

## **1.2 LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.**

El artículo 175 de los Estatutos de la Universidad de Málaga, establece con respecto al Presupuesto de ingresos, que se precisará con suficiente detalle las diferentes fuentes de Financiación.

El artículo 81.3 de la Ley Orgánica de Universidades regula en sus apartados desde el a) al h) las distintas fuentes o recursos señalando, cual debe ser su estructura.

Asimismo, el artículo 91 de la Ley Andaluza de Universidades en su apartado 1 regula como ingresos en las Universidades públicas de su competencia los precios públicos aplicados a los servicios prestados, las transferencias procedentes de la Junta de Andalucía en aplicación del modelo de financiación vigente y cuantos otros ingresos de derechos públicos y privados puedan obtener.

No obstante, es obvio reconocer qué la simple numeración de cifras resulta poco expresiva si tenemos en cuenta la importancia cualitativa y cuantitativa de los ingresos en la autonomía financiera real de la Universidad

En este sentido y con objeto de poder facilitar el análisis, vamos a desagregar por capítulos, las previsiones y aquellas modificaciones presupuestarias más significativas. De un presupuesto inicial de 221.686.584 euros se liquidan unos derechos reconocidos netos de 245.894.144 es decir, un 10,91% superior a la previsión inicial y un 24,97% superior a los derechos liquidados en el año 2005.

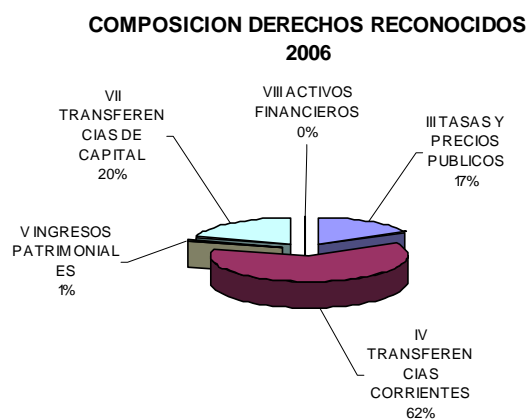
Las partidas procedentes de precios públicos (cap. III) y las transferencias de la Comunidad Autónoma (Caps. IV y VII), son las fuentes financieras más importantes de la Universidad de Málaga, ya que entre ambos representan el 84,40% del total de los ingresos del ejercicio.

Los derechos pendientes de cobro al cierre del ejercicio ascienden a 34.320.339 euros, es decir, un 13,95% del total de los derechos reconocidos. La partida de más importe corresponde a la Comunidad Autónoma con una cuantía de 26.717.236 euros, correspondiente al plan plurianual de inversiones y a la financiación de la investigación.

La composición del Presupuesto de ingresos liquidados en el año 2006 por la Universidad de Málaga es la siguiente:

CAPITULOS	DERECHOS RECONOCIDOS
III TASAS Y PRECIOS PUBLICOS	42.689.493
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	151.181.155
V INGRESOS PATRIMONIALES	2.365.760
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	49.492.590
VIII ACTIVOS FINANCIEROS	165.145
<b>TOTAL</b>	<b>245.894.143</b>

Gráficamente, la composición de los derechos reconocidos, es la siguiente:

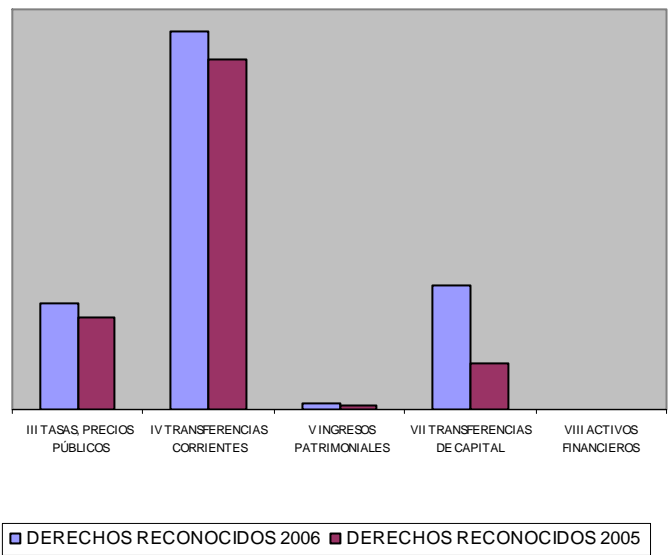


En el siguiente cuadro se comparan los derechos liquidados del ejercicio 2006 en relación con el año 2005.

CAPÍTULOS	DERECHOS RECONOCIDOS 2006	DERECHOS RECONOCIDOS 2005	%
III TASAS, PRECIOS PÚBLICOS	42.689.493	36.938.517	15,56
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	151.181.155	139.606.284	8,29
V INGRESOS PATRIMONIALES	2.365.760	1.759.342	34,47
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	49.492.590	18.273.013	170,85
VIII ACTIVOS FINANCIEROS	165.145	189.084	-12,66

La representación gráfica es:

COMPARACION LIQUIDACION DE INGRESOS  
2006-2005



### CAPITULO III TASAS Y OTROS INGRESOS.

Los derechos reconocidos del Capítulo III suponen un 17,36% de los derechos reconocidos totales frente al 18,77% del año 2005. La pérdida de peso de este capítulo en los ingresos de la UMA, tal como se demuestra en el siguiente cuadro, se debe al aumento de las transferencias de capital y al comportamiento que viene observándose a la hora de fijar los precios públicos en las enseñanzas universitarias, con una clara tendencia a la estabilidad.

2001	2002	2003	2004	2005	2006
26%	24,61%	21,80%	19,91%	18,77%	17,36%

En cuanto a los derechos pendientes de cobro al 31 de Diciembre de 2006 suponen un 7,10% frente al 5,61% del año 2005.

Los derechos reconocidos netos en el año 2006 han sido 42.689.493 euros, es decir, un 27,52% superior a las previsiones iniciales superando en un 15,57% a los derechos reconocidos en el 2005.

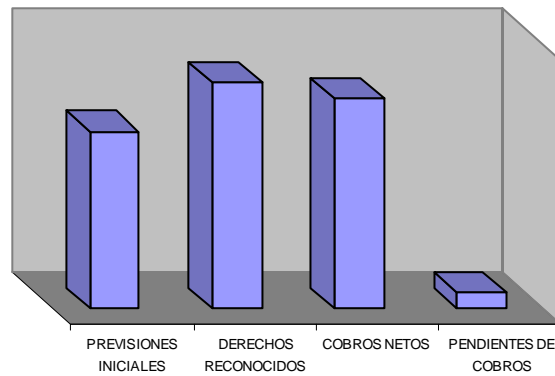
Los cobros netos en el ejercicio 2006 han representado un 92,89% del total de derechos reconocidos del capítulo estando pendiente de cobro, 3.032.788 euros es decir, un 1,23% del total reconocido. Las partidas presupuestarias más significativas que recogen estas cantidades son:

Inscripciones a Congresos	5.472,41
Contratos	1.352.736,44
Convenios	1.647.887,75

La estructura presupuestaria de este capítulo es:

CAPITULO III TASAS Y OTROS INGRESOS	IMPORTE	%
PREVISIONES INICIALES	33.474.621	100
DERECHOS RECONOCIDOS	42.689.493	127,52
COBROS NETOS	39.656.704	92,89
PENDIENTES DE COBROS	3.032.789	7,10

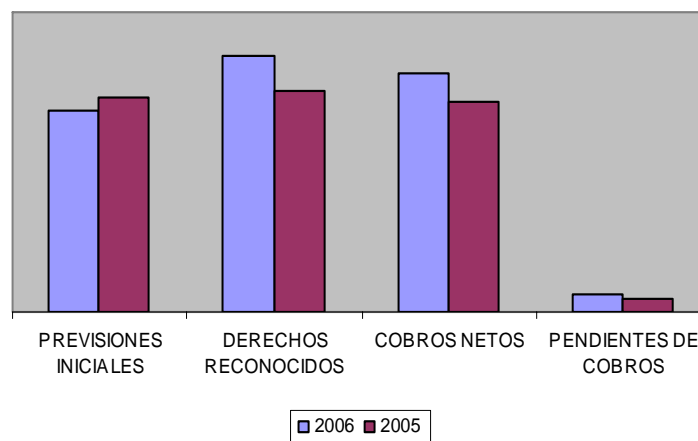
Su representación gráfica es:

**TASAS Y OTROS INGRESOS**

En el siguiente cuadro se compara el ejercicio 2006 con el ejercicio 2005.

<b>CAPITULO III TASAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
PREVISIONES INICIALES	33.474.621	35.819.636
DERECHOS RECONOCIDOS	42.689.493	36.938.516
COBROS NETOS	39.656.704	34.866.651
PENDIENTES DE COBROS	3.032.789	2.071.865

La representación gráfica es la siguiente:

**TASAS Y OTROS INGRESOS 2006-2005**

En el cuadro anexo I.3 se detalla por artículo y concepto, los ingresos correspondiente a este Capítulo III.

## CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES

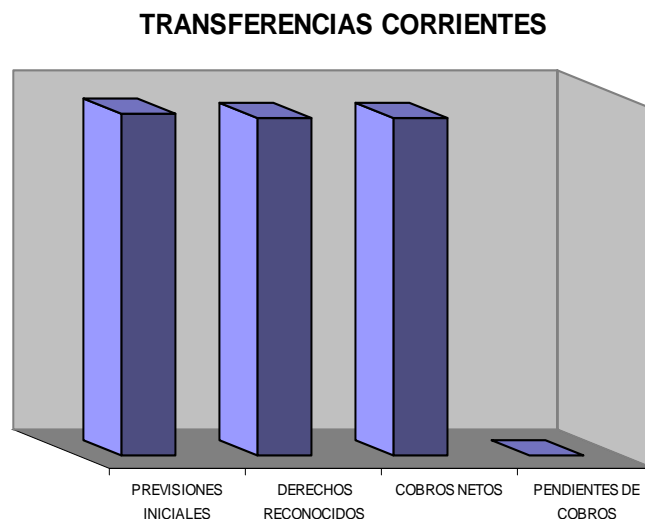
Los derechos reconocidos netos del ejercicio 2006 de este capítulo presupuestario son 151.181.155 euros sobre unas previsiones iniciales de 152.637.950 euros, lo que representa el 61,48% del total de los ingresos reconocidos y un incremento del 8,29% en relación con el año 2005.

Los cobros netos representan prácticamente la totalidad de los ingresos de este capítulo 99,82%. El Servicio Andaluz de Salud, con una deuda de 202.342 como consecuencia del Convenio de plazas vinculadas es el principal deudor por este concepto presupuestario.

La estructura presupuestaria de este capítulo es:

CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	IMPORTE	%
PREVISIONES INICIALES	152.637.950	100
DERECHOS RECONOCIDOS	151.181.155	99,04
COBROS NETOS	150.917.980	99,82
PENDIENTES DE COBROS	263.175	0,18

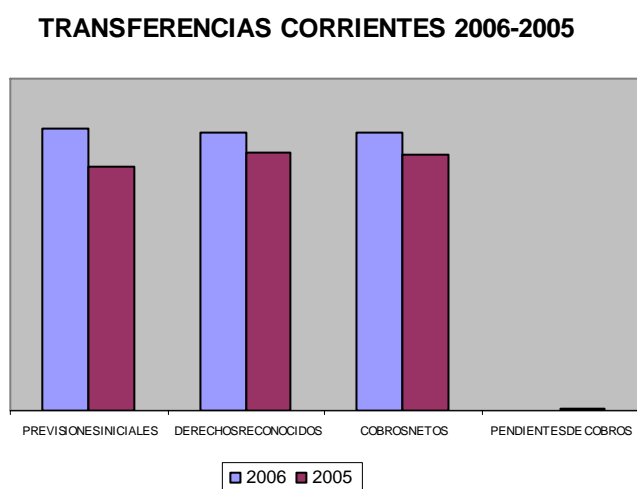
Su representación gráfica es:



En el siguiente cuadro se compara el ejercicio 2006 con el del 2005.

<b>CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES.</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
PREVISIONES INICIALES	152.637.950	132.235.337
DERECHOS RECONOCIDOS	151.181.155	139.606.284
COBROS NETOS	150.917.980	139.023.066
PENDIENTES DE COBROS	263.175	583.218

La representación gráfica es la siguiente:



De las principales transferencias recibidas destaca la de la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa de la Junta de Andalucía como consecuencia de la aplicación del modelo para la Financiación de las Universidades Públicas de Andalucía 2002-2006.

Para la Financiación Básica se han recibido 136.200.484 euros un 10,48% superior a la recibida en el ejercicio anterior.

Por financiación afecta al Contrato-Programa y Planes concertados se han recibido 4.840.984 euros en 2006 frente a 6.941.018 euros recibidos en el 2005.

Para el saneamiento de la deuda, por insuficiencia financiera, reconocida por la Junta de Andalucía a 31 de diciembre de 2002, se ha recibido en este ejercicio 7.700.097 euros. Esta dotación se reparte según Modelo de Financiación 2002-2006, en un 75%, proporcionalmente a la insuficiencia financiera acreditada y auditada, del año 2002 de cada Universidad, y el 25% restante, inversamente proporcional al coeficiente de insuficiencia financiera en relación con los ingresos por operaciones no financieras.

El detalle de los ingresos de este capítulo IV a nivel de concepto y artículo está desglosado en el cuadro anexo I.4

## CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES

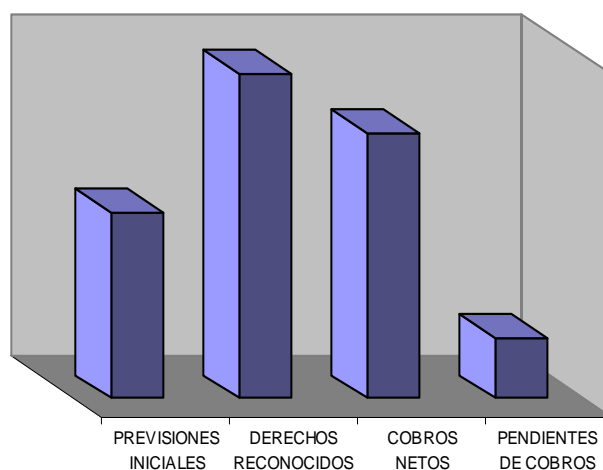
Las previsiones iniciales de 1.350.000 euros se han visto incrementados en 1.015.760 euros, resultando que los derechos reconocidos netos en el año ascienden a 2.365.760 euros es decir, un 0,96% del total de ingresos reconocidos por la UMA para el ejercicio del 2006 y un incremento de un 57,73% con respecto al año 2005.

La estructura presupuestaria de este capítulo es:

CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	IMPORTE	%
PREVISIONES INICIALES	1.350.000	100
DERECHOS RECONOCIDOS	2.365.760	175,24
COBROS NETOS	1.930.364	81,59
PENDIENTES DE COBROS	435.395	18,41

La representación gráfica es:

### INGRESOS PATRIMONIALES

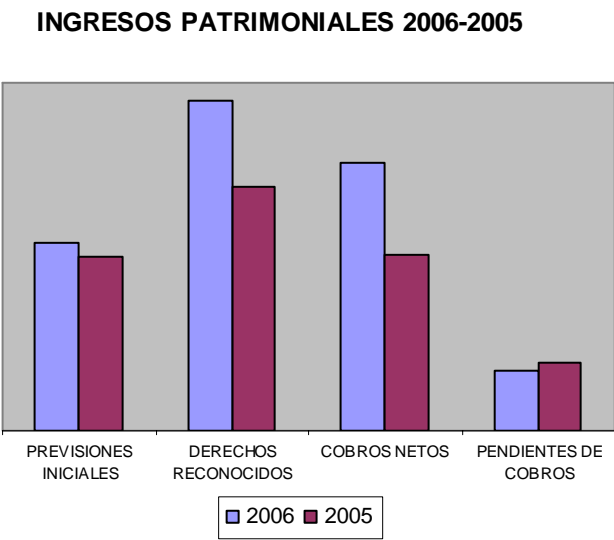


En el siguiente cuadro se compara el ejercicio 2006 con el del 2005.

CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	2006	2005
PREVISIONES INICIALES	1.350.000	1.246.000
DERECHOS RECONOCIDOS	2.365.760	1.759.342
COBROS NETOS	1.930.364	1.267.589
PENDIENTES DE COBROS	435.395	491.753



La representación gráfica es la siguiente:



## **CAPITULO VII TRANSFERENCIA DE CAPITAL.**

Del presupuesto inicial de 34.074.013 euros se han reconocido derechos por un importe de 49.492.590 euros, es decir, un 45,25% superior a las previsiones iniciales representando este capítulo un 20,13% del total de los mismos y 70,85% superior a los derechos reconocidos del ejercicio 2005.

Los derechos pendientes de cobro 30.588.979 euros suponen un 61,80% estando concentrado en 26.717.236 euros, un 87,34%, en la Junta de Andalucía y un 12,66% restante en el Ministerio de Educación y Ciencia.

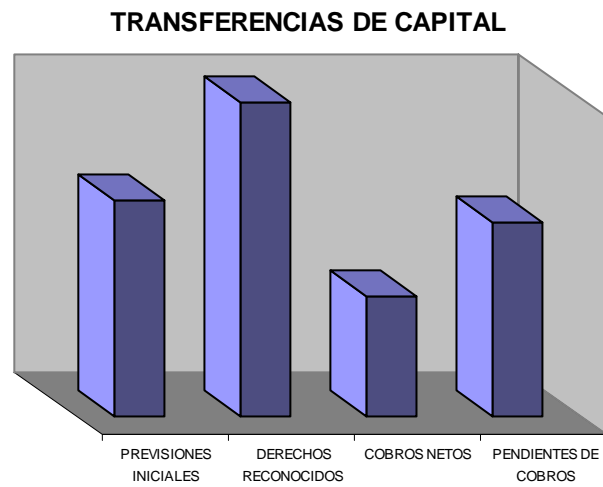
Los derechos pendientes de cobro de los derechos reconocidos, se encuentran en subvenciones del Ministerio de Educación, para Proyectos de Investigación, y fondos FEDER, y de la Junta de Andalucía por Infraestructuras, inversiones en obras etc., que requiere su anticipo por parte de la Universidad, y su posterior justificación para su ingreso por el respectivo Organismo.

Esta nueva forma de gestión de las subvenciones junto con la demora en los pagos requiere que por parte de la UMA, se gestionen fórmulas de anticipos para hacer frente a la demanda de los investigadores y al cumplimiento de los plazos en la ejecución de sus proyectos.

La estructura presupuestaria de este capítulo es:

<b>CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>%</b>
PREVISIONES INICIALES	34.074.013	100
DERECHOS RECONOCIDOS	49.492.590	145,25
COBROS NETOS	18.903.610	38
PENDIENTES DE COBROS	30.588.979	61,80

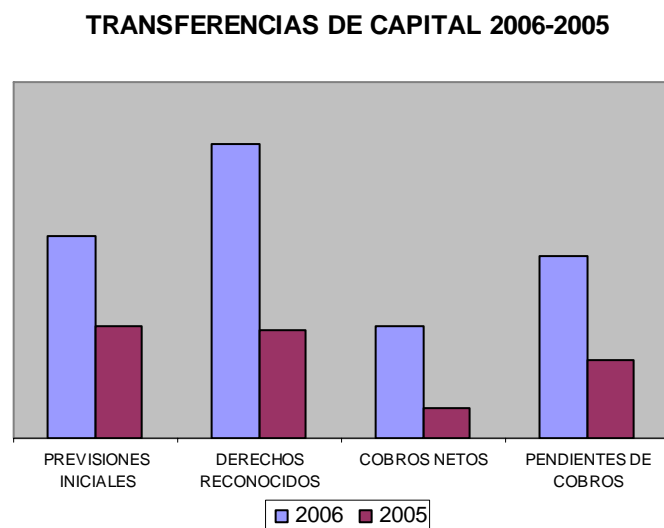
Y su representación gráfica es:



En el siguiente cuadro se compara el ejercicio 2006 con el del 2005.

CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2006	2005
PREVISIONES INICIALES	34.074.013	18.841.217
DERECHOS RECONOCIDOS	49.492.590	18.273.012
COBROS NETOS	18.903.610	5.050.582
PENDIENTES DE COBROS	30.588.979	13.222.430

La representación gráfica es la que sigue:



El detalle de los gastos de este capítulo lo encontramos en el cuadro anexo I.7

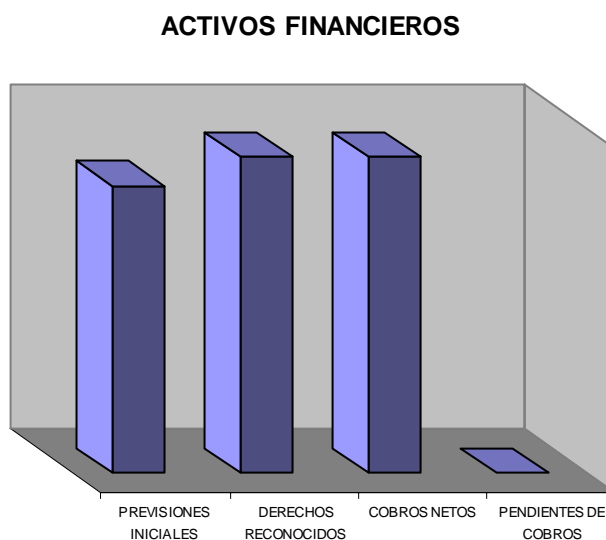
## CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS.

Los derechos reconocidos hacen referencia a las cantidades devueltas por los préstamos concedidos al personal de la Universidad de Málaga y a la devolución de anticipos de subvenciones específicas.

La estructura presupuestaria de este capítulo es:

CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	IMPORTE	%
PREVISIONES INICIALES	150.000	100
DERECHOS RECONOCIDOS	165.145	110
COBROS NETOS	165.145	100
PENDIENTES DE COBRO	0-	0

La gráfica sería la siguiente:

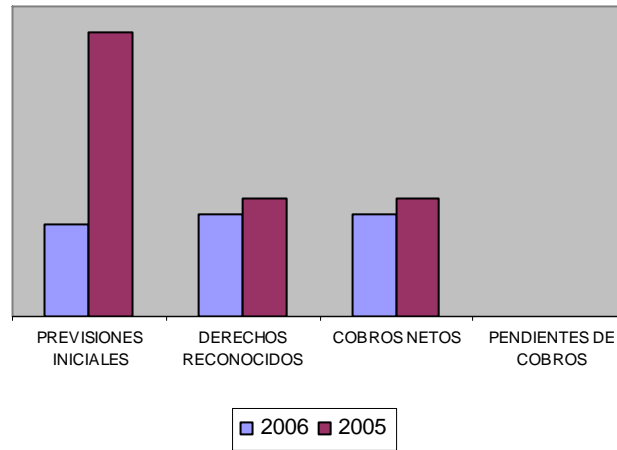


La comparación de este capítulo con el del ejercicio 2005 es:

CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	2006	2005
PREVISIONES INICIALES	150.000	458.435
DERECHOS RECONOCIDOS	165.145	189.084
COBROS NETOS	165.145	189.084
PENDIENTES DE COBROS	0	0

Gráficamente es:

### ACTIVOS FINANCIEROS 2006-2005



El detalle de los gastos de este capítulo lo encontramos en el cuadro anexo I.8

## CUADROS EXPLICATIVOS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

<i>CA PITULO III. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS</i>			
Clasificación Económica	Previsiones iniciales	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta
1er y 2o ciclo en centros propios	17.924.542,00	16.752.161,61	16.752.161,61
Servicios académicos de 3er ciclo centro propio	700.000,00	853.684,68	853.684,68
Compensación matrículas becarios MEC	4.183.124,00	5.139.242,81	5.139.242,81
Compensación matrículas por familias numerosas	1.086.000,00	1.158.705,02	1.158.705,02
Compensación matrículas del personal propio	210.696,00	204.154,86	204.154,86
Compensación matrículas de alumnos minusválidos	66.120,00	72.270,56	72.270,56
Compensación matrículas honor	95.849,00	115.734,00	115.734,00
Compensación víctimas terrorismo	106.290,00	2.798,25	2.798,25
Compensación becarios Junta de Andalucía	586.000,00	479,56	479,56
Otros	1.000.000,00	1.923.182,85	1.920.182,85
<b>Artículo 31</b>	<b>25.958.621,00</b>	<b>26.222.414,20</b>	<b>26.219.414,20</b>
Estudios de Extensión Universitaria	0,00	180,00	180,00
Cursos de Enseñanzas Propias	380.000,00	2.312.624,52	2.312.624,52
Cursos de Postgrado	1.000.000,00	46.014,77	46.014,77
Cursos de Criminología	100.000,00	227.049,16	227.049,16
Curso para la obtención del CAP	0,00	112.539,47	112.539,47
Inscripciones a jornadas, congresos y similares	0,00	334.739,27	329.266,86
Otros cursos y seminarios	100.000,00	348.032,71	348.032,71
Espectáculos	0,00	10.131,27	10.131,27
Derechos de examen y selección de personal	6.000,00	30.895,15	30.895,15
Contratos	2.800.000,00	6.879.827,63	5.527.091,19
Convenios	1.200.000,00	2.659.537,58	1.011.649,83
Servicio Central de Apoyo a la Investigación	100.000,00	88.658,55	84.884,35
Estabulario	25.000,00	34.272,50	34.272,50
Servicio Central de Informática	900.000,00	31.509,33	31.509,33
Guarderías universitarias	90.000,00	83.812,09	83.812,09
Otros	0,00	112.216,32	112.216,32
Servicios deportivos universitarios	600.000,00	766.004,34	766.004,34
Otros	0,00	171.476,22	168.926,22
<b>Artículo 32</b>	<b>7.301.000,00</b>	<b>14.249.520,88</b>	<b>11.237.100,08</b>
Venta de libros y revistas	0,00	54.472,95	54.472,95
Otras ventas de publicaciones propias	70.000,00	696,00	696,00
Venta de fotocopias	70.000,00	41.898,42	41.306,57
Venta de impresos de matrículas	75.000,00	49.357,80	49.357,80
Venta de otros bienes	0,00	5.230,68	5.230,68
<b>Artículo 33</b>	<b>215.000,00</b>	<b>151.655,85</b>	<b>151.064,00</b>
De ejercicios cerrados	0,00	15.367,81	15.367,81

<b>Artículo 38</b>	<b>0,00</b>	<b>15.367,81</b>	<b>15.367,81</b>
Reintegro de anuncios por empr. adjudicatarias	0,00	31.040,62	31.040,62
Otros ingresos	0,00	2.019.494,04	2.002.717,77
<b>Artículo 39</b>	<b>0,00</b>	<b>2.050.534,66</b>	<b>2.033.758,39</b>
<b>TOTAL CAPITULO III</b>	<b>33.474.621</b>	<b>42.689.493,40</b>	<b>39.656.704,48</b>

#### ***CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES***

Clasificación Económica	Previsiones iniciales	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta
Del Ministerio de Educación y Ciencia	1.508.591,00	547.114,40	547.114,40
De otros ministerios	365.509,00	0,00	0,00
<b>Artículo 40</b>	<b>1.874.100,00</b>	<b>547.114,40</b>	<b>547.114,40</b>
De otros organismos autónomos	0,00	6.000,00	6.000,00
<b>Artículo 41</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
SAS Plazas vinculadas	1.317.133,00	1.190.615,22	988.273,35
<b>Artículo 42</b>	<b>1.317.133,00</b>	<b>1.190.615,22</b>	<b>988.273,35</b>
De Universidades Públicas	0,00	206.357,93	206.357,93
<b>Artículo 44</b>	<b>0,00</b>	<b>206.357,93</b>	<b>206.357,93</b>
Financiación básica	131.326.346,00	131.326.346,00	131.326.346,00
Contrato Programa	5.136.000,00	4.347.374,00	4.347.374,00
Consejo Social	120.000,00	145.556,00	145.556,00
Consecución del equilibrio presupuestario	7.007.097,00	7.007.097,00	7.007.097,00
Planes Concertados PRAEM	300.000,00	493.610,00	493.610,00
Financiación básica condicionada auditoría	4.540.874,00	4.874.138,00	4.874.138,00
Formación PDI	1.016.400,00	946.191,04	946.191,04
Otras transferencias de la C.A.	0,00	45.833,37	0,00
<b>Artículo 45</b>	<b>149.446.717,00</b>	<b>149.186.145,41</b>	<b>149.140.312,04</b>
De Diputaciones Provinciales	0,00	6.000,00	0,00
<b>Artículo 46</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>
De entidades financieras	0,00	3.960,00	3.960,00
De otras empresas	0,00	33.970,00	24.970,00
<b>Artículo 47</b>	<b>0,00</b>	<b>37.930,00</b>	<b>28.930,00</b>
Transferencias de fuera de la Unión Europea	0,00	992,34	992,34
<b>Artículo 49</b>	<b>0,00</b>	<b>992,34</b>	<b>992,34</b>
<b>TOTAL CAPITULO IV</b>	<b>152.637.950,00</b>	<b>151.181.155,30</b>	<b>150.917.980,06</b>

#### ***CAPITULO V. INGRESOS PATRIMONIALES***

Clasificación Económica	Previsiones iniciales	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta
Intereses de cuentas bancarias	600.000,00	1.869.843,35	1.769.736,83
<b>Artículo 52</b>	<b>600.000,00</b>	<b>1.869.843,35</b>	<b>1.769.736,83</b>
Alquiler de instalaciones deportivas	0,00	8.808,97	8.808,97
Alquiler de aulas y otros recintos universitario	240.000,00	143.670,02	74.783,01
Otros	10.000,00	3.155,32	901,52
<b>Artículo 54</b>	<b>250.000,00</b>	<b>155.634,31</b>	<b>84.493,50</b>
De cafeterías	500.000,00	253.188,68	57.715,01

De servicios de reprografía	0,00	87.053,02	18.378,22
De maquinarias expendedoras	0,00	41,00	41,00
<b>Artículo 55</b>	<b>500.000,00</b>	<b>340.282,70</b>	<b>76.134,23</b>
<b>TOTAL CAPITULO V</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>2.365.760,36</b>	<b>1.930.364,56</b>

### ***CAPITULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL***

Clasificación Económica	Previsiones iniciales	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta
Del MEC proyectos de investigación	5.474.132,00	2.012.694,89	1.033.339,13
Del MEC infraestructura y equipamiento	131.110,00	0,00	0,00
Del MEC convenios y contratos	565.174,00	1.397.829,51	1.184.649,51
Del MEC. Anticipos reembolsables	0,00	4.851.734,58	2.230.286,63
De otros ministerios	108.445,00	175.586,80	167.786,80
<b>Artículo 70</b>	<b>6.278.861,00</b>	<b>8.437.845,78</b>	<b>4.616.062,07</b>
De Organismos Autónomos estatales	0,00	447.569,45	447.569,45
De Organismos Autónomos de la Junta de Andalucía	0,00	59.624,00	19.000,00
<b>Artículo 71</b>	<b>0,00</b>	<b>507.193,45</b>	<b>466.569,45</b>
De Universidades Públicas	0,00	16.312,85	12.287,85
<b>Artículo 74</b>	<b>0,00</b>	<b>16.312,85</b>	<b>12.287,85</b>
Para investigación científica	4.978.823,00	12.648.846,41	5.433.678,10
Plan Plurianual de Inversiones	10.805.395,00	19.501.762,22	-306,16
Cofinanciación Programa Operativo FEDER	2.891.109,00	0,00	0,00
<b>Artículo 75</b>	<b>18.675.327,00</b>	<b>32.150.608,63</b>	<b>5.433.371,94</b>
De Corporaciones Locales	0,00	5.000,00	5.000,00
<b>Artículo 76</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
De entidades financieras	0,00	150.252,72	150.252,72
De otras empresas	0,00	340.238,17	340.238,17
<b>Artículo 77</b>	<b>0,00</b>	<b>490.490,89</b>	<b>490.490,89</b>
Inversión Genómica	1.206.813,00	1.206.813,30	1.206.813,30
Otras inversiones	7.913.012,00	6.593.067,70	6.587.757,70
Otras transferencias de la Unión Europea	0,00	18.207,37	18.207,37
Aportaciones de convenios intern. de cooperación	0,00	67.050,06	67.050,06
<b>Artículo 79</b>	<b>9.119.825,00</b>	<b>7.885.138,43</b>	<b>7.879.828,43</b>
<b>TOTAL CAPITULO VII</b>	<b>34.074.013,00</b>	<b>49.492.590,03</b>	<b>18.903.610,63</b>

### ***CAPITULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS***

Clasificación Económica	Previsiones iniciales	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta
Reintegro de anticipos y préstamos CP personal	150.000,00	138.317,37	138.317,37
Reintegro de anticipos de sub. específicas	0,00	26.827,88	26.827,88
<b>Artículo 82</b>	<b>150.000,00</b>	<b>165.145,25</b>	<b>165.145,25</b>
Remanente de tesorería afectado	0,00	0,00	0,00
<b>Artículo 87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPITULO VIII</b>	<b>150.000,00</b>	<b>165.145,25</b>	<b>165.145,25</b>