



# **MEMORIA**

## **ORZAMENTO PARA 2004**

**CONSELLO SOCIAL DA UDC**

**19 DE XULLO DE 2004**

### **ORZAMENTO XERAL**

#### **Obxectivos propostos para o ano 2004**

Sinteticamente, as prioridades que o actual equipo de goberno establece para o ano 2004, e que deberán ter o correspondente soporte orzamentario, son as seguintes:

- Articular os mecanismos para faceren efectivos os compromisos de estabilización do profesorado contidos nos novos estatutos da UDC.
- Desenvolver proxectos orientados á formación dentro dun proceso gradual e plurianual de adaptación ao Espazo Europeo de Ensinanza superior.
- Promover a presenza activa da UDC no seu contorno social e cultural por medio da intensificación da extensión universitaria.
- Incrementar as bolsas a estudantes nunha contía non inferior ao IPC.
- Desenvolvemento de investimentos reais que supoñan a actualización da infraestrutura tecnolóxica e investigación da UDC e que na medida do posible non incrementen os gastos correntes futuros.

#### **Metodoloxía de Elaboración**

O proceso tivo como referentes inmediatos a prórroga do exercicio 2003 a 2004 e as situacións tanto financeira da UDC como do contorno explicadas



anteriormente. Estes foron os límites nos que houbo que traballar para a consecución dos obxectivos descritos máis arriba. En consecuencia, procedeuse en primeiro termo a unha estimación realista dos ingresos non financeiros para o exercicio 2004.

No entanto, a racionalización do gasto esixe o coñecemento dos planos de actuación de cada vicerreitoría e un esforzo por parte de cada un dos membros do equipo reitoral por priorizar e valorar actuacións para se adaptar á restrición financeira existente.

A ferramenta básica para a elaboración das propostas de gasto e para a estimación de ingresos futuros foi a "ficha de orzamento" difundida durante o mes de abril a todos os servizos e unidades gasto. Nesta folla, debía facerse constar a descrición da actuación proposta e unha valoración de gasto clasificada por capítulos en dous niveis diferentes: nivel ideal ou óptimo e nivel mínimo, entendido como a cantidade por debaixo da que a actuación sería inviable. A información para confeccionar o orzamento completouse coas memorias de necesidades que os directores de centro remitiron no derradeiro trimestre de 2003.

Deseguido, comezouse o proceso de consolidación das propostas e a adaptación do global ao marco financeiro de referencia. Este proceso implicou unha revisión de proxectos e a priorización de obxectivos por parte dos vicerreitores. Finalmente, da análise conxunta do nivel de gasto necesario para acadar os obxectivos formulados, do grao de execución en maio de 2004 de gasto no orzamento prorrogado e das estimacións de ingresos non financeiros calculáronse as necesidades de ingresos adicionais para que o orzamento se presentase equilibrado. O resultado final é a constatación da necesidade de recorrer ao uso de pasivos financeiros esixibles cun prazo de vencemento superior ao ano.

## **Visión xeral do orzamento de ingresos e gastos**

### **Ingresos**

#### **Capítulo III. Prezos públicos e outros ingresos**

Polo que respecta ao capítulo III, de prezos públicos e outros ingresos similares, o groso do mesmo vén dado polos prezos públicos por servizos académicos (93,20% sobre o total do capítulo), que teñen carácter de libre dispoñibilidade.



Os prezos por servizos académicos referidos aos estudos oficiais son determinados pola Comunidade Autónoma -dentro dos límites fixados polo *Consejo de Coordinación Universitaria*-, na súa contía individual e no seu incremento anual, non tendo as universidades capacidade algunha de decisión sobre o mesmo. O montante total por este concepto está orzado baixo a suposición de que se vai manter o número de alumnos e que os prezos van subir un 3% en relación ao curso anterior. Para a estimación considerouse a recadación real por este concepto durante 2003. Xa que logo, este concepto sofre unha diminución do 7,97% en relación á previsión de 2003.

A previsión no resto de ingresos deste capítulo - no que se integran a venda de bens e outros ingresos diversos- foi realizada co mesmo criterio de realismo. En consecuencia, o importe total da contía orzada neste capítulo ascende a 14,798 millóns de euros, que significa unha redución do 13,13 % en relación ao orzamento de 2003.

#### **Capítulo IV. Transferencias correntes**

Dentro do capítulo de transferencias correntes debemos diferenciar entre as transferencias que non teñen un carácter finalista e, polo tanto, sobre as que as universidades teñen libre dispoñibilidade, do resto de transferencias que dunha ou outra forma teñen unha finalidade asignada.

Entre as primeiras temos as transferencias do acordo de financiamento (estimada cun incremento do 2 % máis unha cantidade adicional como consecuencia da implantación de cursos en novas titulacións) e a transferencia procedente da Consellaría de Familia, Xuventude, Deporte e Voluntariado cos incrementos que figuran no decreto de transferencia do INEFG á UDC; destacan entre as segundas as transferencias por sexenios, para compensar o aboamento do 40 % dos complementos nas pagas extras do persoal funcionario, convenio co Sergas para o pagamento das prazas vinculadas e dúas transferencias procedentes da Consellaría de Innovación para financiar gasto corrente. En conxunto, as transferencias correntes procedentes da administración autonómica (o 98,86 % do total do capítulo IV) experimentan un incremento do 3,69 % en relación ao orzamento de 2003.

Inclúese tamén financiamento de empresas privadas e fundacións, cun incremento do 7,03% en relación ao orzamento de 2003, para facer referencia ás achegas do SCH, conveniadas plurianualmente en setembro de 2003, ás cátedras



de empresa que poidan callar durante 2004 e ás transferencias procedentes da FUAC.

En conxunto, o capítulo IV de Ingreso incrementábase un 3,72 % respecto ao previsto durante 2003.

### **Capítulo V. Ingresos patrimoniais**

Os ingresos patrimoniais veñen dados fundamentalmente por xuros e concesións administrativas. En relación ao orzamento de 2003, os primeiros caen un 36,59% e as segundas un 5,17%. En conxunto, o capítulo retrocede un 12,10% fronte ao orzado en 2003.

### **Capítulo VII Transferencias de capital**

Os ingresos por transferencias de capital están asociados á realización de investimentos, renovacións, ampliacións e melloras ou ao desenvolvemento de proxectos de investigación.

Distingúense así fundamentalmente dous tipos de ingresos por transferencias de capital para o exercicio 2004:

- Ingresos asociados á realización de novos investimentos: procedentes fundamentalmente da Administración Autonómica como consecuencia da prórroga do Acordo de Financiamento (cunha cantidade igual á de 2003) ou de convenios específicos coa Consellaría de Innovación para infraestruturas e equipamento. Este ano figura, como novidade en relación ao orzamento de 2003, a achega conseguida nunha convocatoria do FEDER, a solicitude do anterior equipo reitoral, para investimentos en edificios e infraestrutura asociados á investigación por importe de 4,647 millóns de euros. Esta convocatoria esixe ao beneficiario que cofinancie a actuación obxecto da axuda (neste caso, a construción e dotación do CITIC). A relación de cofinanciamento obriga a que a UDC achegue 42,86 euros por cada 100 euros que desembolse o FEDER. É dicir, a Universidade ten que buscar financiamento por 1,991 millóns de euros. A actual Vicerreitoría de Investigación conseguiu captar financiamento para este proxecto doutros entes públicos (Consellaría de Innovación e outras institución públicas) quedando reducida a achega da UDC a 453.453,00 euros.
- Ingresos para a renovación ampliación e mellora os investimentos existentes: procede da Comunidade Autónoma e foi estimada na mesma cantidade que no ano 2003.



En conxunto, as cantidades orzadas neste capítulo incorporan un incremento dun 42,80% en relación ao previsto para 2003.

### **Capítulo VIII. Variación de activos financeiros**

Nos ingresos recoñecidos en concepto de variación de activos financeiros a UDC recolle os remanentes de tesourería. Polos motivos expostos anteriormente, orzamos esta cantidade cunha cantidade simbólica de 1 euro, o cal supón facer desaparecer este concepto de ingreso.

### **Capítulo IX Variacións de pasivos financeiros**

O capítulo de variación de pasivos financeiros recolle os ingresos por préstamos. Esta é outra novidade contida no orzamento de 2004. Proponse incorporar unha contía de 6.000.000 euros para financiar gasto de capital contido no capítulo VI "Investimentos Reais".

Para comprender cumpridamente este capítulo, cómpre estudalo conxuntamente co capítulo IX de Gasto "Variación de Pasivos Financeiros", onde se recolle a devolución durante este ano de 900.000 euros, no suposto de que a operación de préstamo fose concertada antes do 30 de xuño de 2004. En definitiva, o volume de pasivo financeiro vivo a 31/12/2004 sería en calquera caso de 5.100.000 euros. Dado o avanzado do ano, e a pesar de que a autorización xenérica sería para os 6.000.000 euros, parece lóxico que o compromiso do equipo de goberno no tocante a formalización de préstamos quede reducido estritamente aos 5,1 millóns comentados anteriormente.

Para captar unha parte importante deste financiamento (aproximadamente, 3.000.000 euros), proponse acudir á convocatoria que figura na RESOLUCIÓN de 10 de xuño de 2004 (véxase ANEXO 1), da Secretaría de Estado de Universidades e Investigación, pola que se efectúa a convocatoria para a concesión de axudas do Plano Nacional de I+D+I (2004-2007) para proxectos de I+D realizadas en Parques Científicos e Tecnolóxicos (BOE nº 157, de 30 de xuño de 2004). O feito de que estas axudas figuren no capítulo IX de ingresos é que tal como indica o apartado cuarto *"las ayudas previstas serán instrumentadas como créditos reembolsables, con las características previstas en el apartado octavo de la Orden CTE 350/2004 de 10 de febrero"*. En resumo, estas características son:

1. O prazo máximo de amortización será de 15 anos, modulables na respectiva resolución de concesión, atendendo á natureza e ás características da proposta presentada. Terá un prazo de carencia máximo de tres anos.



2. O tipo de xuro de aplicación será do cero por cento anual.
3. A contía máxima do préstamo será do 75 % dos custos subvencionables.
4. Esixirase en todo caso para o seu abonamento, a previa achega polo beneficiario dos correspondentes resgardos de constitución de Garantías ante a “Caja General de Depósitos”, segundo está regulado no apartado vixésimo primeiro da Orde CTE 350/2004 de 10 de febreiro.

Entendemos que nos orzamentos que se someten á aprobación do Consello Social figura un volume de gasto subvencionable, de acordo co contido desta resolución, por aproximadamente catro millóns de euros. En consecuencia, estimamos que a axuda concedida nesta convocatoria pode ascender a arredor de 3 millóns de euros<sup>1</sup>. O prazo para a presentación das solicitudes e documentación para o exercicio orzamentario de 2004 remata o 31 de xullo de 2004.

Valoramos moi positivamente estas iniciativas gobernamentais porque outorgan ás universidades unha axuda que, aínda que formalmente se articule como un crédito reembolsable, contribúe en condicións moi vantaxosas ao financiamento das infraestruturas científicas con futuro aproveitamento para o tecido empresarial.

Seguindo o escenario de que o compromiso de concertación de pasivos financeiros non superaría os 5,1 millóns de euros durante 2004, o resto ata acadar esta cifra unicamente se formalizaría baixo as seguintes condicións:

1. O Equipo Reitoral xustificaría a operación de endebedamento perante o Consello Social en función da evolución da execución dos ingresos e dos gastos durante o exercicio 2004.
2. O Equipo Reitoral solicitaría do Consello Social a aprobación puntual da operación, como paso previo á solicitude de autorización ao órgano competente da Xunta de Galicia.
3. Finalmente, o Equipo Reitoral concertaría a operación nas condicións máis vantaxosas posibles para a UDC.

---

<sup>1</sup> Esta convocatoria está sendo amplamente empregada polas Universidades Españolas. Dentro do SUG, temos constancia de que a Universidade de Vigo introduce no capítulo IX de ingresos a cantidade de 1.740.500 euros en concepto de préstamos, procedentes das convocatorias de parques científicos. (Véxase o Orzamento da Universidade de Vigo, páxina 19).



## **GASTOS**

### **Capítulo I. Gastos de persoal**

No capítulo I de gastos de persoal recóllese o conxunto de obrigas que a universidade recoñece en concepto de retribucións, seguridade social, acción social, etc., en relación co seu persoal docente e de administración e servizos.

Debe ser destacado que, a especial estrutura das universidades en tanto que prestadoras de servizos de docencia e investigación, fai que o capítulo de gastos de persoal sexa, con diferenza, o que representa maior peso porcentual sobre o total de gastos (65,19 % no orzamento de 2004; 66,33% no de 2003). Asemade, resulta importante distinguir dentro deste capítulo os gastos de persoal que levan asociado directamente financiamento externo, como é o caso dos sexenios de investigación, os pagamentos realizados ao abeiro do concerto entre a UDC e o Sergas ou os asociados a determinados convenios –complementos retributivos no futuro-, do resto de gastos de persoal que deben ser financiados cos recursos incondicionados dos que dispoñen as universidades.

Este capítulo experimenta un incremento dun 8,29 % en relación ao orzamento de 2003 como consecuencia dos seguintes feitos:

- Incorporación ao cadro de persoal da UDC do persoal docente e investigador e do persoal de administración e servizos do INEFG.
- Procesos de funcionarización e de promocións experimentados no PDI, como consecuencia da resolución das derradeiras prazas rexidas pola LRU durante 2003, e no PAS: en consecuencia, o incremento do custo do persoal funcionario (PDI e PAS) é do 17,07 % e o peso que ten no conxunto do capítulo ascende ao 67,32 %. Paralelamente, experimentábase unhas reducións do 7,58 % do custo do PAS laboral e do 3,05 % no gasto en PDI contratado.
- As políticas concretas para responder ao compromiso de estabilización do profesorado serán implantadas no segundo semestre de 2004 e figuran debidamente orzadas no capítulo I. A evolución do custo do PDI contratado é o resultado de dous movementos de sentido contrario: por unha banda, do acceso de parte deste persoal a figuras de profesorado funcionario durante 2003 e, por outra, da adaptación do profesorado contratado á novas figuras da LOU e a convocatoria de novas prazas debidamente xustificadas por docencia.



## Capítulo II. Gastos en Bens correntes e servizos

Este capítulo recolle os gastos correntes en bens e servizos como consecuencia do funcionamento ordinario da institución. Está estimado practicamente nos mesmos niveis que tiña no orzamento de 2003 (a variación é de -0,76% entre os dous anos).

Existen factores que, sen dúbida, actúan incrementando este capítulo (vg. integración do INEFG, incorporación de novas infraestruturas a un funcionamento pleno ou a propia evolución dos custos dos bens e servizos consumidos en exercicios anteriores). Porén, existen reducións substanciais que compensan o incremento previsible derivado de tales factores: por exemplo, en 2003 estaba orzada a cantidade de 500.000 euros como indemnizacións por razóns de servizo para poder atender os desprazamentos xerados pola convocatoria de gran cantidade de prazas docentes celebradas na UDC. En 2004, esta cantidade baixou a 70.000 euros. Por outra banda, estase en contacto con provedores de subministros básicos para buscar economías que permitan a universidade xestionar mellor os seus gastos ou están en fase de deseño planos para aforrar consumibles que, ademais de abaratar, teñen unha repercusión ecolóxica positiva.

En resumo, as variacións entre os orzamentos de 2003 e 2004 dos principais gastos incluídos neste capítulo son as seguintes:

Concepto	Var 03/04	% s/total cap. II
Alugueiros	+17,79 %	2,01 %
Reparación e Conservación	+15,57 %	7,58 %
Material, subministracións e outros	+1,61 %	86,72 %
Indemnizacións por razón de servizo	-48,41 %	3,69 %

## Capítulo III. Gastos financeiros

Contempla os gastos por xuros de préstamos e créditos. Estímase a partir do custo efectivo de empregar un pasivo financeiro de 6.000.000 euros durante 11 meses ao custo anual de 2,259%.

## Capítulo IV. Transferencias correntes

Nos gastos por transferencias correntes recóllese o conxunto de axudas para persoas e institucións sen fins de lucro. Destacan neste sentido as bolsas a estudantes, que se incrementan en conxunto nun 2,93 %, e as axudas da escola





infantil, que se manteñen no mesmo nivel que no ano 2003. En conxunto o capítulo aumenta un 0,84 %.

### Capítulo VI. Investimentos reais

O capítulo de investimentos reais, que sobe en conxunto un 22,06 % en relación ao orzado en 2003, integra os seguintes conceptos:

- Investimentos novos en edificios, infraestruturas e equipamento, financiados normalmente con transferencias de capital finalista.
- Gastos derivados da execución dos proxectos de investigación e dos servizos e convenios de investigación.
- Gastos relacionados coa investigación, como son os gastos de funcionamento dos departamentos e adquisicións bibliográficas.

Dentro das infraestruturas con financiamento finalista, cómpre salientar o conxunto de obxectivos propostos pola UDC á Consellaría de Educación e Ordenación Universitaria dentro da prórroga do Acordo de financiamento, que materializarán durante 2004 (Táboa 1).

Descrición	2004
OBXECTIVO I: CENTRO DE DOCUMENTACIÓN E ARQUIVO E SALA DE ESTUDOS DE ELVIÑA	1.498.723,63 €
OBXECTIVO II: OBRA CIVIL PARA SALA DE ESTUDOS DO CENTRO UNIVERSITARIO DE RIAZOR	30.000,00 €
OBXECTIVO III: INTERCONEXIÓN DOS CAMPUS E ELEMENTOS ACTIVOS DE REDE PARA OS MESMOS	1.089.704,28 €
OBXECTIVO IV: EQUIPAMENTO PARA PROCESOS DE INFORMATIZACIÓN E RENOVACIÓN	1.179.000,00 €
OBXECTIVO V: EQUIPAMENTO PARA SALAS DE ESTUDOS DO CENTRO DE ELVIÑA, CUR E OUTRAS	678.015,72 €
OBXECTIVO VI: PROXECTO WI-FI <sup>2</sup>	182.400,00 €
<b>TOTAL OBXECTIVOS 2004</b>	<b>4.657.843,63 €</b>

**Táboa 1: Infraestruturas financiadas pola CEOU en 2004.**

Coa participación do FEDER, inclúese no orzamento unha partida para a construción do CITIC (1,5 millóns) e outra para a adquisición de infraestrutura e

---

<sup>2</sup> O proxecto Wi-Fi conta tamén con financiamento da Consellaría de Innovación por unha cantidade igual á achegada pola Consellaría de Educación. En consecuencia, o orzamento global é o dobre do que figura na táboa.



equipamento científico (4,05 millóns). O esquema global de financiamento destas actuacións xa quedou explicado con anterioridade.

Existen algunhas reducións en partidas incluídas neste capítulo como, por exemplo, a consignada para o préstamo interbibliotecario (o resto do orzamento de biblioteca coincide co do ano 2003) ou os gastos en investimentos de carácter inmaterial (que pasa de 1,67 millóns en 2003 a 1,38 millóns en 2004).

O préstamo, ao que se fai referencia máis arriba, contribúe ao financiamento deste capítulo.

### **Capítulo VII. Transferencias de Capital**

Este capítulo experimenta unha redución do 6,97 % en relación ao orzamento de 2003 e inclúe transferencias a SUG, CEIDA e Bugalicia por un importe conxunto de 235.619 euros.

### **Capítulo VIII. Variacións de activos financeiros.**

Consígnase neste capítulo a adquisición de accións do Parque Tecnolóxico de Galicia por 6.011 euros .

### **Capítulo IX. Variación de pasivos financeiros.**

Tal como quedou explicado anteriormente, e mantendo todas as matizacións introducidas na exposición do capítulo IX de ingresos, inclúese a amortización, se for oportuna, de 900.000 euros dos pasivos financeiros concertados durante 2004.

A Táboa 2 sintetiza as previsións de ingresos e gastos para 2004 e asemade compáraas coas correspondentes de 2003.

Pódense observar cambios significativos nos pesos de cada un dos conceptos de ingreso entre os dous anos comparados ao acadaren maior importancia as transferencias de capital (capítulo VII) e os pasivos financeiros (capítulo IX) a costa de reducir a presenza dos ingresos por prezos públicos (capítulo III), tranferencias correntes (capítulo IV), activos financeiros (capítulo VIII). Esta situación non é cómoda xa que aumenta a dependencia da UDC de financiadores externos como determinados entes públicos ou entidades financeiras.

Tocante aos gastos, os orzamentos apostan claramente polos investimentos do capítulo VI (que gaña peso relativo nuns orzamentos que, en conxunto, medran un 10,19%). Perden importancia os gastos de persoal que, malia aumentaren 4,6 millóns de euros, supoñen o 65,19 % do orzamento total (fronte ao 66,33 do ano



anterior) e os gastos correntes em bens e servizos (que pasan do 15,15% ao 13,64%).

**Táboa 2: Orzamento Xeral da UDC**

INGRESOS	2003	%	2004	%	VAR 03/04
Capítulo III: Taxas, prezos públicos e outros ingresos	17.034.886,00	20,26%	14.797.853,18	15,97%	-13,13%
Capítulo IV: Transferencias correntes	57.965.564,29	68,95%	60.123.083,06	64,90%	3,72%
Capítulo V: Ingresos patrimoniais	372.000,00	0,44%	327.000,00	0,35%	-12,10%
Capítulo VII: Transferencias de capital	7.976.892,01	9,49%	11.391.033,63	12,30%	42,80%
Capítulo VIII: Activos financeiros	725.483,97	0,86%	1,00	0,00%	
Capítulo IX: Pasivos financeiros			6.000.000,00	6,48%	
<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS 2004</b>	<b>84.074.826,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>92.638.970,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,19%</b>

GASTOS	2003	%	2004	%	VAR 03/04
Capítulo I: Gastos de persoal	55.767.467,58	66,33%	60.391.903,00	65,19%	8,29%
Capítulo II: Gastos correntes en bens e servizos	12.737.206,52	15,15%	12.640.514,00	13,64%	-0,76%
Capítulo III: Gastos financeiros	601,01	0,00%	124.245,00	0,13%	
Capítulo IV: Transferencias correntes	1.672.496,48	1,99%	1.686.490,00	1,82%	0,84%
Capítulo VI: Investimentos reais	13.643.776,86	16,23%	16.654.188,87	17,98%	22,06%
Capítulo VII: Tranferencias de capital	253.271,81	0,30%	235.619,00	0,25%	-6,97%
Capítulo VIII: Activos financeiros	6,01	0,00%	6.011,00	0,01%	
Capítulo IX: Pasivos financeiros			900.000,00	0,97%	
<b>TOTAL ORZAMENTO DE GASTOS 2004</b>	<b>84.074.826,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>92.638.970,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,19%</b>



## **ANEXO 1:**

RESOLUCIÓN DE 10 DE JUNIO DE 2004, de la Secretaría de Estado de Universidades e Investigación, por la que se efectúa la convocatoria para la concesión de ayudas del Plan Nacional de I+D+I (2004-2007) para proyectos de I+D realizados en parques científicos y tecnológicos.