



FICHA EXPLICATIVA

-CUENTAS ANUALES 2023-

Liquidación

181 páginas vs. 415 mm€ de Obligaciones de Gasto Liquidadas

ÍNDICE DE LOS DOCUMENTOS QUE INTEGRAN LAS CCAA 2023: (Págs. 2 a 181)

1. **Balance General:** **i)** Activo: 945.205.784,61€; **ii)** Patrimonio Neto y Pasivo: 945.205.784,61€; (Págs. 6 a 8)
2. **Cuenta del Resultado Económico Patrimonial:** **i)** Resultado de la Gestión Ordinaria: 3.302.133,68€; **ii)** Resultado de las Operaciones No Financieras: 4.035.531,43€; **iii)** Resultado de las Operaciones Financieras: 3.571.045,12€; **iv)** Resultado Neto del Ejercicio: 7.606.576,55€. (Pág.9-11)
3. **Estado de cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos:** **i)** Estado de cambios en el Patrimonio Neto: 647.226.808,69€; **ii)** Estado de ingresos y gastos reconocidos: 7.606.576,55€. (Págs. 12 a 14)
4. **Estado de Flujos de Efectivo:** **i)** Flujos netos de efectivo por actividades de gestión: 100,7mm€; **ii)** Flujos netos de efectivo por actividades de inversión: -25,4mm€; **iii)** Flujos netos de efectivo por actividades de financiación: 2mm€; **iv)** Flujos de efectivo pendientes de clasificación: -1mm€; **v)** Flujo neto positivo: 76,2mm€; **vi)** Saldo Final Tesorería (efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio): 217,7mm€. (Págs. 16 a 18)
5. **Estado de Liquidación del Presupuesto: (Págs. 19 a 57)**
 - 5.1 Estado de liquidación del Presupuesto de Gastos: **Total:** **i)** Obligaciones reconocidas netas: 415mm€; **ii)** Pagos: 400mm€; **iii)** Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre: 14,8mm€. (Págs. 20 a 25)
 - 5.2 Liquidación del Presupuesto de Gastos: **i)** Obligaciones de gasto liquidadas: 415mm€; **ii)** decremento -7,3% año 2022. (Págs. 26 a 39)
 - 5.3 Estado de liquidación del Presupuesto de Ingresos: **Total:** **i)** Derechos reconocidos: 491,1mm€; **ii)** Derechos reconocidos Netos: 468,8mm€; **iii)** Derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre: 120,8mm€. (Págs. 40 a 42)
 - 5.4 Liquidación del Presupuesto de Ingresos: **i)** Derechos reconocidos netos: ingresos de 468,8mm€; (incremento +0,4 %, +1,7mm€); **a)** Presupuesto Ordinario de la Universidad: 342,9mm€ (-5,7%); **b)** Actividades I+D+i y Formación No Reglada: 125,9mm€ (incremento +21,9%) (Págs. 43 a 49) **MAYOR VALOR DE LA SERIE HISTÓRICA DE LA UPV: fuerte inyección de recursos europeos de los Planes y Programas MRR (Pag.47)**
 - 5.5 Estado de liquidación del Presupuesto. Resultado Presupuestario: **i)** Derechos Reconocidos Netos: 468,8mm€; **ii)** Obligaciones Reconocidas Netas: 415mm€; **iii)** Resultado Presupuestario del Ejercicio: 53,8mm€; **iv)** Resultado Presupuestario Ajustado: 15,8mm€. (Pág. 50)



GERENCIA

5.6 Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera: **i) Marco Normativo:** a) Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (Art.6); b) Ley 9/2022, de 30 de diciembre, de Presupuestos de la GVA para el ejercicio 2023 (Art. 15): Liquidación antes del 30 de abril; c) GVA: Objetivo de estabilidad presupuestaria para las UUPP en 2023 “Lograr el equilibrio presupuestario o superávit en su liquidación”; d) España: Acuerdo Consejo de Ministros de 26 de julio de 2022: suspensión reglas fiscales en 2023; **ii) Estabilidad Presupuestaria:** cumplimiento del principio: “La liquidación del ejercicio 2023 no registra necesidad de financiación, ni remanente de tesorería negativo”. Remanente de Tesorería No Afectado: **159,7 mm€**; **iii) Sostenibilidad Financiera:** a) las UUPP forman parte del Sector Público Autonómico; b) la UPV: ratio deuda sobre recursos no financieros 0,31%. Cumple con los objetivos de deuda pública. (Págs. 51 a 57)

6. Memoria: Consta de **28 epígrafes**. (Págs. 58 a 179)

7. Cuadro de Firmas: El **Gerente**, bajo la dirección del **Rector**, formula las cuentas anuales, de conformidad con el marco normativo aplicable. (Págs. 180-181)

INFORME EJECUTIVO: “LA LIQUIDACIÓN CCAA 2023 DE LA UPV EN CIFRAS”

1. LAS CCAA 2023:

Normativa GVA. Orden 8/2017, de 1 de septiembre, de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico: “Plan General de Contabilidad Pública”. (Pág. 2)

Estado de Gastos: i) Obligaciones de gasto liquidadas: **415mm€** (decremento -7,3%); ii) Liquidación por capítulos: **Total Presupuesto 2023: 415mm€** (decremento -7,3%, -32,8mm€; Año 2022: 447,8mm€): **1. Gastos de Personal: 231,7 mm€** (incremento 6,1%, +13,3mm año 2022); **2. Gastos de Funcionamiento: 47,8mm€** (decremento -8,1%, -4,2mm€); **3. Gastos Financieros: 298k** (decremento -93%, -3,9mm€); **4. Transferencias Corrientes: 10,4mm€** (incremento +4,8%, +475k); **6. Inversiones Reales: 21,3mm€** (incremento +25,7%, +4,3mm€); **8. Activos Financieros: 3.271€** (incremento +19,1%, +525€); **9. Pasivos Financieros: 845k** (decremento -98,5%, -54.178.228,37€); **Actividad I+D+i Financiada Externamente: 102,5mm€** (incremento +12,5%, +11,3mm€) (Pág. 26) (Pág. 2 y 3)

Estado de Ingresos: i) Derechos reconocidos netos: ingresos de **468,8mm€**. Año 2022: 467,1mm€ (incremento +0,4%, +1,7mm€). Desglose a) Presupuesto Ordinario de la Universidad: **342,9mm€** (-5,7%); b) Actividades I+D+i y Formación No Reglada: **125,9mm€** (incremento +21,9%) **iii) Liquidación por capítulos: Total Presupuesto 2023: 468,8mm€** (incremento +0,4%, +1,7mm€; Año 2022: 467,1mm€): **3. Tasas y otros ingresos: 44,2 mm€** (incremento 9,7%, +3,9mm año 2022); **4. Transferencias Corrientes: 287,8mm€** (incremento +8,6%, +22,7mm€); **5. Ingresos Patrimoniales: 4,8mm€** (incremento +334,3%, +3,7mm€); **6. Enajenación de Inversiones: 40k** (incremento +19.920,3% + 39k); **7. Transferencias de capital: 5,8mm€** (decremento - 89,9%, -51,6mm€); **8. Activos Financieros: 144.419€** (incremento +753,5%, +127.499€); **9. Pasivos Financieros: 0€** (decremento -100%, -249.868,28€. Año 2022: -249.868,28€); **Actividad I+D+i: 125,9mm€** (incremento +21,9%, +22,6mm€) (Pág. 43) (Pág. 3 y 4)

Estado de Flujos de Efectivo: i) **Saldo Final de Tesorería: 217,7mm€**. Año 2022: 141,4mm€ (flujo neto positivo de tesorería de **76,2mm€**). (Págs. 16 a 18) (Pág. 4)



GERENCIA

Resultado Presupuestario: **i) Superávit financiación:** 15,8mm€ (frente a los 6,5mm€ del 2022). Debe tenerse en cuenta: **a) GVA** ha liquidado 12,4mm€ en concepto de implementación del PPF, frente a los 5,7 mm€ de la última anualidad de la DH liquidada en 2022; **b) los mayores ingresos por matrículas** y en concepto de intereses de depósitos. y **c) los gastos anticipados por la UPV** en los proyectos de I+D+i con financiación afectada. (Pág. 50) (Págs. 5-6)

Principio de Estabilidad Presupuestaria: **i) GVA:** objetivo no incurrir en remanente de tesorería negativo; **ii) Remanente No Afectado:** 159,7mm€ (frente a los 148,6 mm€ año 2022). (Págs. 53-54) (Pág. 6)

Principio de Sostenibilidad Financiera: **i) Deuda Pública:** a) UPV endeudamiento total sobre ingresos no financieros: 17,4%; b) Atendidos con recursos propios: 0,31%; c) Deuda a amortizar con recursos propios 1,4mm€; **ii) Pago a Proveedores:** a) periodo medio de pago 8,61 días reales (frente a los 8,66 año 2023), b) total pagos realizados a terceros de 94,5mm€. (Págs. 54-55) (Pág. 7-8)

Remanente de Tesorería: No afectado 159,7mm€ **i)** Por acumulación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores y del ejercicio que se cierra; **ii)** Puede utilizarse para financiar el gasto presupuestario de los ejercicios siguientes. (Pág. 54-57) (Pág. 9)

2. ORIGEN Y APLICACIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA: (Págs. 10 a 12)

Desde 2017 hasta 2022: acumulación de ingresos extraordinarios.

Remanente de Tesorería NO Comprometido: 121,5mm€ =159,7mm€ no afectado - 38,2mm€ compromisos de gasto (Fases A y AD) **PERO hay compromisos ineludibles:** **i) Fondo Contingencia** de las actividades I+D+i: 1,1mm€; **ii) Fondos de Sostenibilidad** de las actividades I+D+i: 55,1mm€.

Remanente de Tesorería 100% Disponible: 65,2mm€ (de libre disposición por la UPV): **i) Origen:** Ingresos Deuda Histórica no gastados por la UPV; **ii) Propuesta "de compromiso de gasto" en necesidades de financiación en Programación de infraestructuras UPV de hasta 65 mm€:** **a) 18,7mm€** para **ampliación y consolidación Campus UPV:** adquisición Conservatorio de Danza y Escuela de Arte Campus de Vera (11,9mm€); adquisición Casa de los Caramelos (3,1mm€); adquisición edificio Ferrándiz Alcoy (2,1mm€); Convenio Ayto. Gandía Pabellón Polideportivo (1,5mm€); **b) 3,5mm€** de crédito presupuestario para dotación de inversión en **necesidades estructurales y equipamiento:** Programa de refuerzo de las capacidades tecnológicas UPV -Unidigital- (2mm€) y Programa Seguridad Informática Campus (1,5mm€) y **c) 42,9mm€** para dotación de inversión en **infraestructuras comprometidas y programadas:** paneles fotovoltaicos Campus Vera/Alcoy/Gandía (5,3mm€); adecuación Edificio Aitex Alcoy (4,4mm€); edificio de Generación Espontánea (5,9mm€); fase 1 Edificio 5L Campus Vera (3,7mm€); nuevo Edificio 3Q para Administración (3,2mm€); nuevo edificio 4L -sustituye 4F y 4J- (9mm€); Reconstrucción 8C -ITQ- (1mm€); fase 2 Edificio 5L (8,3mm€); edificio 9C: nueva planta -IBV- (1,6mm€).



3. ENTIDADES DEPENDIENTES: (Pág. 13)

CPI (Patronato 27.02.24) / **ServiPoli** (Patronato 06.03.24) / **Agromuseo** (Patronato 19.02.24)
/CEDAT (Patronato 16.02.24) / **Cedat AG** (Patronato 16.02.24)

CONFIDENCIAL