

GESTIÓN ECONÓMICA

DATOS ECONÓMICOS

- El presupuesto inicial de 2007 de la Universidad ascendió a 56.431.742,57 €. Estos créditos sufrieron unas modificaciones por importe de 41.789.811,61 €, por lo que el presupuesto total alcanzó los 98.221.554,18 €.
- Las obligaciones reconocidas netas han ascendido a 68.438.410,85 €, lo que supone un incremento del 16,8% respecto al ejercicio 2006.
- Por tanto, el grado de ejecución de los gastos (^{b/a}) ha sido del 69,7% en el 2007, frente al 78,5% realizado en el 2006.
- Los derechos reconocidos netos han sido 68.957.711,24 €, lo que representa un 5,4% más que el ejercicio 2006.
- Comparando los derechos reconocidos netos con el presupuesto total (^{d/a}), se obtiene un grado de ejecución del presupuesto de ingresos en el 2007 del 70,2%, frente al 87,7% del ejercicio 2006.
- La diferencia entre los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas determina un saldo presupuestario positivo del ejercicio de 519.300,39 €.
- El remanente de tesorería acumulado a 31 de diciembre de 2007 asciende a 25.277.705,59 €.
- El resultado económico-patrimonial del ejercicio 2007 ha sido positivo ascendiendo a 9.376.723,52 €.
- El patrimonio neto de la Universidad a 31 de diciembre de 2007 (diferencia entre el activo real y el pasivo exigible), asciende a 212.999.138,72 €.
- El saldo de tesorería a 31 de diciembre de 2007 alcanza los 16.897.786,37 €, frente a los 15.153.138,89 € del ejercicio 2006.

ACTUACIONES

Aprobación del Presupuesto para el ejercicio 2008 en el último mes del ejercicio 2007, permitiendo conocer las asignaciones económicas definitivas antes del ejercicio y no las previsiones como era lo habitual.

El objetivo prioritario es que el Presupuesto para 2009 así como las Cuentas de Liquidación del ejercicio 2008, se aprueben por los correspondientes órganos dentro de los plazos previstos.

El flujo neto de tesorería al día de la fecha, manteniendo el compromiso del pago de obligaciones en los plazos legalmente establecidos, sigue siendo altamente positivo.

El volumen de los créditos gestionados en 2007 alcanzó los 98.221.554,18 €, distribuidos en 1.080 centros de gastos (facultades, departamentos, áreas, servicios centrales, subvenciones y proyectos de inversión/investigación con financiación externa).

Los créditos para inversión en obras y equipamientos han supuesto en el ejercicio 2007 un importe de 26.500.311,77 €, representando un incremento respecto del ejercicio de 2006 del 54,04 %. Las obligaciones reconocidas por este concepto se elevan a 10.995.449,38 €, representando un incremento sobre el ejercicio anterior de 20,61 %.

En referencia al servicio personalizado que se presta en el Área de Gestión Económica a la comunidad universitaria, hay que destacar la tramitación de 811 adelantos de cajero, con el consiguiente carácter de tramitación urgente, seguimiento y justificación de los mismos, suponiendo un incremento en cuanto al número de adelantos concedidos respecto de 2006, del 21% y en cuanto a su importe, de un 69,27%.

El volumen total de pagos a través de la cuenta de anticipos de caja fija asciende a 2.134.446,81€, lo que ha supuesto un incremento respecto del ejercicio de 2006 del 96,11%. Debido a la frecuente utilización de este tipo de pagos se ha procedido a aumentar el acuerdo de caja fija para poder ofrecer un mejor servicio.

Puesta en marcha del nuevo sistema de pago para agencias de viajes a través de Dinners-club, debido a esta nueva forma de pago la comunidad universitaria se beneficia de las coberturas de un seguro de accidentes y asistencia en viaje, haciéndose extensivo también a todas las personas que visitan la Universidad.

Aunque el sistema de gestión sigue siendo centralizado, se ha elaborado y aprobado el Manual de Gestión del Gasto, lo que ha supuesto una importante fuente de información para los responsables de unidades de gastos.

Se ha producido un incremento considerable en el concepto de retribuciones de personal contratado y becarios, ascendiendo los mismos a un importe de 3.635.317,41 €, frente a los 2.531.052,72 € del ejercicio anterior, representando un incremento de un 43,62 %.

A través del Área de Postgrado se ha recibido la documentación correspondiente para la organización de 18 Másteres, 41 cursos de Formación Especializada y 20 cursos de Especialista Universitario, de los cuales, tras su comprobación y registro, se han emitido los correspondientes informes económicos.

Un capítulo importante en la gestión de estos fondos es la grabación de los justificantes de gasto/facturas, cuyo número en el ejercicio de 2007 ascendió a 24.613 registros.

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE 2006 (30/06/2007)

GASTOS				
	PT.º INICIAL	MODIFICACIONES	PT.º FINAL	OBLIGS. RECONOCIDAS
CAP. I	35.188.222,69	38.884,70	35.227.107,39	15.471.838,95
CAP. II	10.736.404,75	629.209,94	11.365.614,69	2.677.747,87
CAP. III	469.000,00	0,00	469.000,00	287.775,61
CAP. IV	1.733.530,93	707.014,58	2.440.545,51	1.042.826,22
CAP. VI	7.219.487,20	26.694.437,71	33.913.924,91	4.099.422,03
CAP. VIII	60.000,00	14.037,39	74.037,39	32.569,66
CAP. IX	1.025.097,00	0,00	1.025.097,00	699.854,93
TOTAL	56.431.742,57	28.083.584,32	84.515.326,89	24.303.035,27

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE 2007 (05/06/2008)

GASTOS				
	PT.º INICIAL	MODIFICACIONES	PT.º FINAL	OBLIGS. RECONOCIDAS
CAP. I	40.767.628,47	64.153,46	40.831.781,93	14.172.585,38
CAP. II	10.983.646,54	1.455.205,59	12.438.852,13	3.243.749,95
CAP. III	663.357,69	0,00	663.357,69	226.923,78
CAP. IV	2.060.249,10	255.529,19	1.817.264,56	597.826,35
CAP. VI	14.943.600,17	32.474.424,16	47.418.024,33	5.222.298,17
CAP. VIII	60.000,00	0,00	60.000,00	16.146,75
CAP. IX	1.414.134,67	0,00	1.414.134,67	388.855,78
TOTAL	70.892.616,64	34.439.414,06	105.332.030,70	23.962.277,19

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DE 2006 (30/06/2007)

INGRESOS				
	PREV. INICIALES	MODIFICACIONES	PREV. DEFINITIVAS	DCHOS. RECONOCIDOS
CAP. III	8.573.780,32	686.872,57	9.260.652,89	1.320.205,33
CAP. IV	40.249.270,23	623.847,19	40.873.117,42	16.302.554,97
CAP. V	417.252,04	0,00	417.252,04	193.951,16
CAP. VII	7.131.439,98	6.506.818,55	13.638.258,53	2.340.550,17
CAP. VIII	60.000,00	19.785.176,83	19.845.176,83	41.391,78
TOTAL	56.431.742,57	27.602.715,14	84.034.457,71	23.198.653,41

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DE 2007 (05/06/2008)

INGRESOS				
	PREV. INICIALES	MODIFICACIONES	PREV. DEFINITIVAS	DCHOS. RECONOCIDOS
CAP. III	9.044.785,32	646.310,14	9.691.095,46	1.538.121,95
CAP. IV	45.504.977,50	574.660,37	46.079.637,87	16.219.773,44
CAP. V	471.910,99	0,00	471.910,99	231.641,75
CAP. VII	15.810.942,83	5.804.078,93	21.615.021,76	17.447.746,22
CAP. VIII	60.000,00	24.403.723,81	24.463.723,81	16.356,72
CAP. IX	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
TOTAL	70.892.616,64	34.428.773,25	105.321.389,89	38.453.640,08

INGRESOS FACTURAS EMITIDAS 2007/2008

FINANCIACIÓN AFECTADA AÑO 2007

PRESUPUESTO DE INGRESOS	AFECTADO	NO AFECTADO	TOTAL
CAPITULO III: TASAS Y OTROS INGRESOS	2.959.308,13	7.454.778,50	10.414.086,63
CAPITULO IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.190.338,75	35.267.403,25	38.457.742,00
CAPITULO V: INGRESOS PATRIMONIALES	3.998,00	623.378,29	627.376,29
CAPITULO VI: ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00
CAPITULO VII: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17.294.405,11	2.099.533,89	19.393.939,00
CAPITULO VIII: ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	64.567,32	64.567,32
CAPITULO IX: PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
TOTALES	23.448.049,99	45.509.661,25	68.957.711,24

UNIVERSIDAD PABLO OLAVIDE



SITUACIÓN DE LA TESORERÍA

30 DE JUNIO DE 2007

CAJA	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO			TOTAL	
	CUENTAS OPERATIVAS	CUENTAS RESTRINGIDAS RECAUDACIÓN	CUENTAS RESTRINGIDAS PAGOS		
Saldo Inicial	10.168,85	0,00	14.145.020,09	997.949,95	15.153.138,89

COBROS:

Presupuestarios.....	16.134.258,86
De Presupuestos Cerrados.....	13.182.401,86
No Presupuestarios.....	42.050.142,07

TOTAL COBROS..... 71.366.802,79

PAGOS:

Presupuestarios.....	23.572.536,31
De Presupuestos Cerrados.....	7.255.534,40
No Presupuestarios.....	42.112.169,50
De Anticipos de Tesorería.....	0,00

TOTAL PAGOS..... 72.940.240,21

Diferencia por Redondeo en la conversión Pta/Euro..... 0,00

CAJA	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO			TOTAL	
	CUENTAS OPERATIVAS	CUENTAS RESTRINGIDAS RECAUDACIÓN	CUENTAS RESTRINGIDAS PAGOS		
Saldo Final	7.503,18	0,00	12.362.957,31	1.209.240,98	13.579.701,47