ÁREA DE GESTIÓN PRESUPUESTARIA Y TESORERÍA

Durante el curso 2023-2024, dentro de los procesos de gestión que se llevan a cabo desde el Área podemos destacar:

→ A través del Gestor de solicitudes e incidencias por tickets, se han tramitado y cerrado con éxito mil ciento setenta solicitudes (1170 tickets).

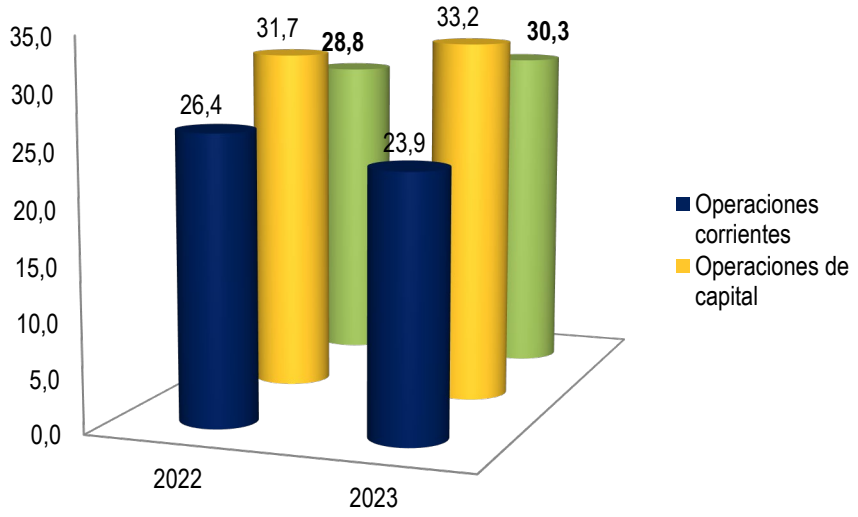
→ Se puede destacar la gestión llevada a cabo desde esta área en relación a la celebración de congresos; desde la perspectiva del presupuesto de ingresos se ha recaudado un total de 343.960,07 € correspondiente a la tramitación de 413 registros entre inscripciones y colaboraciones y desde la perspectiva de gastos podemos señalar que las obligaciones reconocidas gestionas íntegramente por el Área asciende a 575.611,75 €.

→ Atendiendo a las recomendaciones de la Comisión Antifraude de control de datos sensibles relacionados con la tramitación y pago de las facturas gestionadas, se implanta la mejora del sistema para que, de manera automática, se produzca el volcado de la cuenta corriente indicada en la factura emitida a través de FACE por el Proveedor al justificante de gasto del sistema contable. Con esta implantación de mejora se avanza en los siguientes aspectos:

- Si la cuenta está dada de alta en el sistema contable, se ha comprobado que los datos se traspasan correctamente evitando posibles errores.
- Si la cuenta no está dada de alta en el sistema contable, se ha establecido un procedimiento para control y alta de la nueva cuenta.

El Promedio de Pago a Proveedores se cumple con los plazos establecidos en la normativa vigente.

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES 2023-2022

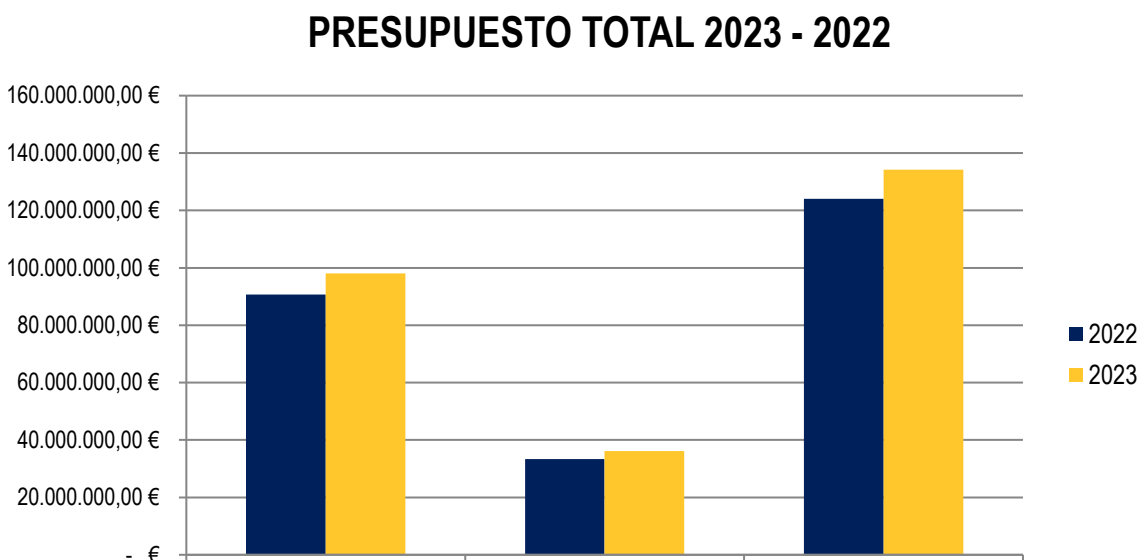


La gestión de imputación y pago de la nómina mensual en la que se incluyen los pagos de los honorarios a PDI con cargo a contratos/convenios del artículo 60 LOSU (antiguo 83 de la LOU), así como, la inclusión de los pagos de honorarios de cualquier tipología que se realicen a favor del personal de la UPO, ha experimentado incremento en relación al ejercicio anterior, tal y como se refleja en los siguientes datos:

	Curso 2023-2024	Curso 2022-2023
Total pago de haberes *(excepto Capítulo 1)*	7.242.362,23 €	8.147.482,47 €
Promedio mensual nóminas *(excepto Capítulo 1)*	289	329

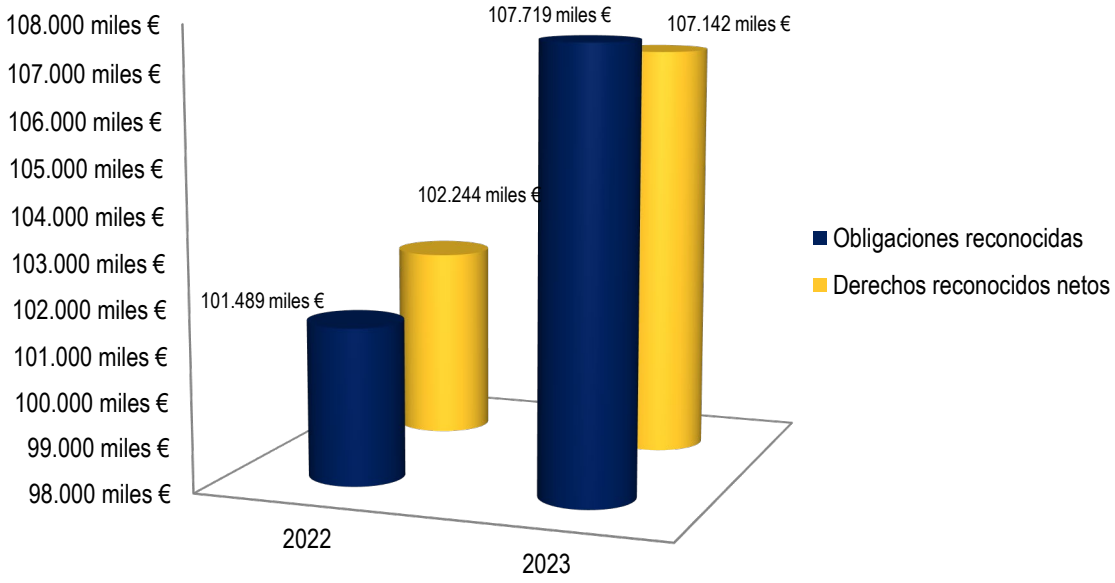
DATOS ECONÓMICOS

La ejecución presupuestaria del ejercicio 2023 se representa en los siguientes cuadros, incluyendo las comparativas con el ejercicio anterior 2022:

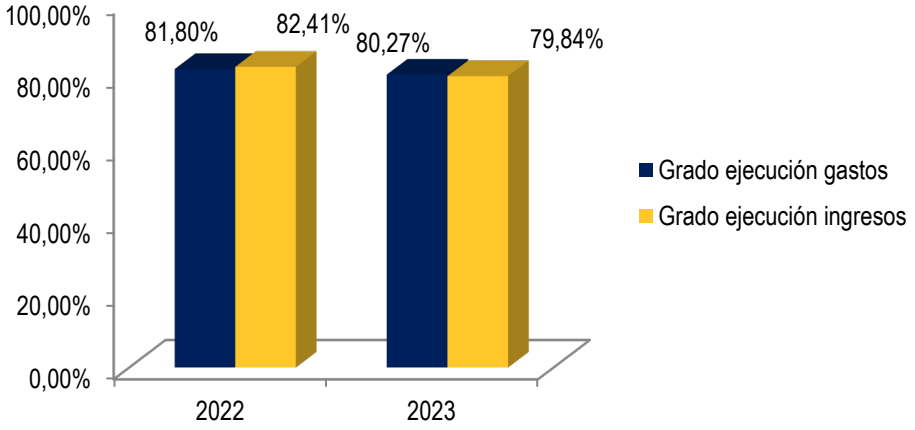


	Presupuesto inicial	Modificaciones presupuestarias	Presupuesto total
2022	90.707.469,21 €	33.366.167,94 €	124.073.637,15 €
2023	98.108.487,32 €	36.089.513,95 €	134.198.001,27 €

COMPARATIVA INGRESOS / GASTOS 2023-2022



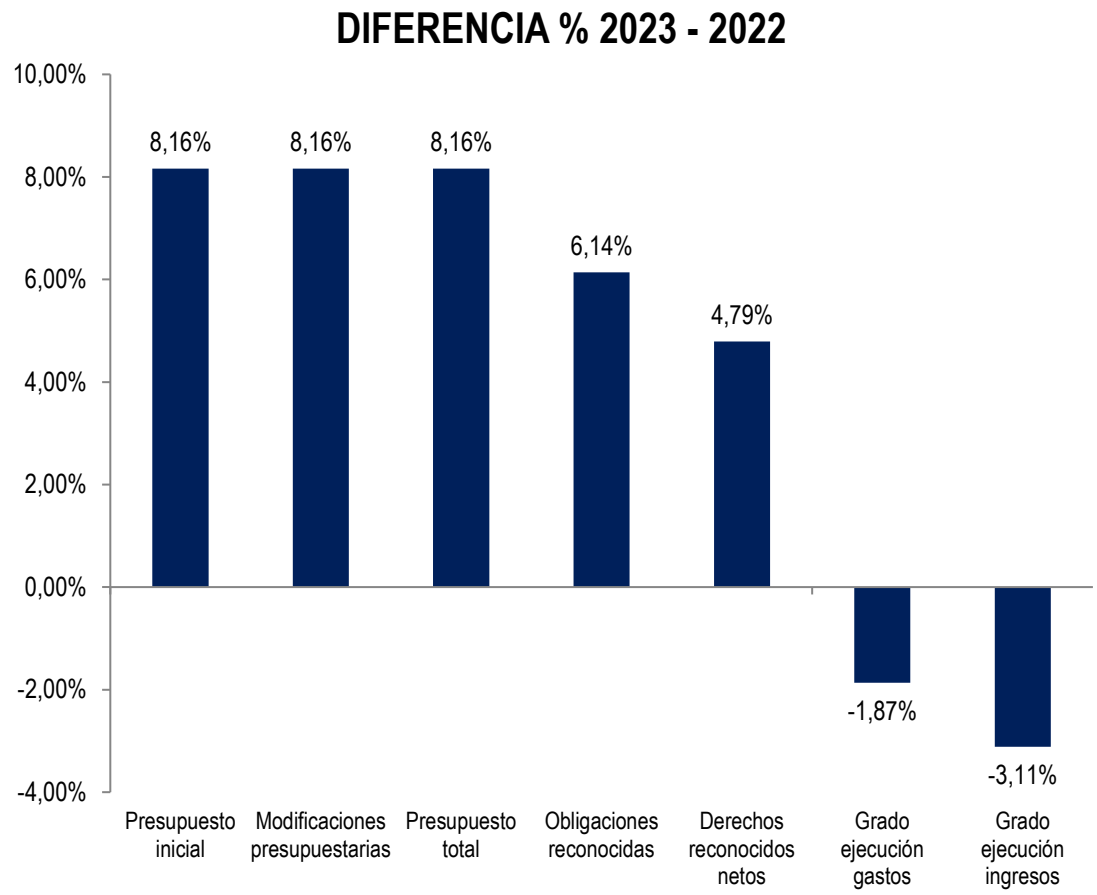
GRADO DE EJECUCIÓN



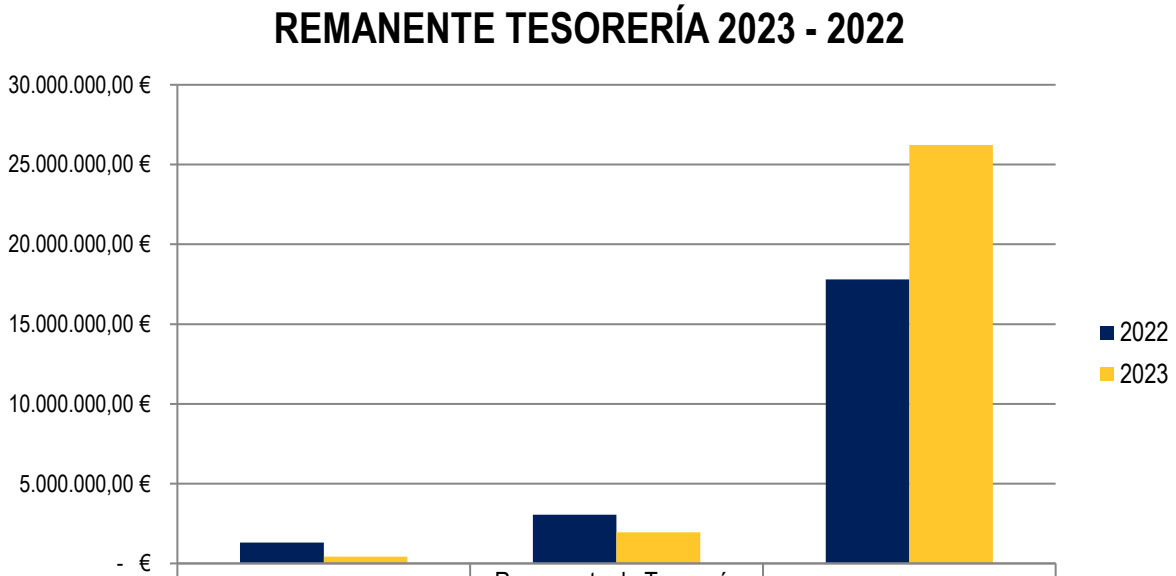
	2022	2023
Grado ejecución gastos (1)	81,80%	80,27%
Grado ejecución ingresos (2)	82,41%	79,84%

(1) Obligaciones reconocidas/Presupuesto total
(2) Derechos reconocidos netos/Presupuesto total

El porcentaje de incremento/decremento de estas principales magnitudes respecto al ejercicio anterior:



El superávit/déficit de financiación, remanente de tesorería acumulados y saldos de tesorería del ejercicio a 31 de diciembre de 2023 con respecto al ejercicio anterior de 2022:



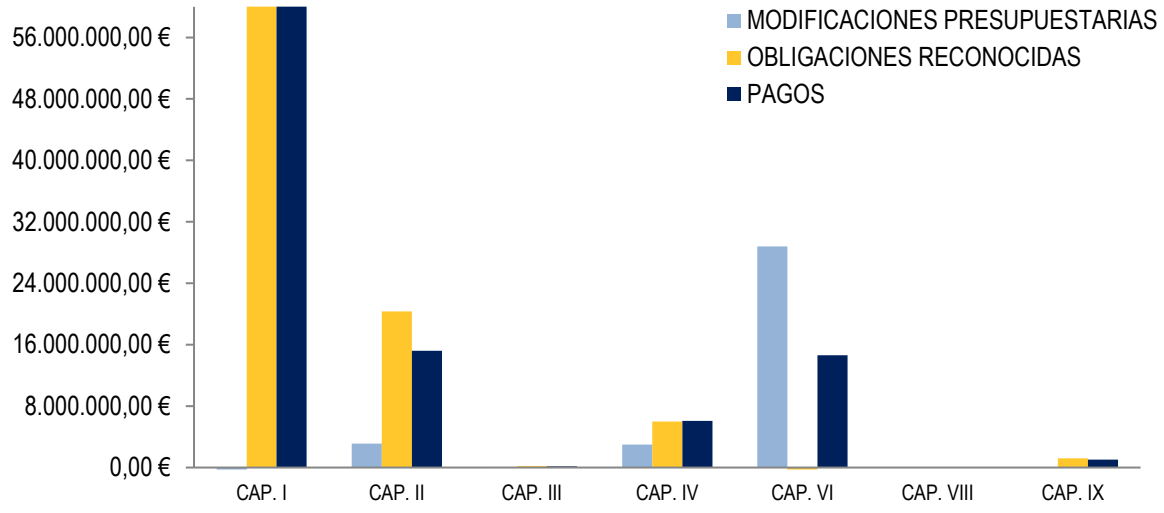
	Superavit de financiación	Remanente de Tesorería acumulado	Saldo de Tesorería
2022	1.303.663,57 €	3.061.260,35 €	17.800.664,38 €
2023	431.719,81 €	1.951.175,37 €	26.225.967,98 €

ESTADOS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO EN EL CURSO ACADÉMICO 2022-2023

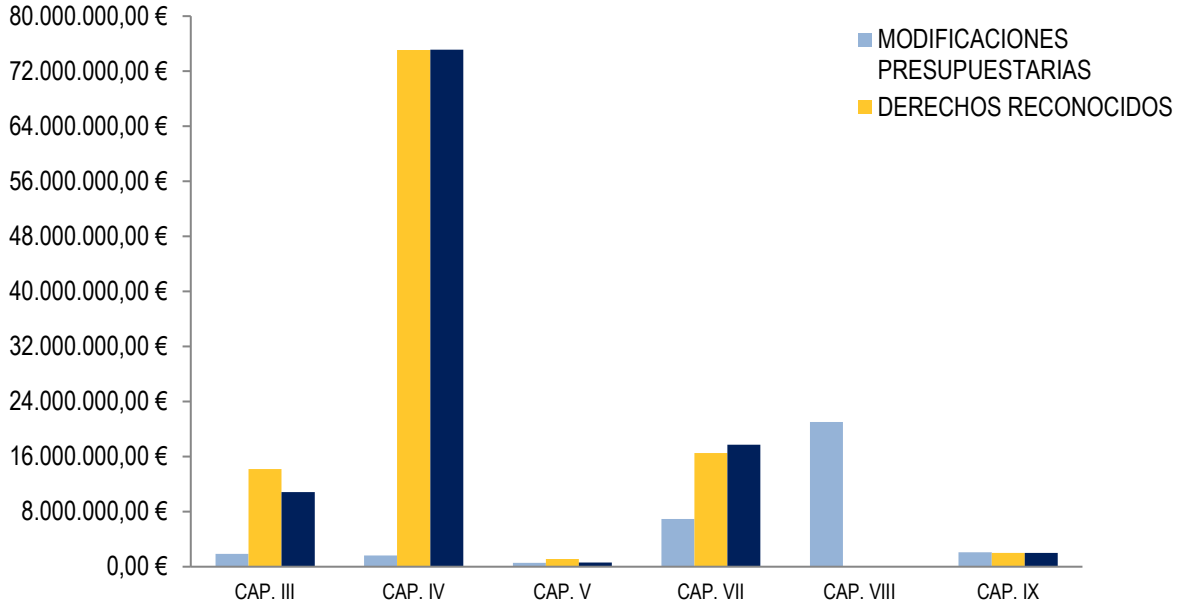
ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EN EL PERIODO 30/06/2023 A 31/12/2023					
CAPÍTULOS GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS
CAP. I	66.970.755,00 €	-904.527,12 €	66.066.227,88 €	65.421.658,88 €	40.173.975,87 €
CAP. II	15.902.789,11 €	1.434.030,79 €	17.336.819,90 €	14.821.222,78 €	9.931.873,55 €
CAP. III	57.774,14 €	45.840,35 €	103.614,49 €	102.161,61 €	84.245,23 €
CAP. IV	5.422.436,03 €	935.117,89 €	6.357.553,92 €	4.090.091,03 €	4.209.638,30 €
CAP. VI	8.920.950,94 €	6.410.420,84 €	15.331.371,78 €	-5.704.464,89 €	10.454.103,70 €
CAP. VIII	60.000,00 €	15.973,08 €	75.973,08 €	62.361,03 €	10.435,12 €
CAP. IX	773.782,10 €		773.782,10 €	773.438,94 €	615.888,93 €
TOTAL	**98.108.487,32 €**	**7.936.855,83 €**	**106.045.343,15 €**	**79.566.469,38 €**	**65.480.160,70 €**

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EN EL PERIODO 01/01/2024 A 30/06/2024					
CAPÍTULOS GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS
CAP. I	70.236.025,29 €		70.236.025,29 €	25.502.331,98 €	25.500.925,58 €
CAP. II	16.579.648,85 €	1.702.059,00 €	18.281.707,85 €	5.507.998,00 €	5.282.222,91 €
CAP. III	119.055,29 €	40.098,54 €	159.153,83 €	82.652,01 €	82.370,74 €
CAP. IV	6.147.393,49 €	2.040.144,24 €	8.187.537,73 €	1.886.930,61 €	1.872.528,76 €
CAP. VI	11.018.091,27 €	22.379.122,95 €	33.397.214,22 €	4.361.775,10 €	4.168.697,13 €
CAP. VIII	60.000,00 €		60.000,00 €	20.400,00 €	20.400,00 €
CAP. IX	758.104,03 €		758.104,03 €	435.959,21 €	435.959,21 €
TOTAL	**104.918.318,22 €**	**26.161.424,73 €**	**131.079.742,95 €**	**37.798.046,91 €**	**37.363.104,33 €**

GASTOS POR CURSO ACADÉMICO 2023-2024



ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS EN EL PERIODO 30/06/2023 A 31/12/2023					
CAPÍTULOS INGRESO	PREVISIÓN INICIAL	MODIFICACIONES	PREVISIÓN DEFINITIVA	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS
CAP. III	12.490.354,82 €	1.665.052,45 €	14.155.407,27 €	13.054.524,93 €	10.026.242,48 €
CAP. IV	69.412.674,00 €	1.457.911,95 €	70.870.585,95 €	39.388.152,35 €	39.564.462,34 €
CAP. V	95.453,96 €	48.139,26 €	143.593,22 €	354.968,63 €	358.503,23 €
CAP. VII	14.162.003,21 €	4.690.642,10 €	18.852.645,31 €	10.284.650,19 €	15.067.676,03 €
CAP. VIII	1.948.001,33 €	75.110,07 €	2.023.111,40 €	21.676,66 €	21.676,66 €
CAP. IX					
TOTAL	**98.108.487,32 €**	**7.936.855,83 €**	**106.045.343,15 €**	**63.103.972,76 €**	**65.038.560,74 €**

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS EN EL PERIODO 01/01/2023 A 30/06/2024					
CAPÍTULOS INGRESO	PREVISIÓN INICIAL	MODIFICACIONES	PREVISIÓN DEFINITIVA	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS
CAP. III	12.676.275,99 €	192.292,46 €	12.868.568,45 €	1.115.999,17 €	828.821,59 €
CAP. IV	76.262.700,77 €	160.308,26 €	76.423.009,03 €	35.681.768,63 €	35.584.675,99 €
CAP. V	333.847,82 €	521.751,97 €	855.599,79 €	787.394,02 €	251.798,66 €
CAP. VII	15.213.671,28 €	2.256.547,84 €	17.470.219,12 €	6.225.427,06 €	2.680.392,08 €
CAP. VIII	431.822,36 €	20.945.053,20 €	21.376.875,56 €	14.000,79 €	14.000,79 €
CAP. IX		2.083.987,50 €	2.083.987,50 €	1.983.278,52 €	1.983.278,52 €
TOTAL	**104.918.318,22 €**	**26.159.941,23 €**	**131.078.259,45 €**	**45.807.868,19 €**	**41.342.967,63 €**

INGRESOS POR CURSO ACADÉMICO 2023-2024