



UNIVERSIDAD
DE BURGOS

UBU

UNIVERSIDAD DE BURGOS

GERENCIA

VICERRECTORADO ECONOMÍA

PROYECTO PRESUPUESTO 2010



- 0.- Introducción
- 1.- Ampliación de la estructura del presupuesto
- 2.- Principales objetivos del presupuesto 2010
- 3.- Presupuesto 2.010
 - 3.1.- Presupuesto de ingresos
 - 3.2.- Presupuesto de gastos
 - 3.3.- Presupuesto por programas
- 4.- Cuadro general de financiación del presupuesto del 2.010



- Anteproyecto/ Proyecto/ Aprobación Consejo Social.
- L11/2009 PGCYL. Disp. Adic. 5ª: Aprobación previa Consejería de Educación, previo informe de DGPy FC Hacienda.
- Fecha 31/03/2010



2.010

- Convenio firmado JCYL 7/12/2009
(Endeudamiento 11,000 ► 17.000, 26,8 JCYL, 73,20 UBU)
- Presupuesto desagregado:
 - + Transparencia
 - + control, eficiencia/ visualización medidas.
 - + Responsabilidad



Punto de partida

- Déficit estructural. Media I (E 80%)
G (E87%). Cap. 2 (E, 05-101%, 06-92%,
07-99%, 08-84%). 50% Cap. 1.
- 30/06/2008: 13.854.000 (4,7 B, 9,1 P/ 30-
12 5,7 B, 7,3 P).



	D F/ P	D F/ E	% F/E
2007	2,597	2,500	92,46
2008	3,119	1.933	94,38
2009	1,400	1,200	96,79
2009	D P. – 2500	D E. -0,349	



- D. presupuestado 0, 615
- Equilibrio 2011
- Acompañado PEGYCGGUBU77
- Ppo. Prudencia (no sometidos a condición/
Riesgos previsibles / Prev poco halagueñas

DESAGREGACIÓN UNIDADES GASTO

SINGULARIZACIÓN PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

COORDINACIÓN UNIDADES DE GASTO

REDUCCIÓN GASTOS TENERALES

OPTIMIZACIÓN DE RECURSOS



Estructura del presupuesto de ingresos no varía

- Estructura por clasificación económica: capítulos, artículos, conceptos y subconceptos
 - Operaciones corrientes
 - Capítulo 3 (Tasas, precios públicos y otros ingresos)
 - Capítulo 4 (Transferencias corrientes)
 - Capítulo 5 (Ingresos patrimoniales)
 - Operaciones de Capital
 - Capítulo 7 (Transferencias de Capital)
 - Capítulo 8 (Activos Financieros)
 - Capítulo 9 (Pasivos Financieros)



Se amplía la estructura del presupuesto de gastos

- Estructura por clasificación económica sigue igual: capítulos, artículos, conceptos y subconceptos
 - Operaciones corrientes
 - Capítulo 1 (Gastos de Personal)
 - Capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes y servicios)
 - Capítulo 3 (Gastos Financieros)
 - Capítulo 4 (Gastos Corrientes)
 - Operaciones de Capital
 - Capítulo 6 (Inversiones reales)
 - Capítulo 8 (Activos Financieros)
 - Capítulo 9 (Pasivos Financieros)
- Estructura por clasificación funcional: solamente programas en 2009 y **programas y subprogramas en 2010**



Se amplía la estructura del presupuesto de gastos

2009

- Programa 421 A Administración General de la Educación
- Programa 421 B Consejo Social

2010

- Programa 321 A Administración General de la Educación **Responsables**
 - Subp. 321 AA Recursos Humanos _____ Gerencia
 - Subp. 321 AB Gastos de funcionamiento de los servicios _____ Gerencia
 - Subp. 321 AC Prevención de Riesgos Laborales y Gestión Medioambiental _____ Vicerrectorado de Infraestructuras
 - Subp. 321 AD Consejo Social _____ Presidente Consejo Social
 - Subp. 321 AE Infraestructuras _____ Vicerrectorado de Infraestructuras
 - Subp. 321 AF Economía, Marketing e Innovación _____ Vicerrectorado de Econ. Planif. e Innov Tec
 - Subp. 321 AG Secretaría General _____ Secretario General
 - Subp. 321 AH Calidad _____ Vicerrectorado de Calidad y Acreditación
 - Subp. 321 AI Instituto Administración Pública _____ Secretario General

- Programa 422 B Enseñanza Universitaria

- Programa 322 B Enseñanza Universitaria **Responsables**
 - Subp. 322 BA Recursos Humanos _____ Vicerrectorado de Profesorado
 - Subp. 322 BB Gastos de Funcionamiento de Centros y Departamentos _____ Decanos / Directores

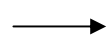


Se amplía la estructura del presupuesto de gastos

2009

2010

• Programa 423 A Promoción Educativa



• Programa 332 A Promoción Educativa

- Subp. 332 AA General Extensión
- Subp. 332 AB Cultura
- Subp. 332 AC Deportes
- Subp. 332 AD Cursos de Verano
- Subp. 332 AE Cursos y actividades de convenios
- Subp. 332 AF Área de Empleo
- Subp. 332 AG Becas Extensión
- Subp. 332 AH General Internacional y Cooperación
- Subp. 332 AI Relaciones Internacionales
- Subp. 332 AJ Cursos y Actividades para extranjeros

Responsables

Vicerrectorado de Estudiantes Empleo y Ext. Univ.

Vicerrectorados y Gerencia

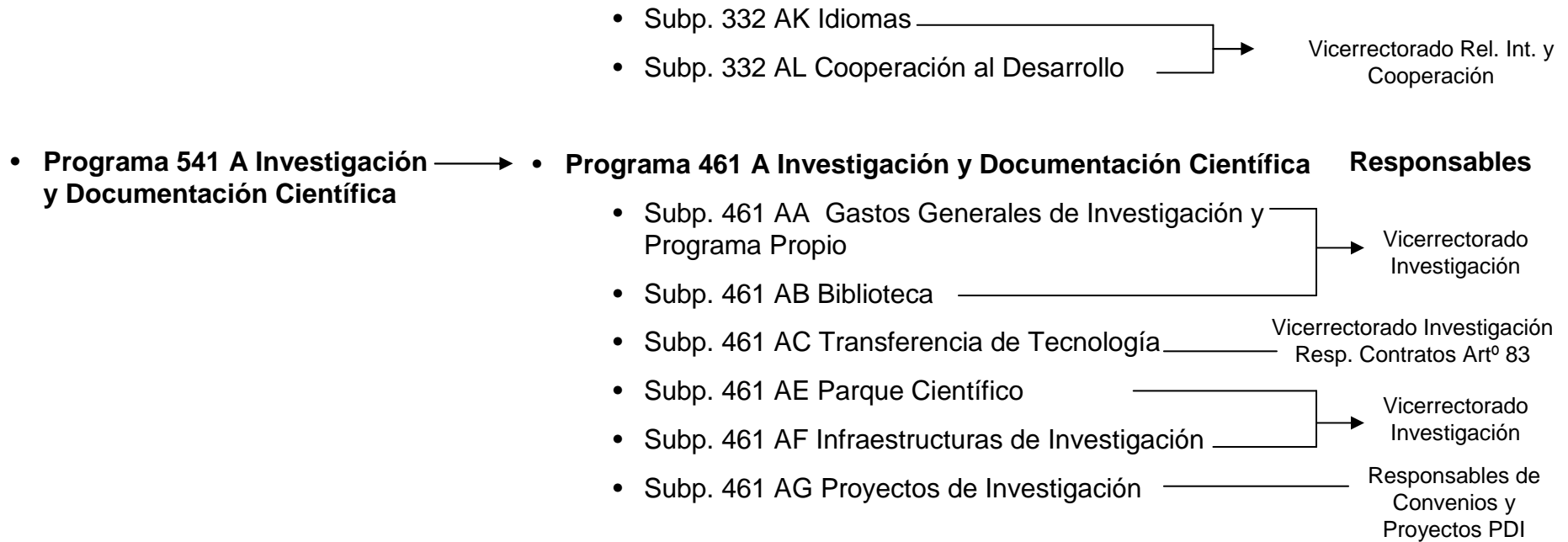
Vicerrectorado Rel. Int. y Cooperación



Se amplía la estructura del presupuesto de gastos

2009

2010





Ventajas e inconvenientes de la nueva estructura

Ventajas

- Mayor transparencia del gasto
- Fijación de responsabilidades económicas
- Mejor planificación del gasto
- Mejor control y seguimiento del gasto a lo largo del año
- Mayor posibilidad de ahorro

Inconvenientes

- Cierta pérdida de flexibilidad

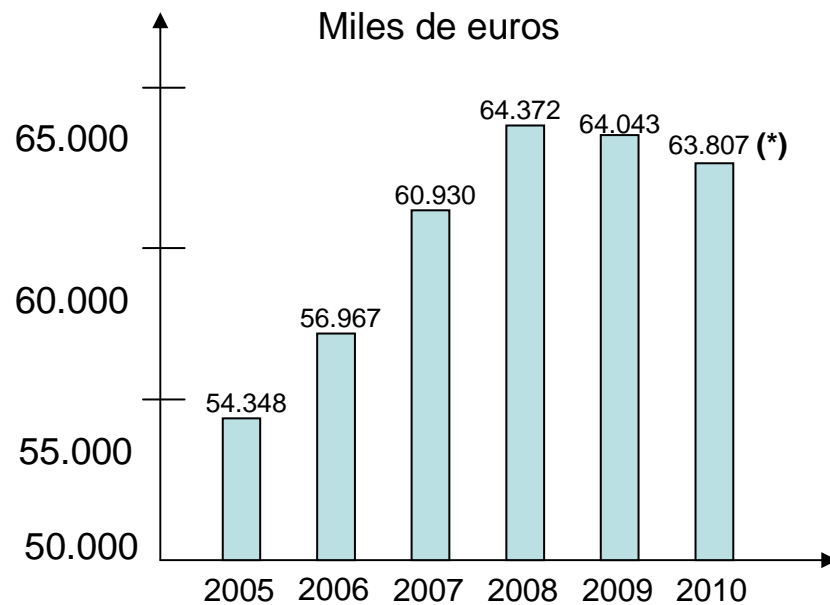


- Se plantea continuar con la disminución del gasto
- Se disminuye sustancialmente el déficit presupuestado
- Se plantea llegar al equilibrio en los gastos de personal
- Convenio firmado con la Junta de Castilla y León (7 Diciembre de 2009)

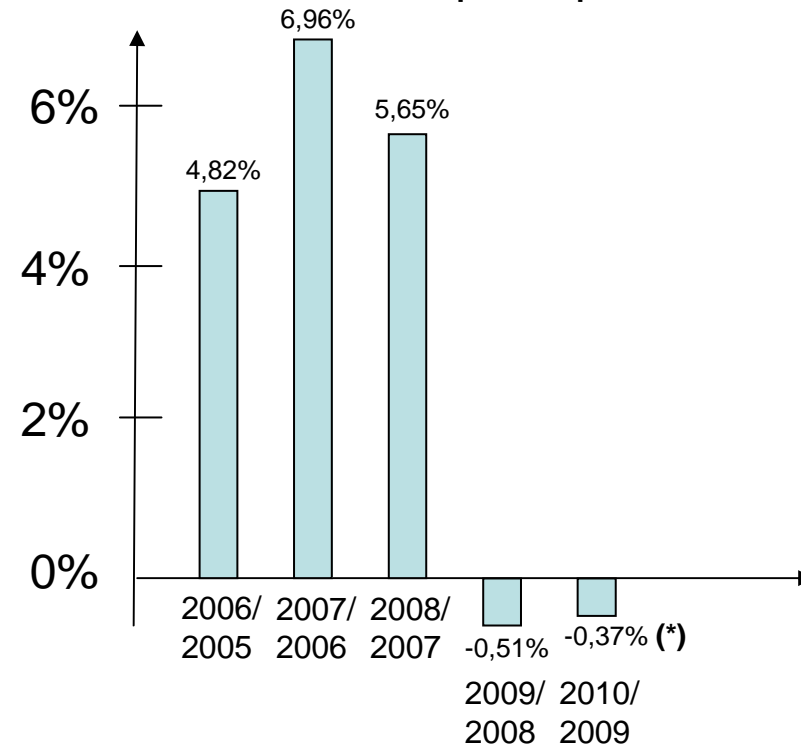


Se plantea continuar con la disminución del gasto

Evolución del presupuesto



Incremento del presupuesto



(*) Teniendo en cuenta la diferencia de remanente de tesorería entre los años 2.009 (300.000 €) y 2.010 (2.296.000 €) = 1.996.000.

Sin tener en cuenta este hecho el Presupuesto de 2.010= 65.803.860



Se disminuye sustancialmente el déficit presupuestado

Evolución Resultado Presupuestario (Miles de euros)					
				2009 (P)	2010 (P)
				-2.500	-615
2005 (E)	2006 (E)	2007 (E)	2008 (E)	2009 (E)	
-3.511	-4.499	-3.692	-1.576(*)	-349 € (**)	

(*) Sin cambiar criterio de imputación contable

(**) Provisional

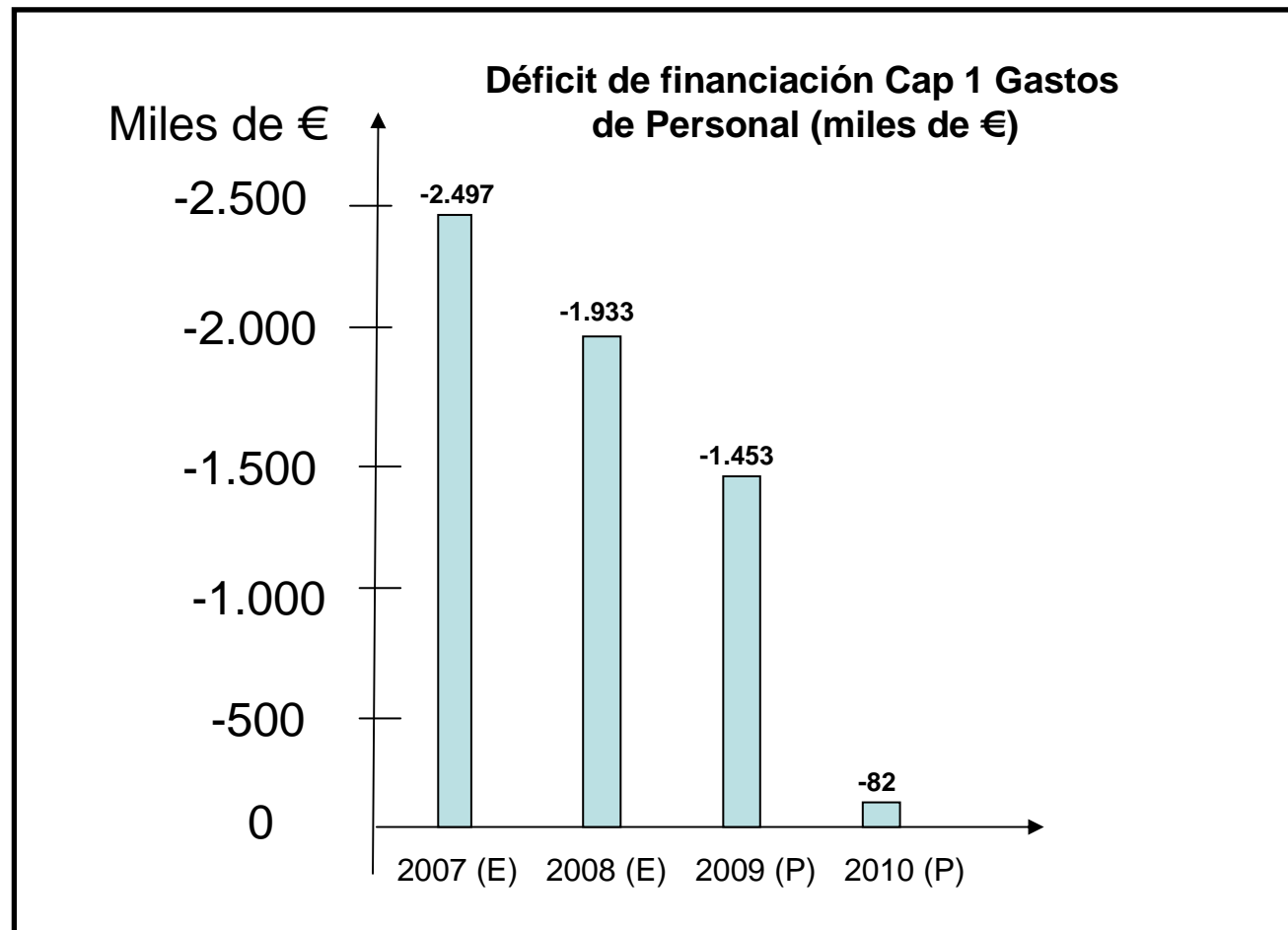
Se disminuye el déficit presupuestado en 1.885.000 €

Se incrementa el déficit presupuestado. El incremento del presupuesto de 2.010 respecto a la ejecución del 2.009 se debe a:

- En el año 2.009 se ha realizado un esfuerzo importante en disminución de gastos
- Tenemos todavía un año de plazo para alcanzar el equilibrio (2.011). Repartir la disminución de -2.500K a 0K en dos años: 2010 y 2011
- Con este presupuesto (-615K) es probable que alcancemos el equilibrio en su ejecución en el 2010



Se plantea llegar al equilibrio en los gastos de personal





Comparación presupuesto de ingresos 2.010 versus 2.009

INGRESOS				
	DESCRIPCION	2009 (P)	2010 (P)	Dif. 2010 - 2009
Cap 3	Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	9.398.000	9.889.800	491.800
Cap 4	Transferencias Corrientes	37.856.000	40.818.000	2.962.000
Cap 5	Ingresos Patrimoniales	328.000	300.500	-27.500
	<i>Subtotal Operaciones Corrientes</i>	<i>47.582.000</i>	<i>51.008.300</i>	<i>3.426.300</i>
Cap 6	Enajenación Inversiones reales	0	0	0
Cap 7	Transferencias de Capital	13.661.300	11.884.560	-1.776.740
	<i>Subtotal Operaciones de Inversion</i>	<i>13.661.300</i>	<i>11.884.560</i>	<i>-1.776.740</i>
Cap 8	Activos Financieros	300.000	2.296.000	1.996.000
Cap 9	Pasivos Financieros	2.500.000	615.000	-1.885.000
	<i>Subtotal Operaciones Financieras</i>	<i>2.800.000</i>	<i>2.911.000</i>	<i>111.000</i>
	Total Ingresos Previstos	64.043.300	65.803.860	1.760.560
(*) Existen 1.996.000 € de diferencia de remanentes de tesorería entre los ejercicios 2009 y 2010				-235.440



Cap 3.- Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos

CAP 3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
31 Precios públicos	8.272	7.877	395
32 Otros ingresos procedentes de prestación de servicios	1.414	1.326	88
33 Venta de bienes	73	55	18
38 Reintegro de operaciones corrientes	30	30	0
39 Otros ingresos	100	110	-10
Total	9.889	9.398	491



Cap 4.- Transferencias corrientes

Cap 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
40 Transferencias Administración Regional	38.458	35.832	2.626
41 Transferencias Administración del Estado	637	405	232
42 Transferencias Organismos Autónomos del Estado	300	375	-75
46 Transferencias Corporaciones Locales	60	80	-20
47 Transferencias Empresas Privadas	372	355	17
48 Transferencias Instituciones sin fines de lucro	961	807	154
49 Transferencias del exterior	30	2	28
Total	40.818	37.856	2.962



Cap 5.- Ingresos Patrimoniales

Cap 5. INGRESOS PATRIMONIALES	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
52 Intereses de depósitos	5	12	-7
54 Renta bienes inmuebles	100	100	0
55 Productos de concesiones	190	204	-14
56 Resultados de operaciones financieras	3	12	-9
59 Otros ingresos patrimoniales	2	0	2
Total	300	328	-28



Cap 7.- Transferencias de Capital

Cap 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
70 Transferencias de capital de la Administración Regional	10.052	10.620	-568
71 Transferencias Administración del Estado	450	1.616	-1.166
76 Transferencias Administraciones Locales	20	60	-40
77 Transferencias Empresas Privadas	30	30	0
78 Transferencias Instituciones sin fines de lucro	63	200	-137
79 Transferencias del exterior FEDER	1.270	1.135	135
Total	11.885	13.661	-1.776



Cap 8. y 9.- Ingresos de Activos y Pasivos Financieros

Cap 8. y 9. INGRESOS POR ACTIVOS Y PASIVOS FINAN.	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
87 Remanente de Tesorería	2296	300	1996
91 Préstamos recibidos	615	2500	-1885
Total	2.911	2.800	111



GASTOS				
	DESCRIPCION	2009 (P)	2010 (P)	Dif. 2010 - 2009
Cap 1	Gastos de personal	36.452.738	37.199.088	746.350
Cap 2	Gastos corrientes en bienes y servicios	8.955.362	9.520.917	565.555
Cap 3	Gastos financieros	450.000	398.650	-51.350
Cap 4	Transferencias Corrientes	1.841.000	2.168.650	327.650
	<i>Subtotal Operaciones Corrientes</i>	<i>47.699.100</i>	<i>49.287.305</i>	<i>1.588.205</i>
Cap 6	Inversiones reales	16.224.200	16.355.200	131.000
	<i>Subtotal Operaciones de Inversion</i>	<i>16.224.200</i>	<i>16.355.200</i>	<i>131.000</i>
Cap 8	Activos Financieros	0	2.000	2.000
Cap 9	Pasivos Financieros	120.000	159.355	39.355
	<i>Subtotal Operaciones Financieras</i>	<i>120.000</i>	<i>161.355</i>	<i>41.355</i>
	Total Gastos Previstos	64.043.300	65.803.860	1.760.560
(*) Existen 1.996.000 € mas de gastos comprometidos y no ejecutados en el ppto 2010 provenientes del ejercicio 2.009 que en el ppto 2209 provenientes del ejercicio 2008				-235.440



3. Presupuesto 2.010 3.2. Presupuesto de Gastos

Cap 1.- Gastos de Personal

Cap 1. GASTOS DE PERSONAL	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
Programa 321 A Administración General de la Educación	12.912	12.381	531
Programa 322 B Enseñanza Universitaria	24.287	24.072	215
Total	37.199	36.453	746

Programa 321A Administración General de la Educación

- 1.- Presupuestar
 - Que se cubran bajas temporales no cubiertas
 - Que se vuelva a jornada normal en las las plazas con reducción de jornada
- 2.- Presupuestar incorporación de nuevas plazas de personal interino o eventual
 - Que antes estaban financiadas por convenios específicos con la Junta de Cy L
 - Dos plazas de I+D+i
 - Plaza de Técnico de Medio Ambiente
 - Incorporación Complejo de Sedano
 - Plaza de German
 - Refuerzo Unidad Técnica
 - Plaza de Ingeniero Técnico
- 3.- Presupuestar promociones u obligaciones aprobadas en 2009
 - Arquitecto
 - Jefa Asesoría jurídica
 - Equiparación Niveles 16 interinos
- 4.- Gratificaciones



Cap 2.- Gastos Corrientes en bienes y servicios

Cap 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
20 Arrendamientos y Cánones	162	157	5
21 Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	1.508	1.610	-102
22 Material suministros y otros	7.416	6.724	692
23 Indemnizaciones por razón del servicio	405	397	8
24 Gastos de edición y distribución	30	68	-38
Total	9.521	8.956	565

Principales diferencias	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
220.01 Prensa, revistas y otras publicaciones	975	897	78
221.00 Energía Eléctrica	900	750	150
226.06 Reuniones, conferencias y cursos	775	441	334
226.09 Actividades culturales y deportivas	258	198	60
	2.908	2.286	622



Cap 3.- Gastos Financieros

Cap 3. GASTOS FINANCIEROS	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
31 De prestamos en moneda nacional	368	335	33
35 Intereses de demora y otros gastos financieros	31	115	-84
Total	399	450	-51



Cap 4.- Transferencias corrientes

Cap 4. GASTOS EN TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
44 A empresas públicas y otros entes públicos	65	137	-72
48 A familias e instituciones sin fines de lucro	2.100	1.698	402
49 Al exterior	3	6	-3
Total	2.168	1.841	327

Principales diferencias	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
485 Becas para fomentar la movilidad e intercambio de estud.	1.117	650	467



Cap 6.- Inversiones reales

	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
Cap 6. INVERSIONES REALES			
62 Inversiones asociadas al funcionamiento de los servicios	11.178	10.438	740
64 Gastos de inversiones de carácter inmaterial	344	251	93
69 Investigación realizada por la Universidad	4.833	5.535	-702
Total	16.355	16.224	131

Principales diferencias	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
621 Edificios y construcciones	8.550	8.285	265
623 Maquinaria Instalaciones y utillaje	611	200	411
692 Proyectos de investigación	3.000	4.000	-1.000



Cap 6.- Inversiones reales

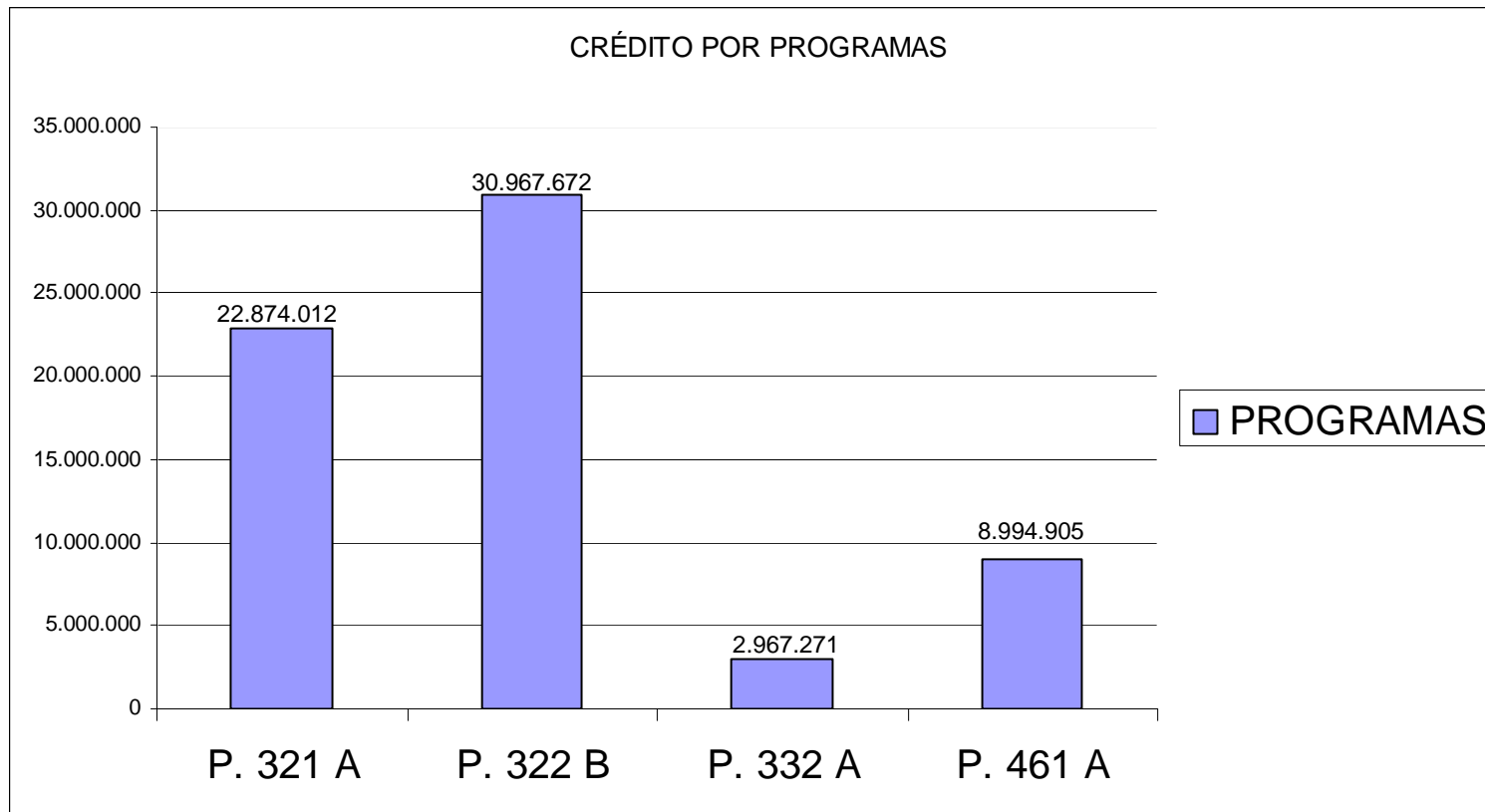
621 Inversiones en Edificios y Construcciones

Denominación	miles de €	Financiación	Actuaciones
HOSPITAL DEL REY	400	Programa 2007 / 2011	Aula magna, aula romeros , urbanización
BIBLIOTECA FACULTAD DE CIENCIAS FACULTAD DE HUMANIDADES Y EDUCACION FACULTAD ECONOMICAS Y EMPRESARIALES	400	Programa 2007 / 2011	Actuaciones planta 2ª Aseos edificio B y Urbanización Habilitar aulas pequeñas y equipamientos Habilitar aulas pequeñas y equipamientos
EDIFICIO "A" EPS	1.000	Programa 2007 / 2011	Adecuación espacios Edificio A
EDIFICIO "D" EPS	517	Programa 2007 / 2011	Adecuación talleres edificio D
EDIFICIO SERVICIOS CENTRALES	350	Convenio específico	Terminación Obra edificio Serv. Centrales
	1.115	Programa 2007 / 2011	
	1.500	Programa 2007 / 2011	
EDIFICIO HOSPITAL DE LA CONCEPCION	2.500	Programa 2007 / 2011	Obras 2ª fase y proyecto 3ª fase
CIMTI	500	Programa Infr. I+D 2010-2012	Centro de Investigación Multidisciplinar en Tecnologías Industriales
CIBCA	200	Programa Infr. I+D 2010-2012	Centro de Investigación en Biotecnología y Ciencias Alimentarias



Cap 8 y 9.- Gastos en Activos y Pasivos Financieros

	Miles de €		
	Ppto 2.010	Ppto 2009	Diferencia
Cap 8 y 9 GASTOS EN ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
85 Adquisicion de acciones y participaciones del Sector Público	2	0	2
91 Amortizacion de prestamos en moneda nacional	159	120	39
Total	161	120	41





4. Cuadro general de financiación del presupuesto del 2.010

Presupuesto ejercicio 2010			Miles de euros			
Gastos			Superavit déficit	Ingresos		
Cap 1	Gastos de Personal	37.199	-82	37.117	Transfe.corriente. Contrato programa financiación Cap 1	Cap 4
Cap 2	Gastos en bienes corrientes y servicios	9.521		8.869	Tasas, precios públicos y otros ingresos (*) (menos ingresos artº 83)	Cap 3
				400	Financiación Hospital del Rey	Cap 7
Cap 4	Transferencias Corrientes	2.169		3.701	Transferencias corrientes (menos contrato programa financiación Cap 1)	Cap 4
				160	Remanente Entidades Financieras	Cap 8
	Subtotal	11.690	1.440	13.130	Subtotal	
Cap 3	Gastos Financieros	399	-99	300	Ingresos Financieros	Cap 5
Cap 6	Inversiones en Obra Civil y equipamientos	11.522		8.357	Aportaciones Junta y Mº Fomento para obracivil y equipamientos (Artº 70 Concep 707.01+ Concep 712.01)	Cap 7
				1.120	CONCEPTO 791.01 FEDER aportación 70% Financiacion inversiones investigación programa Junta	Cap7
				457	Remanente específico inversiones (equipamiento científico Feder Ministerio)	Cap 8
	Subtotal	11.522	-1.588	9.934	Subtotal	
Cap 6	Inversiones en proyectos de investigación	4.620		2.008	Aportaciones Entidades Públicas para Inversiones en Investigación	Cap 7
Cap 6	Inversion investigación propia	213		1.020	CONCEPTO 327.03 INGRESOS ART 83	Cap3
				1.680	Remenente específico proyectos de investigación	Cap8
	Subtotal	4.833	-125	4.708	Subtotal	
Resultado Presupuestario		65.643	-454	65.189	Resultado Presupuestario	
Cap 8- 9	Operaciones financieras	161	454	615	Operaciones Financieras	Cap 9
Saldo Presupuestario		65.804	0	65.804	Saldo Presupuestario	



MUCHAS
GRACIAS