



FICHA EXPLICATIVA CG/CS 21.12.23

- **PRESUPUESTO UPV 2024** -
459 páginas vs. 426.9 mm€

MEMORIA DE INGRESOS Y GASTOS: (Págs. 3 a 74)

- 1. Marco Normativo.** i) **Ley 2/2003, de 28 de enero, de la Generalitat, de Consejos Sociales de las UUPP valencianas** (Art. 3 a); ii) **Decreto 182/2011, de 25 de noviembre, del Consell de la Generalitat, por el que se aprueban los Estatutos de la UPV** (Art.138.2); iii) **Ley Orgánica 2/2023, de 22 de marzo, del Sistema Universitario** (Art. 57.1) y iv) **Proyecto Ley de Presupuestos de la GVA 2024** (Art. 14, 15 y 16) **(Págs. 4 a 6)**

- 2. Estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera. Pacto Fiscal Europeo:** hacia un escenario de consolidación fiscal y sostenibilidad financiera. **España 2024:** Reducción del déficit hasta el 3% del PIB. El **Presupuesto UPV 2024** se formulará dando cumplimiento al principio de **Estabilidad Presupuestaria**, con **ingresos y gastos equilibrados** y **sin recurso al endeudamiento.** **(Pág. 7)**

- 3. Antecedentes: (Págs. 8 y 9)**
 - 3.1 Coste autorizado de personal. **Importe personal docente funcionario y contratado y del personal no docente de 210.078.162€ (sin SS) / 244.242.635€.** **(Pág. 9)**

- 4. Criterios para la determinación del Presupuesto UPV 2024: (Págs. 10 a 13)**
 - 4.1 Normas de Funcionamiento del Presupuesto de 2024. **Sobre la base del año 2023.** **(Pág. 13)**
 - 4.2 Información constitutiva del Proyecto de Presupuestos 2024 de la UPV. **i) Normas de Funcionamiento del Presupuesto 2024 y sus Anexos; ii) Clasificación Económica, Orgánica y Funcional de aplicación; iii) Plantillas RPT PDI y PAS y iv) estado de ingresos y gastos ejercicio 2024.** **(Pág. 13)**

- 5. Presupuesto de Ingresos del ejercicio 2024: (Págs. 14 a 24)**
 - 5.1 Ingresos: **se prevé reconocer derechos por un importe de 426.975.325€ (+21,8 mm€; +5.39%)** **(Pág. 14)**



GERENCIA

- 5.1.1 Ingresos por matrículas de títulos oficiales. **34.074.409,92 €**. Importante en los dos últimos cursos académicos incremento de créditos matriculados en el entorno del 6% (grado) y 9% (máster). Previsión de tasas de secretaría de **1.407.148€** (Págs. 14 a 16)
- 5.1.2 Ingresos del Área de Publicaciones, Deportes, Escola d'Estiu, Centro Infantil Vera. Previsiones: Editorial UPV: **195K**; Escola Estiu **250K**; Centro Infantil Vera **150K** y Deportes **100k**. (Pág. 16)
- 5.1.3 Ingresos procedentes del Presupuesto de la GVA para 2024. **a)** La financiación ordinaria procedente de la GVA para la UPV en 2024 registrará una variación porcentual del 0,5%, respecto a 2023. **b)** La financiación real continua todavía sin alcanzar los valores de 2011. **Total GVA 269.624.734€** (variación 2024-2023: **+1,3mm€**): **i)** Subvención Ordinaria GVA **247,2mm€** (+5,4 mm€; de los cuales 4 mm€ corresponden al Convenio Colectivo firmado en 2023. La restante variación neta de 1,3mm€ es por la actualización retributiva del 0,5%. El Proyecto Presupuesto GVA 2024 no contempla ninguna dotación para la actualización retributiva de los empleados públicos. **ii)** Subvención compensación reducción precios públicos **7mm€** (igual que en 2023); **iii)** Compensación reducción tasas universitarias Decreto Ley 2/2022 de 22 de abril **3,7mm€** (igual que en 2023); **iv)** subvención compensación CNAE **11,6 mm€** (igual que en 2023 pero es insuficiente por variación de +1,5mm€). (Págs. 16 a 19)
- 5.1.4 Ingresos por Fondo de transición del PPF del SUPV: **Nueva Línea 64,7mm€**. (7,8mm€ para la UPV). **Reunión** Rectores con el **MHP** el 26.10.23: ampliación **hasta los 103 mm€** (4,6 para la UPV). **Previsión total para la UPV: 12,4mm€** (Pág. 19)
- 5.1.5 Financiación finalista de la GVA y Ayuntamiento Valencia: **4,1mm€** (+3,1mm€; +302,5%) (Pág. 19)
- 5.1.6 Ingresos Patrimoniales. Incremento 90,2%. **1mm€** por intereses de depósito y **1,1 mm€** por alquileres de espacios. (Pág. 20)
- 5.1.7 Ingresos por actividades de formación continua y actividades de I+D+i. **i)** Actividades formación continua por matrículas de formación propia: **6,5mm€** (= 2023); **ii)** formación continua y transferencia de conocimiento a solicitud de empresas e instituciones: **21,5 mm€** (-1,5%); **iii)** proyectos I+D+i: **65,8 mm€** (+ 4,4%) (Págs. 20 a 22)
- 5.1.8 Presupuesto de Ingresos: **i)** Tasas y otros ingresos: **67,7mm€** (+ 2,9mm€; 4,58%); **ii)** Transferencias Corrientes: **291,2mm€** (+15,1mm€; +5,48%); **iii)** Ingresos Patrimoniales: **2,1mm€** (+1mm€; +90,91%); **iv)** Transferencias de capital **(65,8mm€**; +2,7mm€ +4,37%). **TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS UPV: 426,9mm€** (+21mm€; +5,39) (Págs. 23 -24)

6. Presupuesto de Gastos del ejercicio 2024: (Págs. 25 a 42)

- 6.1 Gastos: se prevé reconocer obligaciones hasta un límite de **426.975.325€** (+21,8 mm€; +5,39%) (Págs. 25)
- 6.1.1 Gastos de personal. **Total Coste de Personal: 242,3 mm€** (+9,4mm€; +4,1%): **A)** Total Coste Retributivo UPV **204,5mm€** (+2,2mm€; +1,1%): **i)** Coste retributivo PDI **133,2mm€** (+1,6mm€; +1,3%) / **ii)** PAS **71,3mm€** (+545k; + 0,8%). **B)** Total Coste SS: **32,3mm€** (+1,6mm€; +5,5%); **C)** **+ 3 NOVEDADES:** Coste Antigüedad asociados; **813k**; Aplicación disposiciones LOSU plantilla PDI: **4.1mm€**; Programa Sabáticos y Portal Investigador: **600k** (Pág. 25 a 27)
- 6.1.2 Gastos de Inversiones reales: **113,2mm€** (+4,5mm€; +4,2%) (Págs. 27 a 29)
- 6.1.3 Gastos Financieros y Amortizaciones: **i)** Gastos de naturaleza financiera: **500k** confirming; **ii)** gastos de pasivos financieros: prestamos recibidos para financiar infraestructuras científicas y los CEI **850k**. (Pág. 29)



GERENCIA

- 6.1.4 Gastos Generales. Ascenden a **28,1mm€** (-1,5mm€; -5,3%). Variaciones más significativas: **i)** Decrecimiento de - 3,1mm€ en la factura de la luz; **ii)** Incremento en 1,6 mm€ servicios de limpieza y seguridad (+12.3%) (Págs. 29 y 30)
- 6.1.5 Gasto Unidades Académicas. **8,9mm€** (+368k; +4,31%). (Págs.30 a 36)
- 6.1.6 Total créditos iniciales de las Oficinas Gestoras Centralizadas: **50,6mm€** (+6,6mm€; +15%). Hay que distinguir: **A) 4,8mm€ ingresos finalistas:** i) Becas salario + 3,2mm€; ii) Servicio Español para la Internacionalización de la Educación + 898k; iii) Ingresos a compensar por la GVA por exención de matrícula de 700k; v) Mayores ingresos de tasas pruebas acceso a la universidad de 130k, vi) minoración de - 62k de subvenciones GVA y Ayuntamiento Valencia; **B) Mayor gasto neto de los Vicerrectorados de 2,7mm€:** VPOATD: + 1,2mm€; VI: +500K; VIT: +432K; VDS: + 289K; VACTS: +80K; VEE: +92k.) (Pág. 36 a 42)

- 6.2 Conceptos de Gastos. **Total 426.975.325,37€** (+21,8mm€; +5,39%): **i) Gastos de Personal: 242,3 mm€** (+11,7mm€; +5,10%); **ii) Gasto de Unidades Académicas: 8,9 mm€** (+368k; +4,31%); **iii) Gobierno Universitario y Programa: 27,6 mm€** (+5,8 mm€; +26,8%); **iv) Servicios de soporte directo a la actividad académica: 3,6mm€** (+320k; +9,49%); **v) Servicios de soporte transversal a la actividad universitaria: 19,2mm€**; (+396k; 2,10%); **vi) Servicios Generales: 28,1 mm€** (- 1,5mm€; - 5,25%); **vii) Organizaciones sindicales: 25k** (=2023); **viii) Actividades de I+D+i con financiación afectadas: 96,9mm€** (+4,7mm€; +5,10%) (Pág. 44)

7. Cuenta Financiera: (Págs. 43 y 44)

Saneamiento de la cuenta financiera. *Mantenimiento **margen bruto estructural** (ingresos corrientes consolidados – gastos corrientes consolidados asociados a costes fijos) de **signo positivo**. Se mantiene un ahorro interno de recursos estructurales de **17,1mm€**. En dichos recursos está incorporada la **previsión de implementación del Programa del PPF** por importe de **12,4 mm€**. Período 2010-2020: la UPV sufrió un retroceso en su demanda de estudios universitarios del 23%; además tendrá que i) afrontar ineludibles desplazamientos automáticos y ii) los incrementos de los gastos estructurales de personal, de funcionamiento y de inversión de reposición, adecuación y mantenimiento. Los **recursos corrientes estructurales** se han incrementado un 5%, respecto al 2023, mientras que la variación de los **gastos corrientes estructurales** se ha incrementado un 4,5%, lo que ha supuesto un incremento del **ahorro interno estructural** del 14,8%. Los 17,1mm€ permiten financiar con recursos propios la totalidad del **esfuerzo inversor estructural** de 16,3mm€, sin recurrir a endeudamiento y atender las obligaciones de pasivos de endeudamiento por un importe de 850k.*

8. Presupuesto de las Unidades Académicas por actividad y por resultados 2024: (Págs. 45 a 67)

Resumen. Presupuesto de Actividad y Resultados por Entidades. (Págs. 47 a 49)
Asignación por actividad y resultados Centros Docentes: **i)** Datos relativos a Actividad docente de los Centros Docentes; **ii)** Presupuesto por Actividad docente de Gastos de Funcionamiento e Inversiones menores de Centros Docentes; **iii)** Indicadores relativos a Resultados docentes en los Centros Docentes; **iv)** Cálculo de valores relativos de los Centros Docentes en relación al máximo de cada indicador; **v)** Presupuesto por Resultados docentes en Centros Docentes. (Págs. 50 a 54)

Asignación por actividad y resultados Departamentos: **i)** Presupuesto por Actividad docente de Gastos de Funcionamiento e Inversiones Menores de Departamentos; **ii)** Presupuesto



GERENCIA

por Resultados I+D+i de Departamentos; **iii)** Presupuesto por Actividad Investigadora por Departamento. *(Págs. 55 a 57)*

Asignación por actividad Másteres Oficiales: Presupuesto por Actividad de Gastos de Funcionamiento e Inversiones menores de Másteres Oficiales. *(Págs. 58 a 61)*

Asignación por actividad y resultados Centros de Investigación e Institutos de Investigación: **i)** Presupuesto por Actividad de Gastos de Funcionamiento e Inversiones menores de Estructuras de Investigación; **ii)** Presupuesto por Resultados de I+D+i de Estructuras de Investigación. *(Págs. 62 a 65)*

Asignación por Plan de Equipamiento Docente: **i)** Presupuesto por equipamiento docente de Centros Docentes; **ii)** Presupuesto por equipamiento docente de Departamentos *(Págs. 66 y 67)*

9. Oficinas Gestoras Centralizadas. Capítulo Económico y líneas Presupuestarias. *(Págs. 68 a 74)*

Total créditos iniciales en Oficinas Gestoras Centralizadas: **50,6mm€** (+6,5mm€; +14,9%)

10. Anexo Descriptivo de los Programas, Proyectos y Ayudas: *(Fichas Págs. 75 a 208)*

Consejo Social *(Págs. 76 a 79)*

Vicerrectorado de Arte, Ciencia, Tecnología y Sociedad *(Págs. 80 a 94)*

Vicerrectorado de Profesorado y Ordenación Académica *(Págs. 95 a 98)*

Vicerrectorado de Investigación *(Págs. 99 a 118)*

Vicerrectorado de Planificación, Oferta Académica y Transformación Digital *(Págs. 119 a 124)*

Vicerrectorado de Desarrollo Sostenible de los Campus *(Págs. 125 a 130)*

Vicerrectorado de Innovación y Transferencia *(Págs. 131 a 140)*

Vicerrectorado de Estudiantes y Emprendimiento *(Págs. 141 a 157)*

Vicerrectorado de Internacionalización y Comunicación *(Págs. 158 a 176)*

Vicerrectorado de Organización de Estudios, Calidad, Acreditación y Lenguas *(Págs. 177 a 186)*

Vicerrectorado de Empleo y Formación Permanente *(Págs. 187 a 198)*

Vicerrectorado /Dirección Delegada de Diálogo Social, Prevención, Conciliación y Deporte *(Págs. 199 a 208)*

11. Plan Estratégico UPV *(Págs. 209 a 212)*

NORMAS DE FUNCIONAMIENTO DEL PRESUPUESTO UPV 2024: *(Págs. 213 a 280)*

Normas de Funcionamiento. *Hay 9 (Págs. 213 a 270)*

1.Presupuesto del ejercicio 2024. Créditos iniciales.

2.Régimen de los créditos presupuestarios.



GERENCIA

3. Ejecución y liquidación del presupuesto.
4. Gastos de personal.
5. Gestión de los gastos de funcionamiento e inversiones.
6. Gestión de los gastos de transferencias corrientes.
7. Control interno.
8. Compromisos plurianuales, tesorería y endeudamiento.
9. Otras disposiciones.

- Estado de ingresos por clasificación económica. (Págs. 271 a 273)
- Estado de gastos por clasificación económica. (Págs. 274 y 275)
- Estado de gastos por clasificación económica y programas presupuestario. Hay 2: **i) Programa 422 Enseñanza Universitaria: 302.694.644,91€; ii) Programa 541 Investigación Científica, Técnica y Aplicada: 124.280.680,46€** (Págs. 276 a 278)
- Total Presupuesto de Gastos por Oficinas Gestoras y Capítulos Económicos. Totales: **i) Departamentos: 163,1 mm€; ii) Institutos: 9,9mm€; iii) Centros: 19,3mm€; iv) Servicios Universitarios: 127,9mm€; v) Dirección y Programas: 24,9 mm€; vi) Infraestructuras: 9,9mm€; vii) Servicios Generales: 62,1mm€; viii) Gestión de plantillas: 9,4mm€. TOTAL: 426,9mm€** (Págs. 279 a 284)

Anexos. Hay 10 (Págs. 285 a 459)

- Anexo 1** Estructura Económica de Ingresos y Gastos. (Págs. 286 a 300)
Anexo 2 Estructura Orgánica. (Págs. 301 a 305)
Anexo 3 Tablas retributivas personal UPV. (Págs. 306 a 314)
Anexo 4 a) Relación Puestos de Trabajo del PDI. (Págs. 315 a 368); **b)** Relación Puestos de Trabajo PAS. (Págs. 369 a 424); **c)** Relación de Órganos Unipersonales de Gobierno y Representación en la UPV. (Art.34 Estatutos UPV). (Págs. 425 a 433)
Anexo 5 Procedimiento de tramitación de Convocatorias de Ayudas, Subvenciones, Becas y Premios. (Págs. 434-435)
Anexo 6 Modelo de Convenio de Colaboración entre la UPV y Fundaciones y otras entidades. (Págs. 436 a 446)
Anexo 7 Procedimiento de concesión de anticipos de nómina. (Págs. 447 a 449)
Anexo 8 Normativa adquisición terminales móviles. (Págs. 450-451)
Anexo 9 Plan de Contratación de la UPV. (Págs. 452 a 454)
Anexo 10 Indemnizaciones y gratificaciones. (Págs. 455 a 459)