto de 78.987 m€ (un 47,86 %, incluida la incorporación del remanente de tesorería como fuente de financiación), ascendiendo el presupuesto definitivo a 244.039 m€, lo que representa un incremento del 13,04 % respecto al año anterior (215.890 m€). Si tenemos en cuenta, exclusivamente, las previsiones de ingresos de naturaleza no financiera, la variación positiva experimentada es del 5,17 %.
- B. Los derechos reconocidos netos se elevan a 173.464 m€, frente a los 154.888 m€ del ejercicio anterior (lo que supone un aumento global del 11,99 % y un 5,15 % si nos referimos únicamente a las operaciones de naturaleza no financiera).
- C. El grado de ejecución del estado de ingresos, resultado de poner en relación los derechos reconocidos netos con el presupuesto definitivo (excluido el remanente de tesorería), es del 98,6 %, ligeramente inferior al del ejercicio 2018 que fue del 98,7 %.
- D. Las obligaciones reconocidas netas han ascendido a 164.899 m€, frente a los 160.720 m€ del ejercicio 2018 (aumento global de un 2,60 % y del 2,56 % si nos referimos únicamente a las operaciones de naturaleza no financiera).
- E. El grado de ejecución de los gastos ha sido del 67,6 %, frente al 74,4 % del ejercicio 2018.
- F. Por diferencia entre los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas de operaciones no financieras (excluidas las variaciones de activos y pasivos financieros), se obtiene una necesidad de financiación de 4.445 m€ (año 2018: necesidad de financiación de 8.180 m€), derivada, entre otras, de la menor materialización de las previsiones de ingresos procedentes de la Financiación Operativa del Modelo de Financiación de las Universidades Públicas de Andalucía, así como por la ejecución de actuaciones con cargo a remanentes de tesorería de nuestra Institución (ingresos cuyos derechos se reconocieron en anteriores ejercicios).
- G. El resultado de las operaciones de carácter financiero (Capítulos 8 y 9 de la estructura presupuestaria) asciende a 13.010 m€. Su origen se encuentra, principalmente, en los recursos obtenidos en convocatorias competitivas de proyectos de investigación mediante la fórmula de anticipos y préstamos reintegrables que, de acuerdo con su normativa reguladora, deben registrarse en el Capítulo 9 del Estado de Ingresos, mientras que los gastos derivados de la ejecución de los proyectos, conforme a la estructura presupuestaria, son registrados en los Capítulos 1 al 7 del Estado de Gastos.
- H. El resultado presupuestario del ejercicio, fruto de la comparación de todos los ingresos y gastos producidos en 2019, es positivo y se eleva a 8.565 m€ (año 2018 negativo por valor de -5.833 m€).

- I. El resultado presupuestario ajustado del ejercicio 2019 es positivo y se eleva a 36.837 m€ (22.031 m€ en el año 2018).
- J. El remanente de tesorería acumulado a 31 de diciembre de 2019 asciende a 98.928 m€, de los que deducidos los ingresos de carácter finalista pendientes de materialización (desviaciones de financiación positivas acumuladas: 43.161 m€), así como los saldos considerados de dudoso cobro que se provisionan en la Cuenta del Resultado Económico-patrimonial (1.877 m€), resulta un saldo de 53.891 m€ (frente a los 57.044 m€ del año anterior), destinado en gran medida a seguir atendiendo en el siguiente ejercicio las obligaciones derivadas de la finalidad para la que fueron autorizadas las partidas presupuestarias.
- K. El patrimonio neto de la Universidad de Cádiz a 31 de diciembre de 2019, calculado como diferencia entre el activo y el pasivo (no corriente y corriente) del Balance, asciende a 384.556 m€.
- L. El activo no corriente (suma del inmovilizado material, inmovilizado intangible e inversiones financieras a largo plazo, entre la que se incluye la aportación de la Universidad de Cádiz a la dotación fundacional de la Fundación CEIMAR) asciende a 321.492 m€.
- M. El resultado económico-patrimonial de 2019 ha sido negativo, por importe de 3.276 m€, una vez deducidas las dotaciones del ejercicio para amortizaciones del inmovilizado.
- N. A 31 de diciembre de 2019, las disponibilidades de tesorería ascienden a 67.024 m€, cantidad que incluye el saldo de los Anticipos de Caja Fija de nuestras Cajas Habilitadas (1.118 m€).

3. CRÉDITOS INICIALES, MODIFICACIONES Y CRÉDITOS FINALES.

Conceptualmente, el presupuesto de la Universidad de Cádiz es la expresión de las obligaciones que, como máximo, puede reconocer nuestra Institución, y los derechos que se prevén liquidar durante el correspondiente ejercicio.

El presupuesto inicial aprobado por el Consejo Social, a propuesta del Consejo de Gobierno, se eleva a 165.052 m€, ascendiendo los créditos definitivos a 244.039 m€, lo que representa una variación positiva del 13,04 % respecto al año anterior (215.890 m€).

Como consecuencia de las directrices dictadas por la Junta de Andalucía 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).

INGRESOS

CAP.	CONCEPTO	Ppto Inicial	Modificac.	Ppto Final	%
III	Tasas y precios públicos	23.106.055,00	-1.118.751,93	21.987.303,07	9,0
IV	Transferencias corrientes	130.447.333,00	2.496.016,26	132.943.349,26	54,5
V	Ingresos patrimoniales	145.912,00	2.072.885,27	2.218.797,27	0,9
VI	Enajenaciones	0,00	0,00	0,00	0,0
VII	Transferencias de capital	11.073.174,00	-5.459.361,87	5.613.812,13	2,3
	<i>Operaciones no financieras</i>	164.772.474,00	-2.009.212,27	162.763.261,73	66,7
VIII	Activos financieros	279.192,00	67.872.800,10	68.151.992,10	27,9
IX	Pasivos financieros	0,00	13.123.873,12	13.123.873,12	5,4
	<i>Operaciones financieras</i>	279.192,00	80.996.673,22	81.275.865,22	33,3

TOTALES	165.051.666,00	78.987.460,95	244.039.126,95	100,0
----------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	--------------

GASTOS

CAP.	CONCEPTO	Ppto Inicial	Modificac.	Ppto Final	%
I	Gastos de personal	112.412.472,00	-191.322,31	112.221.149,69	46,0
II	Gtos bienes y servicios	23.336.453,00	9.488.358,53	32.824.811,53	13,5
III	Gastos financieros	222.500,00	190.426,63	412.926,63	0,2
IV	Transferencias corrientes	5.864.836,00	4.925.511,33	10.790.347,33	4,4
VI	Inversiones	22.936.213,00	63.549.837,24	86.486.050,24	35,4
VII	Transferencias de capital	0,00	1.101.458,01	1.101.458,01	0,5
	<i>Operaciones no financieras</i>	164.772.474,00	79.064.269,43	243.836.743,43	99,9
VIII	Activos financieros	200.000,00	-76.945,35	123.054,65	0,1
IX	Pasivos financieros	79.192,00	136,87	79.328,87	0,0
	<i>Operaciones financieras</i>	279.192,00	-76.808,48	202.383,52	0,1

TOTALES	165.051.666,00	78.987.460,95	244.039.126,95	100,0
----------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	--------------

Indicar que el Capítulo 9 del Estado de Gastos del presupuesto inicial contempló una partida por importe de 79 m€ destinada a la amortización anual del capital de los préstamos reintegrables en vigor, financiada con la incorporación del remanente de tesorería no afectado (Capítulo 8 del Estado de Ingresos), no incidiendo de este modo en el resultado de las operaciones de naturaleza no financiera.

Las restantes partidas presupuestarias financiadas con cargo al remanente de tesorería de años anteriores (afectado y/o de libre disposición), fuente de recursos según recoge expresamente la Ley Orgánica de Universidades, son incorporadas una vez iniciado el ejercicio mediante la tramitación y aprobación de los correspondientes expedientes de modificación presupuestaria por los órganos competentes.

De acuerdo con todo ello, el remanente de tesorería afluído como parte de las previsiones de ingresos del ejercicio asciende a un total de 68.112 m€, con el siguiente desglose:

- Remanente de tesorería afectado incorporado: 27.662 m€.
- Remanente de tesorería no afectado incorporado: 40.450 m€.

El Estado de Gastos del presupuesto inicial experimentó variaciones netas del 47,86 % a lo largo del ejercicio como consecuencia de la aprobación de diferentes modificaciones presupuestarias por parte de los órganos competentes de la Universidad de Cádiz, conforme a los requisitos y procedimientos regulados en las Normas de Ejecución del Presupuesto del año 2019 y demás normativa de aplicación. El importe total neto de dichas modificaciones presupuestarias asciende a 78.987 m€, desglosado en las siguientes figuras:

- Incorporación de créditos: 27.024 m€.
- Ampliaciones de créditos y Créditos extraordinarios: 14.559 m€.
- Generaciones de crédito originados por nuevos recursos específicos: 56.886 m€.
- Bajas y anulaciones: (-) 19.482 m€.
- Transferencias de crédito positivas y negativas entre distintos Capítulos a propuesta de las Unidades de Gasto (resultado total neutro).

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO. INGRESOS Y GASTOS.

Los derechos reconocidos netos del ejercicio 2019 se elevan a 173.464 m€ (frente a los 154.888 m€ del año anterior), lo que representa un grado de ejecución sobre las previsiones definitivas del 98,6% (no incluidos los remanentes de tesorería afluídos como fuente de ingresos en el Capítulo VIII de Activos Financieros).

Destacan por su cuantía, los ingresos por Transferencias Corrientes (un 72,0 % del total), principalmente, como consecuencia de los recursos recibidos de la Junta de Andalucía en aplicación del Modelo de Financiación de las Universidades Públicas. Los recursos procedentes de Tasas y Precios Públicos representan el 12,6 % del total de los ingresos presupuestarios. Destacar también las Transferencias de Capital (un 6,5 %).

El 93,0 % de los derechos netos contabilizados en el año 2019 se encuentran recaudados a la fecha de cierre del ejercicio (recaudación neta: 161.296 m€), frente al 97,1 % del anterior, quedando pendientes 12.168 m€ (4.511 m€ en 2018). El 89 % de la deuda pendiente se agrupa como sigue:

- 3.898 m€ corresponden a transferencias y subvenciones corrientes concedidas durante el ejercicio por la Consejería de Economía, Conocimiento, Empresas y Universidad de la Junta de Andalucía.
- 4.813 m€ corresponden a transferencias y subvenciones de capital de la citada Consejería.
- 1.328 m€ de la misma Institución en concepto de bonificación del precio de las matrículas del Curso 2019-2020 (compensación parcial correspondiente al año 2019 que se registra en el Capítulo III del Estado de Ingresos).

- 631 m€ de matrículas de estudiantes.
- 166 m€ derivados de la liquidación de las actividades conjuntas del ejercicio anterior de la Fundación Universidad Empresa de la Provincia de Cádiz.

INGRESOS

CAP.	CONCEPTO	Ppto Final	%	Dchos Netos	%	% Ejec.	Desviación
III	Tasas y precios públicos	21.987.303,07	9,0	21.894.250,41	12,6	99,6	-93.052,66
IV	Transferencias corrientes	132.943.349,26	54,5	124.812.003,81	72,0	93,9	-8.131.345,45
V	Ingresos patrimoniales	2.218.797,27	0,9	2.246.112,86	1,3	101,2	27.315,59
VI	Enajenaciones	0,00	0,0	0,00	0,0		0,00
VII	Transferencias de capital	5.613.812,13	2,3	11.342.158,94	6,5	202,0	5.728.346,81
	<i>Operaciones no financieras</i>	162.763.261,73	66,7	160.294.526,02	92,4	98,5	-2.468.735,71
VIII	Activos financieros	68.151.992,10	27,9	45.502,09	0,0	113,8	5.504,18
IX	Pasivos financieros	13.123.873,12	5,4	13.123.873,12	7,6	-23,9	0,00
	<i>Operaciones financieras</i>	81.275.865,22	33,3	13.169.375,21	7,6	16,2	5.504,18
TOTALES		244.039.126,95	100,0	173.463.901,23	100,0	98,6	-2.463.231,53

GASTOS

CAP.	CONCEPTO	Ppto Final	%	Obligac. Netas	%	% Ejec.	Desviación
I	Gastos de personal	112.221.149,69	46,0	108.342.517,51	65,7	96,5	3.878.632,18
II	Gtos bienes y servicios	32.824.811,53	13,5	22.023.934,39	13,4	67,1	10.800.877,14
III	Gastos financieros	412.926,63	0,2	177.650,53	0,1	43,0	235.276,10
IV	Transferencias corrientes	10.790.347,33	4,4	6.034.059,71	3,7	55,9	4.756.287,62
VI	Inversiones	86.486.050,24	35,4	27.244.020,25	16,5	31,5	59.242.029,99
VII	Transferencias de capital	1.101.458,01	0,5	917.088,01	0,6	83,3	184.370,00
	<i>Operaciones no financieras</i>	243.836.743,43	99,9	164.739.270,40	99,9	67,6	79.097.473,03
VIII	Activos financieros	123.054,65	0,1	80.300,00	0,0	65,3	42.754,65
IX	Pasivos financieros	79.328,87	0,0	79.328,87	0,0	100,0	0,00
	<i>Operaciones financieras</i>	202.383,52	0,1	159.628,87	0,1	78,9	42.754,65
TOTALES		244.039.126,95	100,0	164.898.899,27	100,0	67,6	79.140.227,68

Las obligaciones reconocidas por la Consejería de Economía, Conocimiento, Empresas y Universidad de la Junta de Andalucía a favor de la Universidad de Cádiz en concepto de transferencias y subvenciones (Corrientes y de Capital) durante el ejercicio 2019 ascienden a 123.250 m€, representando el 71,1 % del total de los ingresos del año (el 76,9 % si consideramos exclusivamente los ingresos de naturaleza no financiera).

Desglose financiación CECEU Ej. Cte:	Año 2018	Año 2019	Variación	% Variac.
Financiación Operativa	113.924.853,00	114.613.077,00	688.224,00	0,60%
Planes de Apoyo	3.355.177,00	3.817.546,00	462.369,00	13,78%
Otras ayudas, subvenc. y anulac.	0,00	51.181,99	51.181,99	100,00%
Total Transf. Corrientes CECEU	117.280.030,00	118.481.804,99	1.201.774,99	1,02%

Centro Transferencia Empresarial	0,00	0,00	0,00	
Sistema de Garantía Juvenil	3.443.612,47	961.368,00	-2.482.244,47	
Convocatoria Infraestructura Científica 2017	0,00	1.116.549,67	1.116.549,67	
CEI MAR Innovación y Transf. economía azul	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
50% contratación personal investigador doct	0,00	746.100,00	746.100,00	
Otras ayudas, subvenc. y anulac.	-141.727,71	444.033,71	585.761,42	
Total Transf. Capital CECEU	3.301.884,76	4.768.051,38	1.466.166,62	44,40%

Total CECEU Ejerc. Corriente	120.581.914,76	123.249.856,37	2.667.941,61	2,21%
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------

Los derechos pendientes de recaudación de la Consejería de Economía, Conocimiento, Empresas y Universidad de la Junta de Andalucía a finales del año 2019 por estos dos conceptos ascienden a 8.711 m€, que representa el 7,1 % del total de los ingresos concedidos por dicha Consejería a lo largo del ejercicio y el 71,6 % del total de los deudores presupuestarios de la Universidad de Cádiz por operaciones no financieras del ejercicio corriente 2019.

La anterior deuda no incluye 1.327 m€ correspondientes a la bonificación del 99 % (parte proporcional del año 2019 del curso académico 2019-2020) de la cuantía de los créditos de asignaturas aprobadas en primera matrícula en el curso anterior, o en los dos últimos cursos, en caso de másteres, regulados por el Decreto 500/2019, de 26 de junio, de la Consejería de Economía, Conocimiento, Empresas y Universidad por el que se determinan los precios públicos para el curso 2019/2020 de las Universidades públicas de Andalucía por la prestación de servicios académicos y administrativos, toda vez que las mismas se registran como derechos de cobro en el Capítulo 3 del Estado de Ingresos.

Datos Ejercicio 2019	Dchos Reconoc.	DR Cobrados	DR Pdtes Cb	% Pdte Cb	% Pdte 2018	% Pdte 2017	% Pdte 2016	% Pdte 2015	% Pdte 2014
Total Dchos Ejerc. Corriente	173.463.901,23	161.295.720,16	12.168.181,07	7,0%	2,9%	5,9%	6,5%	34,3%	49,8%
Total Dchos no financieros	160.294.526,02	148.126.344,95	12.168.181,07	7,6%	3,0%	5,9%	6,5%	34,9%	48,5%

CECEU - Transf. Corrientes	118.481.804,99	114.583.826,02	3.897.978,97	3,3%	0,7%	0,0%	0,2%	46,1%	60,7%
CECEU - Transf. Capital	4.768.051,38	-45.178,04	4.813.229,42	100,9%	0,0%	38,9%	102,0%	0,0%	1,1%
Total CECEU Ejerc. Corriente	123.249.856,37	114.538.647,98	8.711.208,39	7,1%	0,7%	3,9%	6,1%	43,0%	60,6%
% CECEU/Total ingresos	71,1%	71,0%	71,6%						
% CECEU/Total ing no financ.	76,9%	77,3%	71,6%						

Datos ejercicios cerrados:									
CECEU - Transf. Corrientes	28.827.179,72	5.021.442,63	23.805.737,09	82,6%	99,3%	85,8%	68,9%	0,0%	0,0%
CECEU - Transf. Capital	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	6,6%	100,0%	18,2%	18,2%
Total CECEU Ejerc. Cerrados	28.827.179,72	5.021.442,63	23.805.737,09	82,6%	83,9%	71,7%	69,6%	1,7%	1,7%

Total CECEU a 31-12-2019	152.077.036,09	119.560.090,61	32.516.945,48	21,4%					
Total CECEU a 31-12-2018	153.936.000,04	125.108.820,32	28.827.179,72	18,7%					
Total CECEU a 31-12-2017	162.404.412,45	129.043.755,86	33.360.656,59	20,5%					
Total CECEU a 31-12-2016	159.994.117,91	119.365.314,48	40.628.803,43	25,4%					
Total CECEU a 31-12-2015	168.035.901,84	119.524.153,19	48.511.748,65	28,9%					
Total CECEU a 31-12-2014	164.420.918,08	106.408.936,45	58.011.981,63	35,3%					
Total CECEU a 31-12-2013	177.476.707,79	106.850.435,27	70.626.272,52	39,8%					
Variación interanual (2019-2018)	-1.858.963,95	-5.548.729,71	3.689.765,76						

Como puede observarse en los anteriores estados presupuestarios, se mantiene la estructura de la deuda de la CECEU con la Universidad de Cádiz respecto a años anteriores: disminución significativa de la correspondiente al ejercicio corriente y, recíprocamente, existencia de elevados derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores (Financiación Operativa del año 2015).

La Financiación Operativa concedida por la Consejería de Economía, Conocimiento, Empresas y Universidad de la Junta de Andalucía a la Universidad de Cádiz en el año 2019 asciende a 114.613 m€, frente a los 113.925 m€ del ejercicio precedente.

Como información complementaria, mencionar que a la fecha de cierre del ejercicio económico 2019, la citada Consejería tiene registrados presupuestariamente 2.151 m€ ya comprometidos (fase contable AD) a favor de la Universidad de Cádiz, pendientes del reconocimiento de la correlativa obligación de pago por la Junta de Andalucía (fase contable O). Dicha cuantía incluye 1.139 m€ correspondientes al 25 % de la subvención excepcional contemplada en el Convenio específico de colaboración para la creación de un Centro de Transferencia Empresarial en el edificio “El Olivillo” del Campus de Cádiz, cuyo reconocimiento de la obligación, de acuerdo con el articulado, está supeditada a la previa presentación por parte de la UCA de la Cuenta Justificativa de la aplicación de los fondos a gastos elegibles que superen, al menos, el 25 % del total concedido. Con fecha 17 de diciembre de 2018, la Universidad de Cádiz presentó la citada Cuenta Justificativa.

Las obligaciones reconocidas netas ascienden a 164.899 m€ (año 2018: 160.720 m€), lo que representa un grado de ejecución sobre los créditos definitivos del 67,6 % (74,4 % en el año anterior), experimentando un aumento del 2,6 %.

Destacan por su cuantía, los gastos de personal (un 65,7 % del total), las inversiones y gastos de investigación (un 16,5 %) y los gastos corrientes en bienes y servicios (un 13,4 %).

Los gastos de personal del año 2019 ascienden a 108.343 m€, incrementándose un 7,19 % respecto a los del ejercicio anterior (101.080 m€). Este importe incluye las remuneraciones satisfechas al personal de la Universidad, de acuerdo con su estructura y 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, oferta de empleo público, actualización de la Relación de Puestos de Trabajo y acuerdos adoptados en el ámbito del conjunto de las Universidades Públicas de Andalucía.

Estos gastos de personal incluyen 1.051 m€ destinados a prestaciones y gastos sociales del personal, de los cuales 265 m€ corresponden a la aportación al plan de pensiones del personal de la Universidad con base en la habilitación recogida en la Leyes de Presupuestos Generales del Estado.

En cumplimiento de la normativa vigente, los gastos de personal de la Universidad de Cádiz del año 2019 se encuentran dentro del límite máximo autorizado por la Comunidad Autónoma de Andalucía en su Ley de Presupuesto (111.391 m€).

Los costes imputados al Capítulo 2 de Gastos corrientes en bienes y servicios ascienden a 22.024 m€, aumentando en 3.065 m€ respecto al año 2018 (incremento de un 16,17 %).

	Año 2018	Año 2019	Diferencia	% Variac.	% s/Total	
Total Gtos Bienes y servicios	18.959.125,55	22.023.934,39	3.064.808,84	16,17%		
Arrendamientos y cánones	164.739,68	3.212.697,85	3.047.958,17	1850,2%	14,6%	Art. 20
Reparaciones y mantenimiento	2.703.311,88	2.456.933,63	-246.378,25	-9,1%	11,2%	Art. 21
Material, suministros y otros	15.014.211,40	15.445.449,21	431.237,81	2,9%	70,1%	Art. 22
Indemnizaciones razón servicios	1.076.862,59	908.853,70	-168.008,89	-15,6%	4,1%	Art. 23
Arrendamientos y cánones	164.739,68	3.212.697,85	3.047.958,17	1850,2%	14,6%	Art. 20
Reparaciones y mantenimiento	2.703.311,88	2.456.933,63	-246.378,25	-9,1%	11,2%	Art. 21
Dietas, locomoción e indemniz.	1.076.862,59	908.853,70	-168.008,89	-15,6%	4,1%	Art. 23
Material oficina e informático	1.095.455,04	1.036.861,43	-58.593,61	-5,3%	4,7%	C/ 220
Energía eléctrica	1.689.074,38	1.665.423,96	-23.650,42	-1,4%	7,6%	C/ 221.00
Suministro de agua	300.536,95	297.854,76	-2.682,19	-0,9%	1,4%	C/ 221.01
Otros suministros	1.034.845,20	1.121.903,52	87.058,32	8,4%	5,1%	C/ 221.**
Comunicaciones	354.558,80	476.355,63	121.796,83	34,4%	2,2%	C/ 222
Transportes	111.987,44	153.513,49	41.526,05	37,1%	0,7%	C/ 223
Seguros	296.311,44	191.933,54	-104.377,90	-35,2%	0,9%	C/ 224
Tributos	124.229,02	104.308,34	-19.920,68	-16,0%	0,5%	C/ 225
Información y divulgación	445.153,28	225.235,15	-219.918,13	-49,4%	1,0%	C/ 226.02
Jurídicos-contenciosos	136.175,47	222.633,45	86.457,98	63,5%	1,0%	C/ 226.03
Reuniones, conferencias y cursos	1.309.935,08	1.312.600,01	2.664,93	0,2%	6,0%	C/ 226.06
Actividades culturales	269.373,44	194.999,02	-74.374,42	-27,6%	0,9%	C/ 226.09
Otras actividades diversas	1.051.603,66	1.100.533,67	48.930,01	4,7%	5,0%	C/ 226.**
Limpieza y aseo	3.632.423,18	3.762.166,46	129.743,28	3,6%	17,1%	C/ 227.00
Seguridad	699.461,87	675.841,51	-23.620,36	-3,4%	3,1%	C/ 227.01
Estudios y trabajos técnicos	1.781.277,84	1.811.301,23	30.023,39	1,7%	8,2%	C/ 227.06
Otros trabajos por otras empresas	681.809,31	1.091.984,04	410.174,73	60,2%	5,0%	C/ 227.**
	18.959.125,55	22.023.934,39	3.064.808,84	16,17%	100,0%	
% sobre Totales	100,0%	100,0%	100,0%			

Porcentualmente, destacan los gastos de arrendamiento y cánones (un 14,6 % del total del Capítulo 2), especialmente debido al convenio de afectación temporal formalizado con el Excmo. Ayuntamiento de Cádiz por la utilización del edificio Centro Cultural Reina Sofía como nueva sede del Rectorado de nuestra Universidad por importe de 3.019 m€; limpieza y aseo (un 17,1 %); reparaciones y mantenimiento de bienes (11,2 %) y honorarios de estudios y trabajos técnicos (8,2 %). Las indemnizaciones por razón del servicio por los conceptos de dietas de manutención, alojamientos, desplazamientos y asistencias a tribunales representan un 4,1 % del total.

Con fecha 20 de junio de 2018, el Ayuntamiento de Cádiz y la Universidad de Cádiz formalizaron un convenio de afectación temporal de uso mediante el cual se recoge la permuta temporal del inmueble del Rectorado situado en la calle Ancha nº 16 y del edificio denominado “Centro Cultural Reina Sofía” ubicado en el Paseo Carlos III nº 9 de Cádiz, instrumentándolo a través de la técnica de la mutación demanial externa mediante concesión privativa de uso de bien demanial.

De acuerdo con el contenido de los pliegos de condiciones particulares que regulan ambas concesiones, así como de las valoraciones rubricadas por los técnicos de ambas Instituciones, el canon concesional prepagable quedó establecido en:

- Edificio Centro Cultural Reina Sofía: canon a abonar por la Universidad de Cádiz de 3.018.948,19 € (reflejado en la Liquidación como gasto en el concepto económico 209).
- Edificio Rectorado: canon a abonar por el Ayuntamiento de Cádiz de 2.006.010,56 € (reflejado en la Liquidación como ingreso de la UCA en el concepto económico 551.99).

Las obligaciones reconocidas en el Capítulo 6 “Inversiones” del Estado de Gastos ascienden a 27.244 m€, disminuyendo un 21,02 % (año 2018: 34.494 m€).

	Año 2018	Año 2019	Diferencia	% Variac.	
Inversiones. Plan Propio	10.347.142,21	6.371.194,47	-3.975.947,74	-38,4%	Art. 60 y 66
Plan Plurianual de Inversiones	0,00	13.781,03	13.781,03	100,0%	Art. 62 y 68
Actividades de investigación	24.147.010,49	20.859.044,75	-3.287.965,74	-13,6%	Art. 64
Total Cap. 6 Inversiones	34.494.152,70	27.244.020,25	-7.250.132,45	-21,0%	

Destacar las siguientes actuaciones de inversión dentro del Plan Propio que ascienden a 4.832 m€:

Actuación	Obligaciones reconocidas	Pagos Netos
20.DG.IP.FU.00 - ACTUACIONES PARA LA CONSOLIDACION DEL FUTURO FRENTE UNIVERSITARIO	76.115,02	76.115,02
20.DG.IP.ML.00 - VICERRECTORADO DE INFRAESTRUCTURAS Y PATRIMONIO REFORMA MEDICINA Y ENFERMERIA ALGECIRAS	177.436,99	144.035,69
20.DG.IS.CT.C0 - ADECUACION INSTALACIONES UCA EN EL CTC	770.353,45	765.815,36
20.GC.MA.00.00 - PLAN GENERAL DE MANTENIMIENTO	217.108,04	217.108,04
20.GC.RE.IN.41 - REHABILITACION CM BEATO DIEGO JOSE DE CADIZ	632.522,45	632.522,45
20.GC.RE.IN.44 - SEGUNDA FASSE FACULTAD DE MEDICINA	602.528,42	474.397,69
20.GC.RE.IN.45 - SEGUNDA FASE ESCUELA POLITECNICA DE ALGECIRAS	97.311,65	97.311,65
20.GC.RE.IN.48 - NUEVA BIBLIOTECA ESCUELA POLITECNICA SUPERIOR DE ALGECIRAS	1.731.799,83	1.617.277,59
20.GC.RE.IN.55 - EQUIPAMIENTO CTC OLIVILLO	257.639,52	257.639,52
20.VI.RD.AU.00 - V. Recursos Docentes. Audiovisuales	90.619,74	48.406,07
20.VI.RD.TI.EI - V.RECURSOS DOCENTES. EQUIPAMIENTO INFORMATICO	179.049,38	57.406,57
Suma Total	4.832.484,49	4.388.035,65

Entre las actuaciones de investigación e infraestructura científica (artículo 64 del Estado de Gastos) se incluye las unidades de obra ejecutadas correspondientes al Centro de Transferencia Empresarial en el edificio “El Olivillo” del Campus de Cádiz.

Resaltar un año más la inexistencia en estos momentos de un Plan Plurianual de Inversiones aprobado por la Junta de Andalucía que recoja las actuaciones prioritarias a acometer en el Sistema Universitario Público Andaluz y, especialmente, en la Universidad de Cádiz.

A final del ejercicio presupuestario 2019 se encontraban abonadas el 97,8 % de las obligaciones corrientes reconocidas (importe de los pagos netos: 161.327 m€), porcentaje igual al del año anterior.

Las obligaciones reconocidas netas que han quedado pendientes de pago ascienden a 3.572 m€ (3.569 m€ en 2018), representando un 2,2 % del total. Dicha cuantía incluye 1.203 m€ de las cuotas a la Seguridad Social con cargo al Capítulo 1 de Gastos de Personal (su cancelación ordinaria se produce en el mes de enero de 2020); 1.279 m€ de gastos en bienes y servicios y 982 m€ de inversiones y gastos en investigación.

	ORN	Abonadas	%	Pdte Pago	%
Ejercicio Corriente	164.898.899,27	161.326.565,46	97,8%	3.572.333,81	2,2%
Ejercicios Anteriores	4.416.009,34	3.475.248,99	78,7%	940.760,35	21,3%
Totales	169.314.908,61	164.801.814,45	97,3%	4.513.094,16	2,7%

<i>Ejercicio Corriente:</i>	49.267.954,64	47.006.972,96	95,4%	2.260.981,68	4,6%
Capítulo 2 Bienes y serv.	22.023.934,39	20.744.871,11	94,2%	1.279.063,28	5,8%
Capítulo 6 Invers./Investig.	27.244.020,25	26.262.101,85	96,4%	981.918,40	3,6%
<i>Ejercicios Anteriores:</i>	2.823.642,27	2.031.386,21	71,9%	792.256,06	28,1%
Capítulo 2 Bienes y serv.	1.709.146,31	916.890,25	53,6%	792.256,06	46,4%
Capítulo 6 Invers./Investig.	1.114.495,96	1.114.495,96	100,0%	0,00	0,0%
Totales	52.091.596,91	49.038.359,17	94,1%	3.053.237,74	5,9%

Indicador Período Medio de Pago de Corriente: (OPP/ORN)*365 días	16,75
Indicador Período Medio de Pago de Anteriores: (OPP/ORN)*365 días	102,41
Indicador Período Medio de Pago ORN: (OPP/ORN)*365 días	21,39

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO. CUENTA FINANCIERA Y RESULTADO PRESUPUESTARIO.

El ahorro bruto, calculado como diferencia entre los ingresos y gastos por operaciones corrientes, asciende a 12.374 m€ (20.754 m€ en el año anterior), manteniendo la línea positiva iniciada en el año 2003 tras la formalización del Convenio para el saneamiento financiero con la Junta de Andalucía.

El resultado de las operaciones no financieras pone de manifiesto una necesidad de financiación de 4.445 m€ (año 2018 existía una necesidad de financiación de 8.180 m€), derivada, principalmente, de la menor materialización de las previsiones de ingresos procedentes de la Financiación Operativa del Modelo de Financiación de las Universidades Públicas de Andalucía, así como por la ejecución de actuaciones con cargo a remanentes de tesorería de nuestra Institución (ingresos cuyos derechos se reconocieron en anteriores ejercicios).

INGRESOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	UG 18	UG 20	GASTOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	UG 18	UG 20
I.	IMPUESTOS DIRECTOS			0,00	I.	GASTOS DE PERSONAL	108.342.517,51	123.393,03	108.219.124,48
II.	IMPUESTOS INDIRECTOS			0,00	II.	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	22.023.934,39	1.725.094,32	20.298.840,07
III.	TASAS Y OTROS INGRESOS	21.894.250,41	1.431.558,53	20.462.691,88	III.	GASTOS FINANCIEROS	177.650,53	16.781,57	160.868,96
IV.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	124.812.003,81	10.314.217,56	114.497.786,25	IV.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.034.059,71	4.461.938,76	1.572.120,95
V.	INGRESOS PATRIMONIALES	2.246.112,86	0,00	2.246.112,86					
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		148.952.367,08	11.745.776,09	137.206.590,99	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		136.578.162,14	6.327.207,68	130.250.954,46
					AHORRO		12.374.204,94	5.418.568,41	6.955.636,53
VI.	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	VI.	INVERSIONES REALES	27.244.020,25	14.361.217,83	12.882.802,42
VII.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11.342.158,94	10.923.289,93	418.869,01	VII.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	917.088,01	719.747,09	197.340,92
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		11.342.158,94	10.923.289,93	418.869,01	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		28.161.108,26	15.080.964,92	13.080.143,34
					CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN		-4.444.744,38	1.260.893,42	-5.705.637,80
VIII.	ACTIVOS FINANCIEROS	45.502,09	0,00	45.502,09	VIII.	ACTIVOS FINANCIEROS	80.300,00	0,00	80.300,00
IX.	PASIVOS FINANCIEROS	13.123.873,12	12.759.817,12	364.056,00	IX.	PASIVOS FINANCIEROS	79.328,87	0,00	79.328,87
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		13.169.375,21	12.759.817,12	409.558,09	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS		159.628,87	0,00	159.628,87
					RESULTADO OPERACIONES FINANCIERAS		13.009.746,34	12.759.817,12	249.929,22
					RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO		8.565.001,96	14.020.710,54	-5.455.708,58
		173.463.901,23	35.428.883,14	138.035.018,09			164.898.899,27	21.408.172,60	143.490.726,67

REMANENTE DE TESORERÍA AFLORADO EN EL EJERCICIO	68.111.994,19	27.661.938,43	40.450.055,76
SALDO PRESUPUESTARIO + RT AFLORADO	76.676.996,15	41.682.648,97	34.994.347,18

El resultado de las operaciones de naturaleza financiera (Capítulos 8 y 9 de la estructura presupuestaria) asciende a 13.010 m€, básicamente, procedente de la obtención de nuevos anticipos y préstamos reintegrables para actividades de investigación y la amortización anual de los existentes (Capítulo 9) con el siguiente detalle:

- (+) Anticipos y préstamos reintegrables de subvenciones y ayudas por Resolución de la Secretaria de Estado de Universidades, Investigación, Desarrollo e Innovación y Presidencia de la Agencia Estatal de Investigación, por la que se conceden ayudas correspondientes a la convocatoria 2018 de proyectos de I+D+i en el marco del plan estatal de investigación científica y técnica y de innovación 2017-2020 por 2.098 m€.
- (+) Anticipos y préstamos reintegrables de subvenciones y ayudas Resolución de la Secretaría de Estado de Universidades, Investigación, Desarrollo e Innovación y de la Presidencia de la Agencia Estatal de Investigación, por la que se aprueba la convocatoria correspondiente al año 2019 del procedimiento para la concesión de ayudas para la adquisición de equipamiento científico-técnico, correspondientes al Programa Estatal de Generación de Conocimiento y Fortalecimiento Científico y Tecnológico del Sistema de I+D+i, Subprograma Estatal de Infraestructuras de Investigación y Equipamiento Científico-Técnico, en el marco del Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2017-2020 por 11.026 m€ de importe total (Anticipo reintegrable 8.405 m€ y Préstamo 2.621 m€).
- (-) Anualidad prevista en el Convenio formalizado el 15 de diciembre de 2009 entre el Ministerio de Ciencia e Innovación, la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa y la Universidad de Cádiz para infraestructuras científicas en los Servicios Centralizados de Ciencia y Tecnología e Instituto Universitario de Investigación en Ciencias Sociales: 53 m€.
- (-) Anualidad de la cofinanciación nacional del Programa de Infraestructuras Científico Tecnológicas, Convocatoria 2008 de proyectos de investigación: 17 m€.
- (-) Amortización anual del préstamo concedido a la Universidad de Cádiz 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: 9 m€.

El resultado presupuestario del ejercicio, fruto de la comparación de todos los ingresos y gastos del ejercicio 2019, es positivo y se eleva a 8.565 m€ (año 2018: negativo por - 5.833 m€).

Durante el ejercicio 2019, los órganos de gobierno de la Universidad de Cádiz han autorizado expedientes de incorporación del remanente de tesorería como fuente de financiación por un importe total de 68.112 m€ (Remanente de tesorería afectado: 27.662 m€; Remanente de tesorería no afectado: 40.450 m€).

Las desviaciones de financiación afectada positivas del ejercicio, diferencia entre los ingresos y gastos de carácter finalista, ascienden a 27.152 m€. Las desviaciones de financiación negativas del ejercicio correspondientes a gastos con financiación afectada ascienden a 14.974 m€.

De estas magnitudes deriva que el resultado presupuestario ajustado del ejercicio 2019 se eleve a 36.837 m€ (22.031 m€ en el año 2018).

6. REMANENTE DE TESORERÍA ACUMULADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

El remanente de tesorería acumulado a 31 de diciembre de 2019 se eleva a 98.928 m€ (90.393 m€ en el año 2018), correspondiendo 43.161 m€ a desviaciones positivas acumuladas originadas por los ingresos de carácter finalista pendientes de ejecución (remanente de tesorería afectado).

Una vez deducidos los saldos considerados de dudoso cobro que se provisionan en la cuenta del resultado económico-patrimonial (1.877 m€), por diferencia, el remanente de tesorería no afectado asciende a 53.891 m€ (57.044 m€ en el año 2018) y se destinará, entre otros, a atender los anticipos de fondos a Unidades de Gasto afectadas, así como a proyectos y actividades ya comprometidos en ejercicio anteriores, tales como contratos formalizados con suministradores y proveedores pendientes de facturar, contratos programa formalizados con Centros y Departamentos, Plan Propio de Investigación e Inversiones, etc., así como la nueva propuesta de la Universidad de Cádiz a la Junta de Andalucía para la utilización de remanentes de tesorería no afectados de años anteriores destinada a financiar nuevas actuaciones.

Resaltar un año más que desde la firma del Convenio para el saneamiento de la situación financiera en el año 2003, el remanente de tesorería no afectado de la Universidad de Cádiz sigue enmarcándose dentro de valores positivos. Dado el signo de esta magnitud presupuestaria a 31 de diciembre de 2019, no sería de aplicación la cautela prevista en el artículo 81.5 de la Ley Orgánica de Universidades, de acuerdo con la modificación introducida por el Real Decreto-ley 14/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes de racionalización del gasto público en el ámbito educativo (*“en caso de liquidación del presupuesto con remanente de tesorería negativo, el Consejo Social deberá proceder en la primera sesión que celebre a la reducción de gastos del nuevo presupuesto por cuantía igual al déficit producido”*).

MAGNITUDES	2.019	%	2.018	%
Fondos líquidos	67.023.822,57	67,75%	60.970.640,01	67,45%
(-) Obligaciones pendientes de pago	8.192.868,72	8,28%	7.598.828,57	8,41%
	58.830.953,85	59,47%	53.371.811,44	59,04%
(+) Derechos pendientes de cobro	40.100.255,08	40,53%	37.020.962,55	40,96%
(+/-) Partidas pendientes aplicación	-3.075,00		0,00	
Remanente de Tesorería Total	98.928.133,93	100,00%	90.392.773,99	100,00%
Exceso de financiación afectada	43.160.799,49	43,63%	31.355.583,72	34,69%
Salos de dudoso cobro	1.876.800,55	1,90%	1.993.475,71	2,21%
Remanente Tesorería no afectado	53.890.533,89	54,47%	57.043.714,56	63,11%
Remanente Tesorería total	98.928.133,93	100,00%	90.392.773,99	100,00%

A la fecha del cierre económico, la cuantía de los fondos líquidos (67.024 m€) depositados en las cuentas corrientes aperturadas a nombre de nuestra Institución en las entidades bancarias permite hacer frente al 100 % de las obligaciones acumuladas presupuestarias y no presupuestarias pendientes de pago (8.193 m€).

El 40,5 % del remanente de tesorería a 31 de diciembre de 2019 (98.928 m€) se sustenta en derechos pendientes de cobro (40.100 m€, de los que 23.806 m€ corresponden a la Financiación Operativa del año 2015 de la Consejería de Economía, Conocimiento, Empresas y Universidad de la Junta de Andalucía), frente al 41,0 % del año anterior, por lo que la utilización de esta magnitud como recurso presupuestario para financiar nuevos gastos podría generar tensiones en la gestión ordinaria de la Tesorería en función del ritmo real de materialización de los cobros y pagos.

Excluidas las cantidades pendientes de pago por parte de la Consejería de Economía y Conocimiento de la Junta de Andalucía, los restantes deudores representan el 7,67 % del remanente de tesorería total (un 9,06 % en el año 2018).

	2.019	2.018	Variac.
Derechos pendientes de cobro	40.100.255,08	37.020.962,55	3.079.292,53
DPC Junta Andalucía	32.516.945,48	28.827.179,72	3.689.765,76
Resto DPC corriente y cerrados	7.583.309,60	8.193.782,83	-610.473,23
% Resto DPC / RT	7,67%	9,06%	

7. BALANCE DE SITUACIÓN. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

El balance de situación expresa la situación patrimonial de la Universidad de Cádiz a 31 de diciembre de 2019, figurando los activos escalonados en función de su grado de conversión a liquidez y los pasivos, atendiendo a su grado de exigibilidad. Destacar por su trascendencia las magnitudes siguientes:

- Patrimonio neto: 384.556 m€.
- Activo no corriente: 321.492 m€, correspondiendo 321.215 m€ al inmovilizado material neto.
- Activo corriente: 105.303 m€, epígrafe que incluye 67.024 m€ del efectivo en la Tesorería y Anticipos de Caja Fija de las Administraciones.
- Pasivo no corriente: 8.864 m€, compuesto por el capital pendiente de amortización del préstamo celebrado con el BBVA por 450 m (construcción de la Residencia Internacional La Caleta en el Campus de Cádiz), así como subvenciones financiadas con FEDER pendientes de imputar a resultados a largo plazo y diversos préstamos reintegrables para infraestructura científica y actividades de investigación.
- Pasivo corriente: 33.375 m€, cuya magnitud más relevante se encuentra en subvenciones no imputadas a resultado.

El resultado económico-patrimonial del ejercicio, determinado por la diferencia entre los ingresos y los gastos del mismo período, es negativo y asciende a -3.276 m€, con el siguiente detalle:

- Ingresos de gestión ordinaria: 152.750 m€.
- (-) Gastos de gestión ordinaria: 157.664 m€.
- (=) Resultado de la gestión ordinaria: - 4.914 m€.
- Operaciones financieras, variaciones del inmovilizado y otras: 1.638 m€.
- (=) Resultado neto del ejercicio: - 3.276 m€.

En el apartado correspondiente a las variaciones del inmovilizado no financiero, se recogen las operaciones registradas como consecuencia del convenio de fecha 20 de junio de 2018, formalizado entre el Ayuntamiento de Cádiz y la Universidad de Cádiz, de afectación temporal de uso del inmueble del Rectorado situado en la calle Ancha nº 16 (baja por su valor neto contable: 970 m€) y del edificio denominado “Centro Cultural Reina Sofía” (alta por su “valor razonable”, en los términos que establece el PGCP-2010, asimilándolo a la cuantía del canon percibido por la UCA: 2.006 m€).

8. SITUACIÓN DE LA TESORERÍA.

La disponibilidad de fondos líquidos de la Universidad de Cádiz constituye una magnitud que refleja las posibilidades de la Institución para hacer frente a las obligaciones de pago que vencen y han de ser satisfechas.

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de la Tesorería se sitúa en 67.024 m€, frente a los 60.971 m€ existente a 31 de diciembre de 2018. Básicamente, la composición de dicho saldo es la siguiente:

- 66.033 m€ de los fondos líquidos existentes en las cuentas corrientes operativas,
- 991 m€ de los Anticipos de Caja Fija autorizados a las Cajas Habilitadas.

Tal como ya se ha mencionado en anteriores apartados, destacar el elevado importe acumulado de los derechos presupuestarios procedentes de ayudas, transferencias y subvenciones de la Junta de Andalucía contabilizados por la Universidad de Cádiz que se encuentran pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2019.

9. ESTADO DEL ENDEUDAMIENTO.

El nivel de endeudamiento constituye uno de los pilares básicos de la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera.

El artículo 90 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.

La Consejería competente en materia de hacienda, oído el Consejo Andaluz de Universidades, regulará la forma y plazos en que las Universidades deberán facilitar la información relacionada con la estabilidad presupuestaria y el límite anual de endeudamiento. Cada una de las operaciones de endeudamiento de las Universidades públicas andaluzas y las entidades dependientes de ellas

requerirán la autorización de la Consejería competente en materia de hacienda, de acuerdo con el artículo 81.3.h) de la Ley Orgánica de Universidades.

Toda vez que no consta la aprobación de un límite de endeudamiento anual para la Universidad de Cádiz, en los términos previstos en el Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades, tomaremos como referencia el autorizado en el Plan de Viabilidad anexo al Convenio para el saneamiento de la situación financiera formalizado el 3 de julio de 2003 (año 2013: 18.572 m€).

Actualmente, el endeudamiento materializado por la Universidad de Cádiz se eleva a 450 m€, correspondientes al capital pendiente 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.

A la fecha de cierre del ejercicio económico, la Universidad de Cádiz no tiene formalizada ninguna póliza de crédito destinada a atender posibles desfases transitorios de la tesorería.

10. PRINCIPALES CONCLUSIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA.

El Informe de auditoría emitido por la firma KPMG Auditores S.L., recoge su opinión favorable con las cuentas anuales formuladas por la Universidad de Cádiz a 31 de diciembre de 2019, indicando que las mismas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de su patrimonio y de su situación financiera, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Cádiz a 18 de junio de 2020.
Universidad de Cádiz - Gerencia

UNIVERSIDAD DE CADIZ
INDICADORES PRESUPUESTARIOS

MAGNITUD / INDICADOR	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019
----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Previsiones presupuestarias totales					
Presupuesto inicial	130.894.066,92	135.367.930,05	145.464.461,29	155.759.377,71	165.051.666,00
Presupuesto definitivo	199.599.876,41	187.338.982,95	200.771.938,61	215.890.465,96	244.039.126,95
Modificaciones presupuestarias netas	68.705.809,49	51.971.052,90	55.307.477,32	60.131.088,25	78.987.460,95
Remanente de tesorería aforado en Presupuesto	65.251.532,65	42.420.206,43	51.809.375,63	59.080.188,17	68.111.994,19
Ratio de modificaciones presupuestarias	52,49%	38,39%	38,02%	38,61%	47,86%
Variación Presupuesto inicial s/ año anterior	3,07%	3,42%	7,46%	7,08%	5,97%
Variación Presupuesto definitivo s/ año anterior	1,35%	-6,14%	7,17%	7,53%	13,04%

Presupuesto definitivo ingresos	199.599.876,41	187.338.982,95	200.771.938,61	215.890.465,96	244.039.126,95
CAP. 3 - Tasas y precios públicos	15.459.436,50	16.047.776,99	17.288.336,49	17.778.608,97	18.870.760,06
CAP. 3 - Otros ingresos, ventas y reintegros	2.847.347,83	1.641.814,32	3.402.674,83	3.638.309,02	3.116.543,01
CAP. 4 - Transferencias corrientes Junta Andalucía	102.851.964,75	104.372.395,79	110.760.150,00	120.080.250,23	126.072.330,11
CAP. 4 - Otras Transferencias corrientes	5.302.206,69	5.804.805,10	5.538.774,05	5.957.098,67	6.871.019,15
CAP. 5 - Ingresos patrimoniales	323.267,34	265.804,34	309.491,38	217.699,21	2.218.797,27
CAP. 6 - Enajenación inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 7 - Transferencias de capital Junta Andalucía	2.026.154,06	12.342.974,95	8.550.758,47	4.582.905,47	0,00
CAP. 7 - Otras Transferencias de capital	3.037.871,40	3.101.129,30	3.031.507,95	2.501.543,48	5.613.812,13
CAP. 8 - Activos financieros - Rmte. Tesorería	65.251.532,65	42.420.206,43	51.809.375,63	59.080.188,17	68.111.994,19
CAP. 8 - Activos financieros - Otros Activos	76.792,93	63.444,53	80.869,81	63.702,74	39.997,91
CAP. 9 - Pasivos financieros	2.423.302,26	1.278.631,20	0,00	1.990.160,00	13.123.873,12

Presupuesto definitivo gastos	199.599.876,41	187.338.982,95	200.771.938,61	215.890.465,96	244.039.126,95
CAP. 1 - Gastos de Personal	92.421.627,84	97.349.049,44	98.423.077,61	104.887.439,55	112.221.149,69
CAP. 2 - Gastos bienes y servicios	25.738.932,25	26.027.750,29	29.890.107,51	29.942.910,36	32.824.811,53
CAP. 3 - Gastos financieros	942.824,49	346.055,66	747.265,09	146.977,05	412.926,63
CAP. 4 - Transferencias corrientes	8.963.977,69	9.966.955,91	10.068.568,86	8.826.229,19	10.790.347,33
CAP. 6 - Inversiones reales	9.303.976,82	18.692.331,79	18.197.628,81	21.473.515,45	15.878.406,75
CAP. 6 - Investigación	50.081.348,17	34.047.509,34	42.485.768,54	50.067.260,88	70.607.643,49
CAP. 7 - Transferencias de capital	299.474,88	696.822,41	765.210,19	354.225,94	1.101.458,01
CAP. 8 - Activos financieros	102.368,86	103.613,39	107.454,00	97.056,74	123.054,65
CAP. 9 - Pasivos financieros	11.745.345,41	108.894,72	86.858,00	94.850,80	79.328,87

UNIVERSIDAD DE CADIZ
INDICADORES PRESUPUESTARIOS

MAGNITUD / INDICADOR	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019
Derechos reconocidos netos	141.661.339,02	147.884.668,39	155.070.129,78	154.887.557,29	173.463.901,23
CAP. 3 - Tasas y precios públicos	20.215.681,10	20.376.654,98	21.769.539,41	20.880.739,41	21.894.250,41
Tasas y precios públicos servicios académicos	16.785.710,88	17.637.832,47	17.315.371,91	17.335.238,55	18.290.578,93
Otros ingresos, ventas y reintegros	3.429.970,22	2.738.822,51	4.454.167,50	3.545.500,86	3.603.671,48
CAP. 4 - Transferencias corrientes	107.725.352,96	110.500.263,56	116.658.717,73	125.393.253,62	124.812.003,81
Transferencias corrientes Junta Andalucía	102.728.127,43	105.013.243,76	110.887.453,25	118.265.817,00	118.601.969,85
Otras Transferencias corrientes	4.997.225,53	5.487.019,80	5.771.264,48	7.127.436,62	6.210.033,96
CAP. 5 - Ingresos patrimoniales	329.149,84	326.056,48	416.430,31	280.195,57	2.246.112,86
CAP. 6 - Enajenación inversiones reales	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 7 - Transferencias de capital	10.889.109,95	15.905.836,32	16.193.846,78	5.892.264,02	11.342.158,94
Transferencias de capital Junta Andalucía	7.314.088,53	6.497.223,50	12.164.978,69	3.301.884,76	4.768.051,38
Otras Transferencias de capital	3.575.021,42	9.408.612,82	4.028.868,09	2.590.379,26	6.574.107,56
CAP. 8 - Activos financieros - Rmte. Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 8 - Activos financieros - Otros Activos	77.742,93	63.331,93	80.869,82	69.311,07	45.502,09
CAP. 9 - Ingresos Pasivos financieros	2.423.302,24	712.525,12	-49.274,27	2.371.793,60	13.123.873,12
Ingresos Corrientes	128.270.183,90	131.202.975,02	138.844.687,45	146.554.188,60	148.952.367,08
Ingresos de Capital no financieros	10.890.109,95	15.905.836,32	16.193.846,78	5.892.264,02	11.342.158,94
Total Ingresos no financieros	139.160.293,85	147.108.811,34	155.038.534,23	152.446.452,62	160.294.526,02
Ingresos de operaciones de capital	2.501.045,17	775.857,05	31.595,55	2.441.104,67	13.169.375,21
Total Derechos netos del ejercicio	141.661.339,02	147.884.668,39	155.070.129,78	154.887.557,29	173.463.901,23
Recaudación neta	93.026.260,83	138.284.314,72	145.915.241,87	150.376.645,82	161.295.720,16
Deudores	48.635.078,19	9.600.353,67	9.154.887,91	4.510.911,47	12.168.181,07
Recursos propios (Cap. 3, 5 y 6)	20.545.830,94	20.702.711,46	22.185.969,72	21.160.934,98	24.140.363,27
Recursos ajenos (Cap. 4 y 7)	118.614.462,91	126.406.099,88	132.852.564,51	131.285.517,64	136.154.162,75
Recursos propios / Ingresos no financieros	14,76%	14,07%	14,31%	13,88%	15,06%
Recursos ajenos / Ingresos no financieros	85,24%	85,93%	85,69%	86,12%	84,94%
Grado de ejecución del Estado de Ingresos	105,44%	102,05%	104,10%	98,77%	98,60%
Grado de recaudación de los ingresos	65,67%	93,51%	94,10%	97,09%	92,99%
Porcentaje Derechos pendientes de cobro	34,33%	6,49%	5,90%	2,91%	7,01%
Variación interanual de los ingresos	8,86%	4,39%	4,86%	-0,12%	11,99%
Variación interanual de la recaudación	42,41%	48,65%	5,52%	3,06%	7,26%
Ingresos Junta Andaluc / Ingresos no financieros	79,08%	75,80%	79,37%	79,74%	76,96%
Derechos netos afectados (UG-18)	21.637.418,97	23.478.913,65	27.114.439,90	19.230.623,49	35.428.883,14
Derechos netos no afectados (UG-20)	120.023.920,05	124.405.754,74	127.955.689,88	135.656.933,80	138.035.018,09

UNIVERSIDAD DE CADIZ
INDICADORES PRESUPUESTARIOS

MAGNITUD / INDICADOR	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019
----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Obligaciones reconocidas netas	158.504.025,42	132.494.978,76	143.700.936,63	160.720.195,43	164.898.899,27
CAP. 1 - Gastos de Personal	90.897.153,03	93.596.571,72	95.601.274,10	101.079.564,53	108.342.517,51
CAP. 2 - Gastos bienes y servicios	16.780.313,84	17.363.892,80	19.706.854,48	18.959.125,55	22.023.934,39
CAP. 3 - Gastos financieros	507.174,68	117.359,64	461.981,64	146.561,78	177.650,53
CAP. 4 - Transferencias corrientes	3.398.058,64	5.355.143,91	5.815.771,13	5.614.954,21	6.034.059,71
CAP. 6 - Inversiones reales	2.309.633,56	4.463.540,26	4.920.386,72	10.347.142,21	6.384.975,50
Inversiones Plan Plurianual de Inversiones Junta And	64.115,15	0,00	1.364,78	0,00	13.781,03
Inversiones del Plan Propio UCA	2.245.518,41	0,00	4.919.021,94	10.347.142,21	6.371.194,47
CAP. 6 - Investigación	32.688.416,60	11.097.372,12	16.396.404,86	24.147.010,49	20.859.044,75
CAP. 7 - Transferencias de capital	166.686,14	323.058,00	645.190,50	331.755,18	917.088,01
CAP. 8 - Activos financieros	62.200,00	77.029,20	74.100,00	15.000,00	80.300,00
CAP. 9 - Gastos Pasivos financieros	11.694.388,93	101.011,11	78.973,20	79.081,48	79.328,87

Gastos Corrientes	111.582.700,19	116.432.968,07	121.585.881,35	125.800.206,07	136.578.162,14
Gastos de Capital no financieros	35.164.736,30	15.883.970,38	21.961.982,08	34.825.907,88	28.161.108,26
Total Gastos no financieros	146.747.436,49	132.316.938,45	143.547.863,43	160.626.113,95	164.739.270,40
Gastos de operaciones financieras	11.756.588,93	178.040,31	153.073,20	94.081,48	159.628,87
Total Obligaciones netas reconocidas	158.504.025,42	132.494.978,76	143.700.936,63	160.720.195,43	164.898.899,27
Pagos netos	155.885.262,74	130.135.692,87	140.475.839,45	157.151.685,87	161.326.565,46
Acreedores	2.618.762,68	2.359.285,89	3.225.097,18	3.568.509,56	3.572.333,81
Grado de ejecución del Estado de Gastos	79,41%	70,72%	71,57%	74,45%	67,57%
Grado de pago	98,35%	98,22%	97,76%	97,78%	97,83%
Porcentaje OR pendientes de pago	1,65%	1,78%	2,24%	2,22%	2,17%
Variación interanual de los gastos	12,92%	-16,41%	8,46%	11,84%	2,60%
Variación interanual de los pagos	13,34%	-16,52%	7,95%	11,87%	2,66%
OR netas afectadas (UG-18)	32.881.406,22	14.488.494,55	19.809.868,92	24.460.001,89	21.408.172,60
OR netas no afectadas (UG-20)	125.622.619,20	118.006.484,21	123.891.067,71	136.260.193,54	143.490.726,67

Gastos de personal (Capítulo 1)	90.897.153,03	93.596.571,72	95.601.274,10	101.079.564,53	108.342.517,51
Cota autorizada por la Ley de Pptos Junta And.	93.459.804,00	96.608.274,00	98.652.398,00	104.319.689,00	111.391.096,00
Porcentaje de materialización de la cuota	97,26%	96,88%	96,91%	96,89%	97,26%
Gtos Personal / Gastos corrientes	81,46%	80,39%	78,63%	80,35%	79,33%
Gtos Personal / Gastos no financieros	61,94%	70,74%	66,60%	62,93%	65,77%

UNIVERSIDAD DE CADIZ
INDICADORES PRESUPUESTARIOS

MAGNITUD / INDICADOR	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019
----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Magnitudes presupuestarias					
Ahorro Bruto (Cap. 1 al 5)	16.687.483,71	14.770.006,95	17.258.806,10	20.753.982,53	12.374.204,94
Saldo de Operaciones de capital (Cap. 6 y 7)	-24.274.626,35	21.865,94	-5.768.135,30	-28.933.643,86	-16.818.949,32
Capacidad / Necesidad Financiación (Cap. 1 al 7)	-7.587.142,64	14.791.872,89	11.490.670,80	-8.179.661,33	-4.444.744,38
Variación operaciones financieras (Cap. 8 y 9)	-9.255.543,76	597.816,74	-121.477,65	2.347.023,19	13.009.746,34
Resultado Presupuestario (Cap. 1 al 9)	-16.842.686,40	15.389.689,63	11.369.193,15	-5.832.638,14	8.565.001,96
Resultado Presupuestario afectado (UG-18)	-11.243.987,25	8.990.419,10	7.304.570,98	-5.229.378,40	14.020.710,54
Resultado Presupuestario no afectado (UG-20)	-5.598.699,15	6.399.270,53	4.064.622,17	-603.259,74	-5.455.708,58
Rmte Tesorería no afectado aforado ejerc.	20.008.396,47	19.132.498,71	18.564.525,70	22.634.220,01	40.450.055,76
Desviaciones Positivas Financiación Afect. Ejerc	18.265.882,22	18.829.936,63	18.756.903,98	9.963.337,81	27.151.559,44
Desviaciones Negativas Financiación Afect. Ejerc	29.861.472,74	11.151.605,96	10.217.851,25	15.192.716,21	14.973.626,36
Resultado presupuestario ajustado del ejercicio	14.761.300,59	26.843.857,67	21.394.666,12	22.030.960,27	36.837.124,64

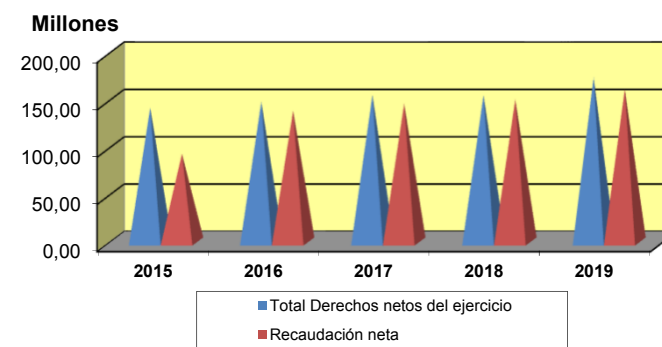
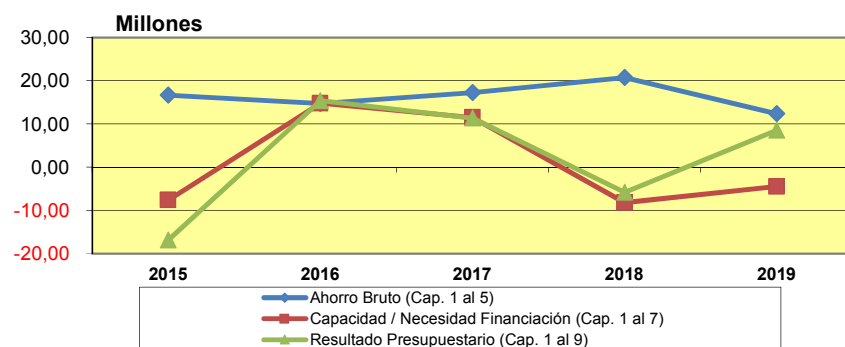
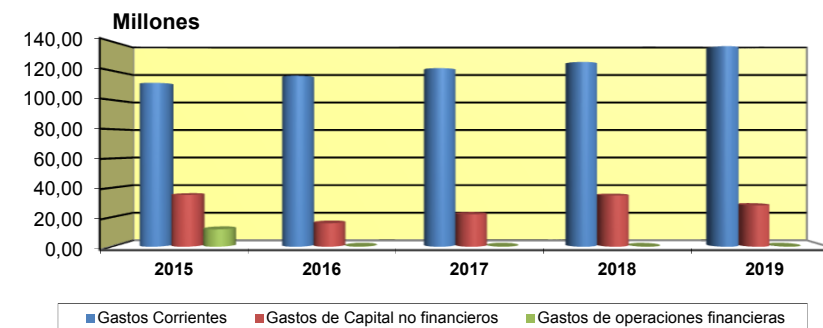
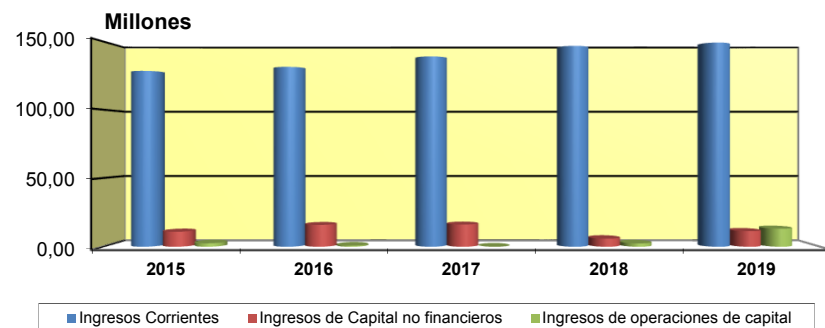
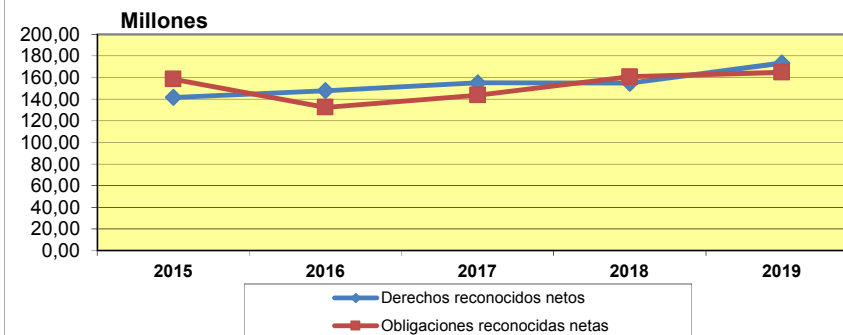
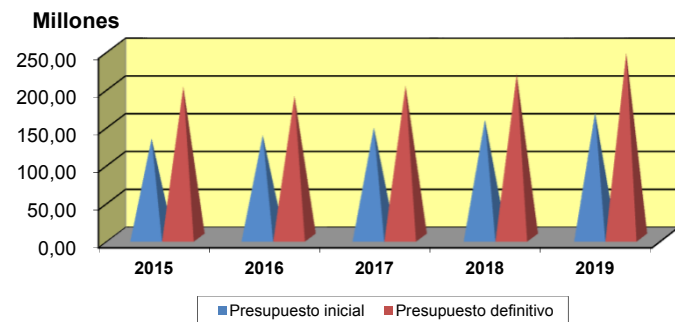
Remanente de tesorería					
Remanente de tesorería del ejercicio	71.360.336,61	86.463.665,06	96.747.774,62	90.392.773,99	98.928.133,93
Remanente tesorería afectado	38.633.692,96	32.864.104,74	41.219.960,02	31.355.583,72	43.160.799,49
Remanente tesorería no afectado	32.726.643,65	53.599.560,32	55.527.814,60	59.037.190,27	55.767.334,44

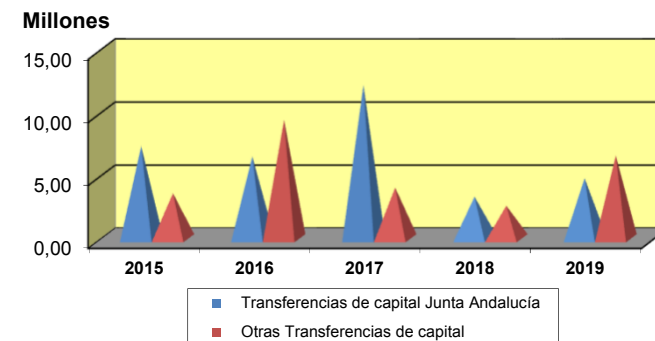
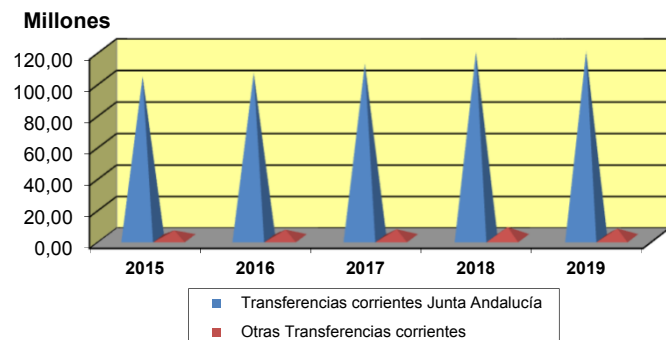
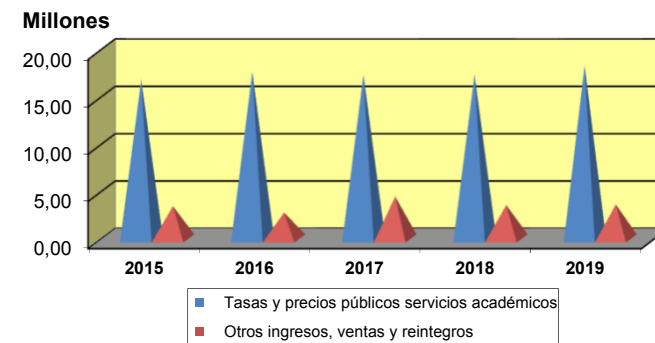
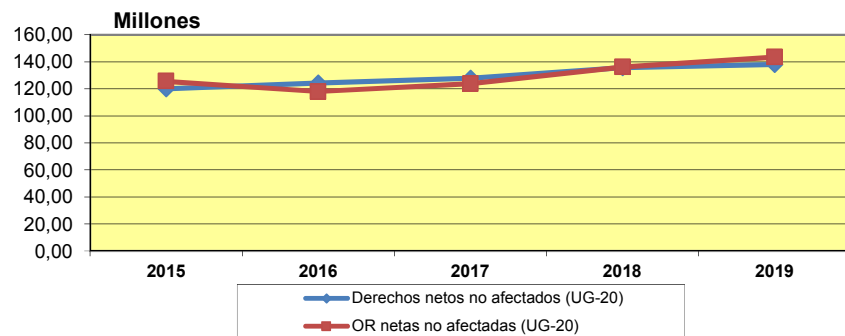
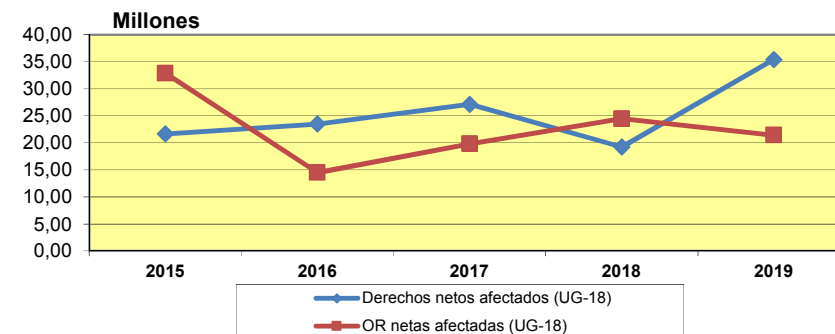
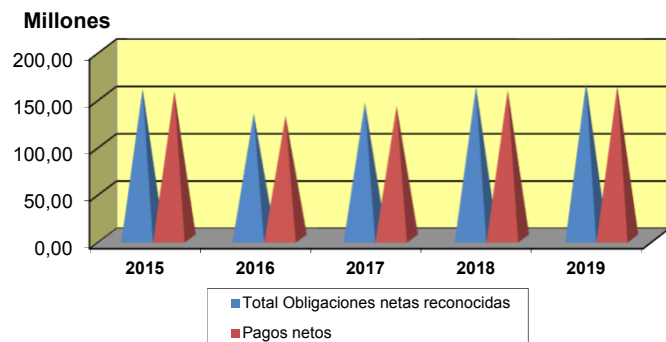
Fondos Líquidos Tesorería a 31-Dicbre	19.410.217,16	40.492.227,99	61.134.653,62	60.970.640,01	67.023.822,57
(-) Obligaciones pendientes de pago	5.386.640,90	5.034.196,60	6.746.649,07	7.598.828,57	8.192.868,72
Subtotal: Disponibilidad fondos líquidos netos	14.023.576,26	35.458.031,39	54.388.004,55	53.371.811,44	58.830.953,85
Derechos pendientes de cobro	57.336.760,35	51.005.633,67	42.359.770,07	37.020.962,55	40.097.180,08
Remanente de Tesorería Total	71.360.336,61	86.463.665,06	96.747.774,62	90.392.773,99	98.928.133,93

Grado de liquidez (Tesorería / RT)	27,20%	46,83%	63,19%	67,45%	67,75%
% (Fondos Líquidos - Oblig Pdte Pg) / RT	19,65%	41,01%	56,22%	59,04%	59,47%
% Dchos Pdtes Cobro / RT	80,35%	58,99%	43,78%	40,96%	40,53%
Grado de solvencia (RT / (PF - OR)	173,64%	157,65%	169,52%	163,84%	125,00%

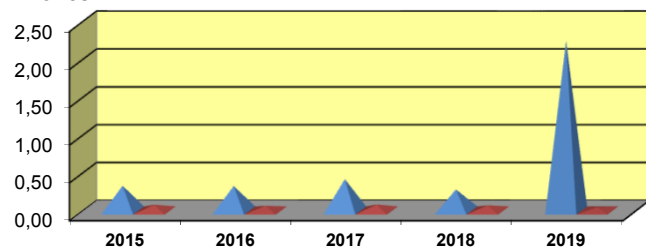
Fondos líquidos					
Saldo inicial de la Tesorería (a 1-Enero)	24.919.163,33	19.410.217,16	40.492.227,99	61.134.653,62	60.970.640,01
Cobros netos	186.726.397,58	179.768.385,49	188.629.867,06	194.089.437,67	204.715.133,62
Pagos netos	192.235.343,75	158.686.374,66	167.987.441,43	194.253.451,28	198.661.951,06
Variación neta de la Tesorería	-5.508.946,17	21.082.010,83	20.642.425,63	-164.013,61	6.053.182,56
Saldo final de la Tesorería (a 31-Dicbre)	19.410.217,16	40.492.227,99	61.134.653,62	60.970.640,01	67.023.822,57

Endeudamiento					
Límite de endeudamiento	18.571.799,13	18.571.799,13	18.571.799,13	18.571.799,13	18.571.799,13
Endeudamiento materializado	567.661,16	539.441,67	510.209,10	480.361,24	450.159,67
Porcentaje de endeudamiento materializado	3,06%	2,90%	2,75%	2,59%	2,42%



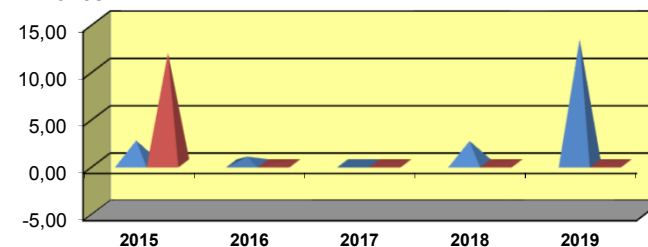


Millones



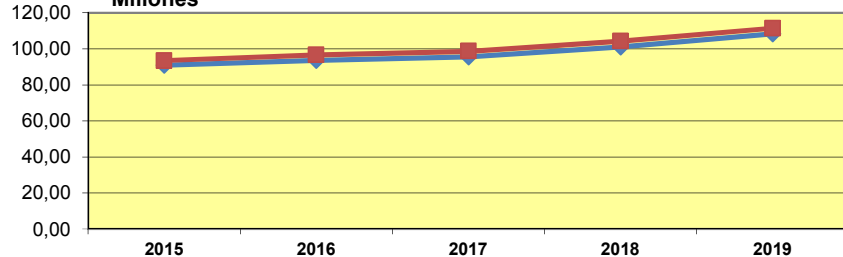
■ CAP. 5 - Ingresos patrimoniales
■ CAP. 8 - Activos financieros - Otros Activos

Millones



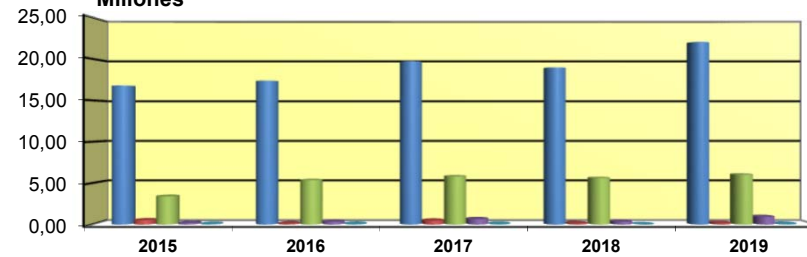
■ CAP. 9 - Ingresos Pasivos financieros
■ CAP. 9 - Gastos Pasivos financieros

Millones



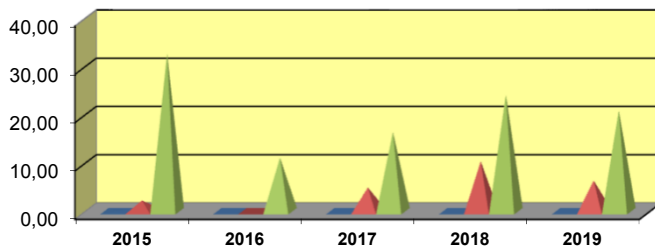
— CAP. 1 - Gastos de Personal — Cota autorizada por la Ley de Pptos Junta And.

Millones



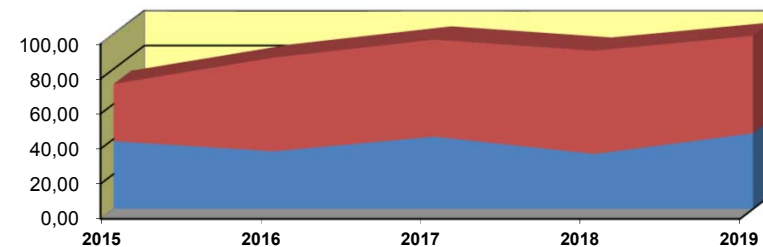
■ CAP. 2 - Gastos bienes y servicios ■ CAP. 3 - Gastos financieros
■ CAP. 4 - Transferencias corrientes ■ CAP. 7 - Transferencias de capital
■ CAP. 8 - Activos financieros

Millones



■ Inversiones Plan Plurianual de Inversiones Junta And.
■ Inversiones del Plan Propio UCA
■ CAP. 6 - Investigación

Millones



■ Remanente tesorería afectado ■ Remanente tesorería no afectado

