2.3 LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

El artículo 176 de los Estatutos de la Universidad de Málaga, determina, que el estado de gastos vendrá por clase, naturaleza y destino al que corresponda dentro de la organización de la Universidad de Málaga. Además en su capítulo 2º señala que la estructura se debe adecuar a los criterios generales de la normativa legal sobre presupuestos públicos.

Conjugando ambos preceptos, el presupuesto de gastos del ejercicio quedó estructurado inicialmente en los capítulos I, *Gastos de personal*, II *Gastos corrientes en bienes y servicios.* III *Gastos financieros* y capítulo IV *Transferencias corrientes* de operaciones corrientes y solamente los capítulos VI, *Inversiones Reales*, VIII *Activos Financieros* y IX *Pasivos Financieros*, en las operaciones de capital.

Las grandes cifras sobre la distribución del gasto en este ejercicio se presentan en el siguiente cuadro. La información que posteriormente se desglosa por capítulos incluye los créditos iniciales, las obligaciones contraídas una vez efectuadas las modificaciones presupuestarias y los pagos netos efectuados.

La estructura presupuestaria liquidada de los mismos es la siguiente:

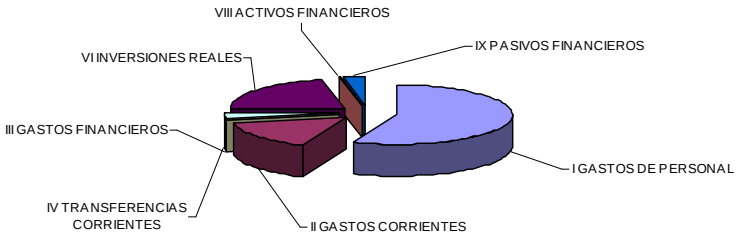
CAPITULOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
I GASTOS DE PERSONAL	145.763.829,33
II GASTOS CORRIENTES	41.495.027,71
III GASTOS FINANCIEROS	429.604,64
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.213.589,09
VI INVERSIONES REALES	55.596.147,58
VIII ACTIVOS FINANCIEROS	903.278,56
IX PASIVOS FINANCIEROS	7.874.283,80
TOTAL	**260.275.760,71**

El estado de gastos del presupuesto liquidado del año 2011, alcanza la cifra de 260.275.760,71 euros, las obligaciones iniciales recogidas en el presupuesto eran de 257.932.651 euros y los pagos netos efectuados de 246.095.066 euros, por lo que al final del ejercicio existía un pendiente de pago de 14.180.487,42 euros.

En el siguiente gráfico se muestra de forma más clara la distribución del gasto, destacando por encima de cualquier otro el dedicado a personal, un 56%, seguido a gran distancia del capitulo VI de Inversiones Reales con un 21%, los gastos corrientes un 15%, pasivos financieros un 3%.

En el siguiente gráfico se recoge la composición de las obligaciones reconocidas:

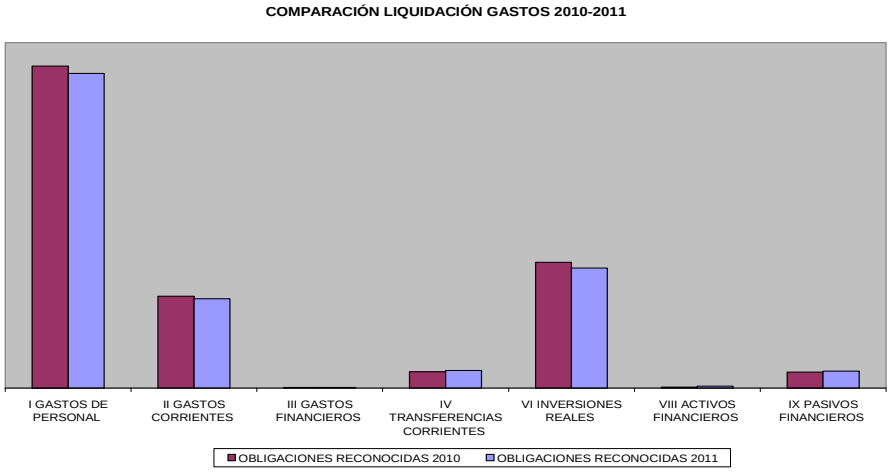
OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2011



En el siguiente cuadro se compara la liquidación del ejercicio económico de 2011 con la del año 2010.

CAPITULOS	2011	2010	%
I GASTOS DE PERSONAL	145.763.829,33	149.183.874,97	-2,30
II GASTOS CORRIENTES	41.495.027,71	42.259.872,50	-1,80
III GASTOS FINANCIEROS	429.604,64	430.558,76	-0,23
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.213.589,09	7.590.419,13	8,20
VI INVERSIONES REALES	55.596.147,58	58.357.150,86	-4,74
VIII ACTIVOS FINANCIEROS	903.278,56	566.911,76	59,33
IX PASIVOS FINANCIEROS	7.874.283,80	7.485.708,20	5,19

La representación grafica es la siguiente:



A continuación procedemos a analizar en detalle cada uno de los capítulos presupuestarios, teniendo en cuenta que las cifras corresponden a obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2011, es decir, a deudas reconocidas por la Universidad de Málaga hacía terceros, se encuentren éstas liquidadas o pendientes de pago al finalizar el ejercicio.

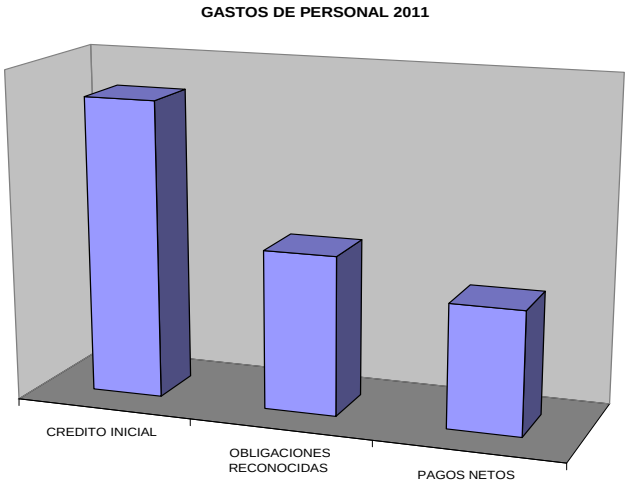
CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL

El presupuesto inicial del ejercicio preveía unos créditos de 152.487.621 euros para este capitulo, incluida la acción social, así como las líneas y acciones del Plan Estratégico correspondientes a este capitulo. Las obligaciones reconocidas suman 145.763.829 euros lo que representa un 56% del total de los gastos de la UMA. La cantidad pendiente de pago de 1.730.160,96 euros se corresponde con la cuota patronal de la Seguridad Social del mes de diciembre que se ingresa en enero del ejercicio siguiente

La estructura presupuestaria de este capitulo es:

CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE	%
CREDITO INICIAL	152.487.621	100
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	145.763.829	95,59
PAGOS NETOS	144.033.668	98,81

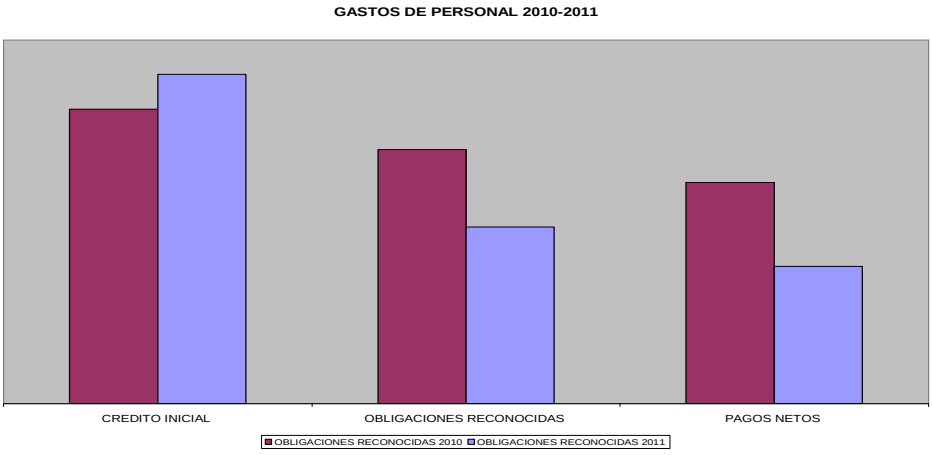
La representación grafica es:



En el siguiente cuadro se compara el ejercicio 2011 con el año 2010

CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2011	OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2010
CREDITO INICIAL	152.487.621	150.964.949,00
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	145.763.829	149.183.874,97
PAGOS NETOS	144.033.668	147.732.003,71

Su representación gráfica es la siguiente:



Atendiendo al estado de gastos de este capitulo, nos permite formular las siguientes consideraciones:

Este capítulo contiene las retribuciones percibidas por todo el personal que integra la plantilla de la Universidad, el cual se clasifica en personal docente e investigador (PDI) y personal de administración y servicios (PAS), y las cuotas sociales a cargo del empleador. A continuación exponemos un detalle de este capitulo.

El artículo 12 “Funcionarios” incluye las retribuciones percibidas por el personal funcionario, que desempeña funciones de docencia e investigación o de administración y servicios, y que son reguladas por la Ley 30/1984 de medidas para la reforma de la función pública y cuantificada en la Ley 39/2010 de 22 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2011.

Los conceptos retributivos incluidos en este artículo son los siguientes:

Retribuciones básicas, que se componen de:

- El sueldo correspondiente al índice de proporcionalidad asignado a cada grupo.

- Los trienios, consistentes en una cantidad igual para cada grupo, por cada tres años de servicio.

- Las pagas extraordinarias, liquidadas en los meses de junio y diciembre.

Retribuciones complementarias, compuestas por:

- Complemento de destino, correspondiente al puesto que se ocupe.

- Complemento específico, destinado a retribuir las condiciones particulares de determinados puestos de trabajo, en atención a su especialidad, dedicación, responsabilidad, incompatibilidad, etc.

- Otras retribuciones que tengan el carácter de complementarias.

Los artículos 13 y 14 "Laborales" y "Otro Personal" incluyen las retribuciones percibidas por el personal no funcionario que desempeña sus funciones en administración, servicios y docencia respectivamente. La retribución del personal laboral está regulada por el Convenio Colectivo del personal laboral de las universidades públicas de Andalucía y cuantificada en la Ley 39/2010 de 22 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2011.

El número medio de empleados durante el ejercicio 2011 ha ascendido a 3.773, un 1% inferior a la media del ejercicio anterior.

El artículo 15 "Incentivos al rendimiento", recoge las retribuciones destinadas a remunerar el especial rendimiento, la actividad extraordinaria y el interés o iniciativa en el desempeño de la función, y cuya cuantía no esté previamente determinada, exceptuando las del personal laboral se que incluyen en el artículo 13. El artículo 15 incluye principalmente lo siguiente:

- Complemento de productividad que esta destinado a retribuir el especial rendimiento, la actividad extraordinaria y el interés con el que el funcionario desempeñe su trabajo.

- Gratificaciones por servicios extraordinarios fuera de la jornada laboral.

- Complemento Autonómico al "Personal Docente Funcionario" que se le reconoce, a tenor del Acuerdo de 22 de diciembre de 2003, de la Consejería de Educación y Ciencia.

El artículo 16 "Cuotas, prestaciones y gastos sociales" incluye principalmente las cuotas de Seguridad Social a cargo del empleador. Las obligaciones reconocidas pendientes

de pago a 31 de diciembre de 2011 por este concepto se corresponden principalmente con la cuota de Seguridad Social a cargo del empleador del mes de diciembre de 2011.

El número de efectivos del Personal Docente e Investigador, tanto funcionario como contratado asciende a 2.394 efectivos. Su distribución a 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

Catedráticos de Universidad	257
Catedráticos de Escuela Universitaria	50
Titular Universidad	829
Titular de Escuela Universitaria	183
Profesores de Ens. No Univ. En C.S.	1
PDI FUNCIONARIO	**1320**
Profesores Asociados	591
Ayudantes	18
Profesor Ayudante Doctor	50
Profesor Colaborador	83
Profesor Contratado Doctor	200
Profesores Sustitutos interinos	116
Eméritos	3
Investigadores	13
PDI CONTRATADO	**1074**

La evolución de este personal en los cinco últimos años es como sigue:

	2007	2008	2009	2010	2011
Catedráticos de Universidad	182	190	237	242	257
Titulares de Universidad.	749	802	792	817	829
Catedráticos Escuelas Universitarias.	63	58	54	51	50
Titulares de Escuelas Universitarias.	298	246	219	203	183
Profesores Asociados.	567	592	550	561	591
Ayudantes Universidad	0	37	26	23	18
Eméritos	4	5	4	2	3
Profesores	6	5	2	1	1

Comisión Servicios Ens. No Univ.					
Profesores Ayudantes Doctores	23	50	69	63	50
Profesores Colaboradores	134	114	104	94	83
Profesores Contratados Doctores	118	157	172	187	250
Profesores Sustitutos Interinos	0	15	100	118	116
Investigadores	0	17	16	16	14
TOTAL PDI	**2203**	**2288**	**2345**	**2378**	**2394**

Por lo que respecta al Personal de Administración y Servicios, el colectivo de funcionarios está constituido por 634 personas a 31 de Diciembre de 2011, de los que 504 son de carrera, mientras que 130 son interinos.

Su composición es la siguiente:

ESCALA	CARRERA	EMPLEO	TOTAL
Gerente	1	0	1
Facultativos Archivos, Bib. y Museos	22	0	22
Técnicos de Gestión	30	0	30
Esc. Sup. Sistemas y Tecnol. Información	19	0	19
Total Grupo A	***72***	***0***	***72***
Ayte. Archivos, Bibliot. y Museos	15	18	33
Gestión Universitaria	71	0	71
Gestión de Sistemas e Informática	17	5	22
C. Técnico Auditoría y Contabilidad	1	0	1
Personal Eventual	0	2	2
Total Grupo B	***104***	***25***	***129***
Administrativo Univ. Málaga	387	18	405
Técnico Auxiliar Informática UMA	5	2	7

Total Grupo C	***392***	***20***	***412***
E. Conductores y de Taller PMM	1	0	1
Total Grupo D	***1***	***0***	***1***
TOTAL P.A.S. FUNCIONARIO	***569***	***45***	***614***

La evolución en los últimos cinco años de este colectivo es:

	2007	2008	2009	2010	2011
ADMINISTRACIÓN	525	520	520	528	508
BIBLIOTECAS	52	54	58	55	55
INFORMÁTICA	46	48	48	48	48
PERSONAL EVENTUAL	1	6	6	2	2
CONDUCTOR	1	1	1	1	1
Total PAS funcionario	**632**	**629**	**633**	**634**	**614**

El personal laboral se compone de 755 efectivos, de los que 530 son fijos y 225 son contratados eventuales. Su distribución por grupos y categorías es la siguiente:

CATEGORÍA	FIJO	CONTRATADO	TOTAL
T. Sup. Director Servicio	6	1	**7**
T. Sup. Apoyo Docencia e Investigación	8	1	**9**
T. Sup. Prensa	5	0	**5**
T. Sup. Deportes	2	0	**2**
T. Sup. Prevención	1	2	**3**
Titulado Superior	2	9	**11**
Total Grupo I	**24**	**13**	**37**
T.G.M. Director Servicio	1	0	**1**
T.G.M. Subdirector Servicio	4	0	**4**
T.G.M. Apoyo Docencia e Investigación	37	6	**43**
T.G.M. Escuela Infantil	1	0	**1**
T.G.M. Deportes	1	0	**1**
T.G.M. Medios Audiovisuales	3	0	**3**
T.G.M. Prevención	3	3	**6**
T.G.M.	5	1	**6**

Total Grupo II	**55**	**10**	**65**
Encargado Equipo	17	0	**17**
Encargado Equipo S.T.O.E.M.	4	0	**4**
T. Esp. S.T.O.E.M.	49	7	**56**
Delineante	1	0	**1**
T. Esp. Laboratorio	78	36	**114**
T. Esp. Medios Audiovisuales	13	4	**17**
T. Esp. Escuela Infantil	14	1	**15**
T. Esp. Deportes	19	0	**19**
T. Esp. Bibliotecas, Archivos y Museos	107	15	**122**
T. Esp. Almacén	2	0	**2**
Intérprete Informador	0	2	**2**
Conductor Mecánico	12	0	**12**
Operador Instal. Central Teléfonos	2	1	**3**
T. Especialista	21	1	22
Total Grupo III	**339**	**67**	**406**
T. Aux. S.T.O.E.M.	1	23	**24**
T. Aux. Instalaciones Deportivas	1	9	**10**
T. Aux. Bibliotecas, Archivos y Museos	1	0	**1**
T. Aux. Laboratorio	0	1	**1**
T. Aux. Servicios Conserjería	88	74	**162**
Motorista	1	0	**1**
Socorrista	2	3	**5**
T. Aux. Medios Audiovisuales	1	0	**1**
Tec. Aux. Hostelería	9	0	**9**
T. Auxiliar Servicios	6	7	**13**
Total Grupo IV	**110**	**117**	**227**
TOTAL P.A.S. LABORAL	***528***	***207***	***735***

Su evolución en los últimos cinco años es como sigue:

	2007	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**
BIBLIOTECAS	116	124	127	217	123
CONSERJERÍAS	221	243	254	247	195
LABORATORIOS	142	154	157	168	168
MANTENIMIENTO	75	85	88	86	91

MEDIOS AUDIOVISUALES	23	22	26	23	23
ESCUELA INFANTIL	17	23	26	23	23
INSTALACIONES DEPORTIVAS	34	38	38	37	39
OTRAS AREAS	35	43	35	44	73
Total P.A.S. Laboral	***663***	***732***	***751***	***755***	***735***

Con cargo a los distintos proyectos de investigación 249 personas, a contratos y convenios científicos la contratación ha sido de 61 persona; como Personal investigador en formación de la Junta de Andalucía 96 y personal investigador en formación del Ministerio 66.

La distribución de las dos modalidades de contratación anteriormente contemplada es la siguiente

TOTAL CONTRATACIONES CAPÍTULO I	**306**
Eventual circuns. producción T. completo	112
Eventual circuns. producción T. parcial	84
Interinidad T. Completo	15
Interinidad t. parcial	2
Obra o servicio determinado T. completo	75
Obra o servicio determinado T. parcial	3
Ordinario Tiempo Indefinido	13
Contrato de Relevo a tiempo parcial	1
Jubilacion parcial	1
TOTAL CONTRATACIONES OTROS CAPÍTULOS	**436**
Contrato de trab. incorporación de Inv.	70
Contrato proyecto específico investigación a tiempo completo	243
Contrato proyecto específico investigación a tiempo parcial	87
Obra o servicio determinado T. completo.	27
Obra o servicio determinado T. parcial .	3
Internididad a tiempo completo	4
Contrato para la formación	2
TOTAL CONTRATACIONES	**742**

El detalle de los gastos del Capitulo I a nivel de subconcepto, concepto y artículo se desglosa en el anexo.

CAPITULO II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS

Este capítulo contiene los gastos necesarios para el funcionamiento de los servicios. El detalle de la liquidación de este capítulo presupuestario para el ejercicio 2011 es el siguiente:

De un crédito inicial de 35.856.177 euros, tras las modificaciones presupuestarias de 10.271.942,56 euros, se ha pasado a un crédito total de 46.128.101,56 euros. Las obligaciones reconocidas alcanzan la cifra de 41.495.027,71 euros, es decir el 15,94% de las obligaciones totales.

Dentro del artículo 22 de "Material, Suministro y Otros" se imputan los gastos por material, suministro y otros que se consideran no inventariable.

El detalle de las obligaciones reconocidas netas en el artículo 22 "Material, suministros y otros", detallado por conceptos, es como sigue:

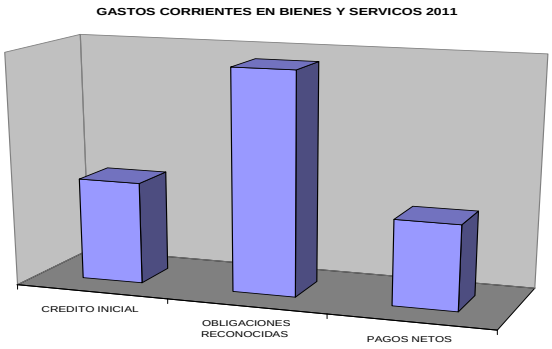
220	Material de oficina	2.043.597
221	Suministros	6.149.445
222	Comunicaciones	1.104.554
223	Transportes	85.519
224	Prima de Seguros	302.971
225	Tributos	56.655
226	Gastos diversos	6.404.163
227	Trabajos realizados por otras empresas	20.317.055
		36.463.959

Dentro del concepto 227 "Trabajos realizados por otras empresas" se incluyen, principalmente, las obligaciones reconocidas por "Limpieza y aseo" por 11.869.792 euros, y "Seguridad" por 4.321.024 euros

La estructura presupuestaria de este capitulo es la siguiente:

CAPITULO II GASTOS CORRIENTES	IMPORTE	%
CREDITO INICIAL	35.856.177	100
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	41.495.028	15,72
PAGOS NETOS	35.042.094	84,44

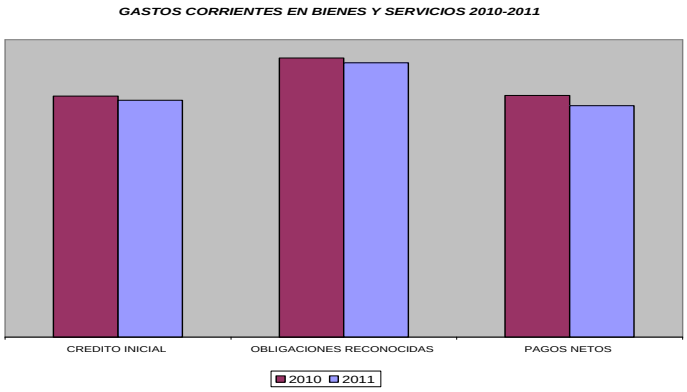
Gráficamente quedaría representada como sigue:



En el siguiente cuadro se compara el ejercicio 2011 con el ejercicio 2010:

CAPITULO II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	2011	2010
CREDITO INICIAL	35.856.177	36.462.085
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	41.495.028	42.259.872,50
PAGOS NETOS	35.042.094	36.605.106,51

La representación gráfica queda de la siguiente forma:



El detalle de los gastos del capítulo II a nivel de concepto y artículo se desarrolla en el cuadro anexo.

CAPITULO III. GASTOS FINANCIEROS

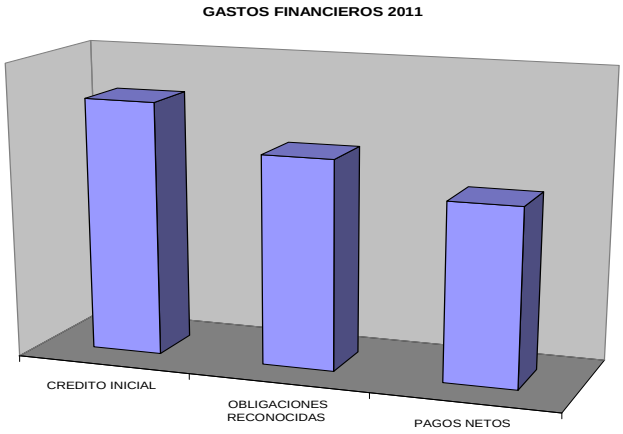
Los gastos financieros se corresponden con los intereses de los préstamos suscritos con Unicaja, en virtud del Convenio suscrito entre la Consejería de Economía y Hacienda de la Junta de Andalucía para el Saneamiento Financiero. En este capitulo se reconocen los intereses devengados por el préstamo desde la última amortización octubre 2010 a Diciembre de 2011. El pago se efectúa junto al capital a amortizar en Enero de 2012, concretamente en el artículo 31 "Préstamos en moneda nacional" se incluyen obligaciones reconocidas por importe de 426.862 euros correspondientes a los intereses del préstamo formalizado.

La estructura presupuestaria de este capitulo es la siguiente:

CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS	IMPORTE	%
CREDITO INICIAL	520.000	100
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	429.605	17,39
PAGOS NETOS	363.198	84,54

Las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de 2011, por importe de 74.325,42euros, se corresponden a intereses devengados en el ejercicio 2011, que han sido pagados el 30 de enero de 2012.

Gráficamente es como sigue.



A continuación en el cuadro anexo al final del estado de gastos, se detalla por concepto y artículo este capítulo.

CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Este capítulo contiene las ayudas y subvenciones concedidas a los alumnos y al personal de la Universidad en el ejercicio 2011.

En este ejercicio de un crédito inicial de 6.688.728 euros, tras las modificaciones presupuestarias de 1.552.904 euros se ha pasado a un crédito total de 8.241.632 euros. Las obligaciones reconocidas ascienden a 8.213.589 euros, representando un 3,15% de las obligaciones reconocidas totales.

El detalle de las obligaciones reconocidas netas a nivel de concepto, es como sigue:

480	Becas y ayudas propias a estudiantes	2.589.873
481	Becas y ayudas a estudiantes con financiación externa	4.551.802
482	Otras Becas y Ayudas Propias de la Universidad	895.005
483	Otras Becas y Ayudas con Financiación externa	3.200
484	Convenios con otras instituciones	173.669

En los conceptos 480 y 481 se incluye, principalmente lo siguiente:

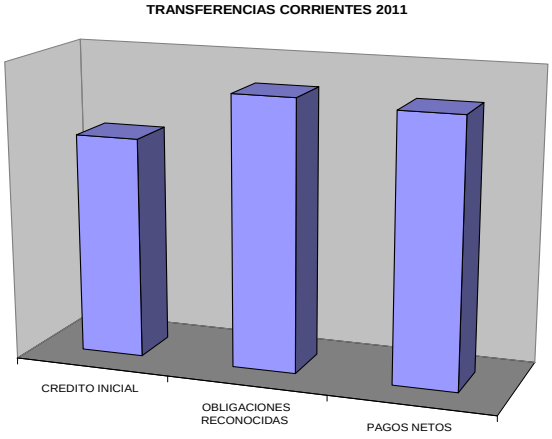
Becas de los programas Sócrates (Erasmus) y movilidad estudiantil, así como otras ayudas complementarias a éstas para los cursos 2010/2011 y 2011/2012 por 1.450.278 y 598.127 euros respectivamente, que a su vez se encuentran como derechos reconocidos en la liquidación del presupuesto de ingresos, en el capitulo IV “Transferencias corrientes de la Administración General del Estado”

El importe de las ayudas concedidas por la Universidad a los alumnos en concepto de familia numerosa, matrícula de honor en bachillerato, discapacidad y víctimas del terrorismo, por un total de 768.800 euros, que a su vez se encuentra como derechos reconocidos en la liquidación del presupuesto de ingresos, en el capítulo III “Tasas, precios públicos y otros ingresos”.

La estructura presupuestaria de este capitulo es la siguiente:

CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	IMPORTE	%
CREDITO INICIAL	6.688.728	100
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	8.213.589	22,79
PAGOS NETOS	8.046.014	97,95

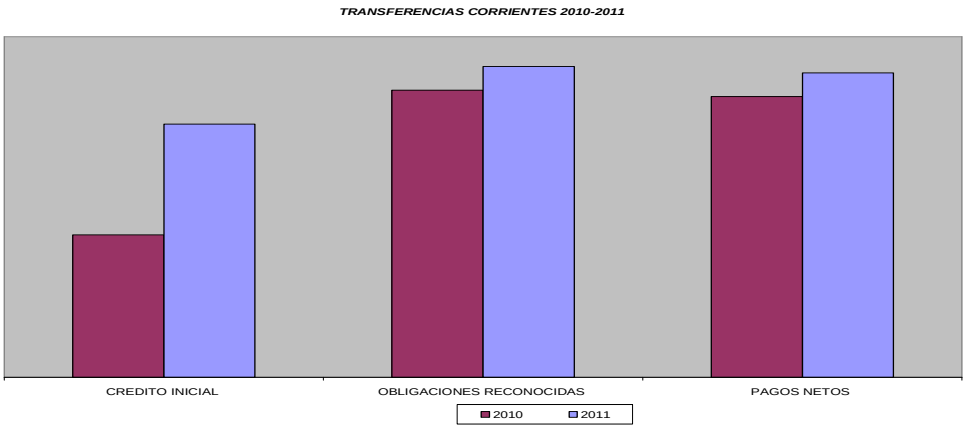
Gráficamente es como sigue:



A continuación se detalla por la comparación entre los ejercicios 2010 y 2011.

CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2011	2010
CREDITO INICIAL	6.688.728	3.761.302
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	8.213.589	7.590.419
PAGOS NETOS	8.046.014	7.419.031

Gráficamente su representación es:



Se detalla a nivel de concepto y articulo este capítulo de transferencias corrientes en cuadro anexo.

CAPITULO VI. INVERSIONES REALES.

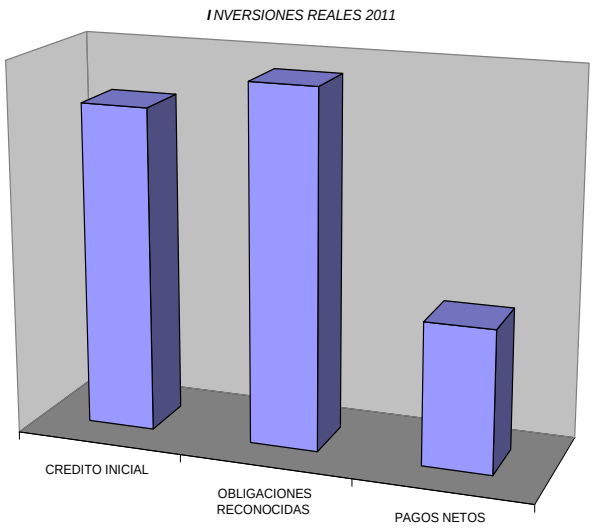
Este capitulo comprende los créditos destinados a atender los gastos a realizar tanto en inmovilizado material, es decir elementos patrimoniales tangibles como en inmovilizado inmaterial, que se concreta en bienes intangibles y derechos susceptibles de valoración económica, compartiendo ambas la obligatoriedad de su inclusión en inventario, su naturaleza amortizable y su permanencia en el tiempo.

Por lo tanto en este capitulo se recoge tanto la infraestructura y equipamiento como la investigación.

La estructura presupuestaria de este Capitulo es:

CAPITULO VI INVERSIONES REALES	IMPORTE	%
CREDITO INICIAL	54.730.125	100
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	55.596.148	1,58
PAGOS NETOS	49.832.737	89,63

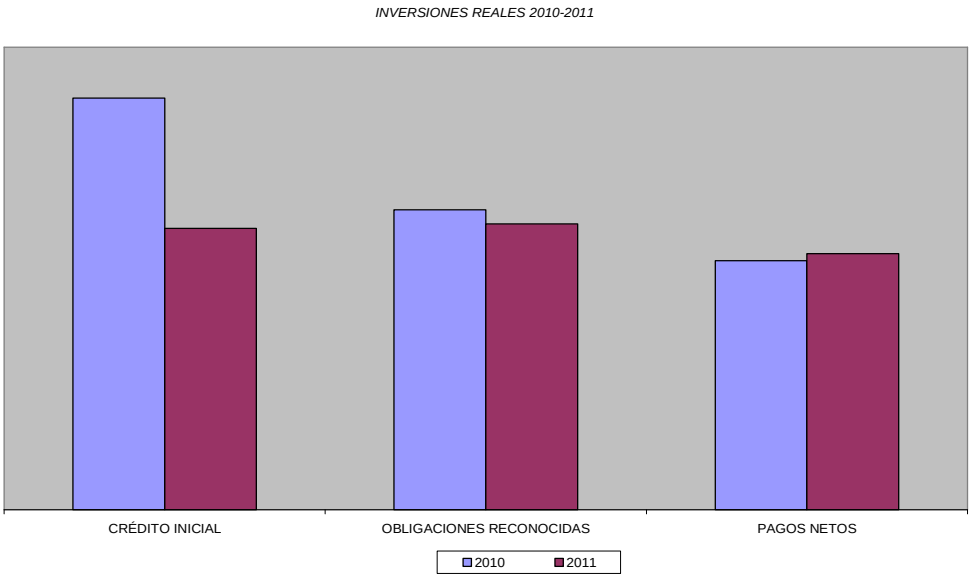
Su representación gráfica es:



La comparación con el ejercicio del año 2010 queda reflejada en el siguiente cuadro:

CAPITULO VI INVERSIONES REALES	2011	2010
CREDITO INICIAL	54.730.125	80.056.777,00
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	55.596.148	58.357.150,86
PAGOS NETOS	49.832.737	48.483.087,55

Su representación gráfica:



El artículo 60 “Inversiones de carácter material” incluye principalmente 6.170.995 euros correspondientes a obligaciones reconocidas para la construcción de edificios. Asimismo, se incluye 2.365.006 euros correspondientes a obligaciones reconocidas por adquisición de fondos bibliográficos, así como 1.974.440 euros correspondientes a sistemas de procesos de información.

El artículo 64 “Gastos inversiones de carácter inmaterial” incluye principalmente lo siguiente:

Proyectos de Investigación

Durante el ejercicio 2011 se han reconocido obligaciones por este concepto por 6.462.557 euros que corresponden a gastos relacionados con el desarrollo y ejecución de las actividades de investigación financiadas por el Ministerio de Ciencia e Innovación en el marco de determinados programas del 6º Plan Nacional de Investigación Científica, Desarrollo e Innovación Tecnológica 2004-2007 y 2008-2011 y por 10.303.445 euros que corresponden a los proyectos de

investigación financiados por la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa de la Junta de Andalucía.

Contratos y Convenios

La Universidad presta servicios a otras entidades formalizados en contratos y convenios al amparo de lo contemplado en el Art. 83 de la L.O.U. Estos servicios pueden ser prestados por los Departamentos, Institutos Universitarios, los servicios generales o profesores de la Universidad (en este último caso solo para los contratos), y todos son tramitados por la Oficina de Transferencia de Resultados de Investigación (OTRI). Los gastos relacionados con el desarrollo y ejecución de contratos y convenios registrados como obligaciones reconocidas en 2011 ascienden a 7.255.615 euros.

Programas Operativos FEDER

Las obligaciones reconocidas en 2011 correspondientes a los programas operativos financiados con fondos FEDER son de 9.292.699 euros, se incluye principalmente:

- Construcción del Centro Andaluz de Investigación en Tecnologías Informáticas. Las obligaciones registradas por este concepto durante el ejercicio 2011 han sido de 4.140.515 euros.

- Varios proyectos de inversión integrados dentro del Programa Nacional de Infraestructura científico-tecnológicas del Plan Nacional de Investigación Científica, Desarrollo e Innovación Tecnológica 2008-2011. Las obligaciones registradas durante el ejercicio en dichos proyectos han sido por un importe de 3.273.206 euros.

El capítulo sexto de Inversiones Reales lo podemos ver desglosado en artículo y concepto en el cuadro anexo.

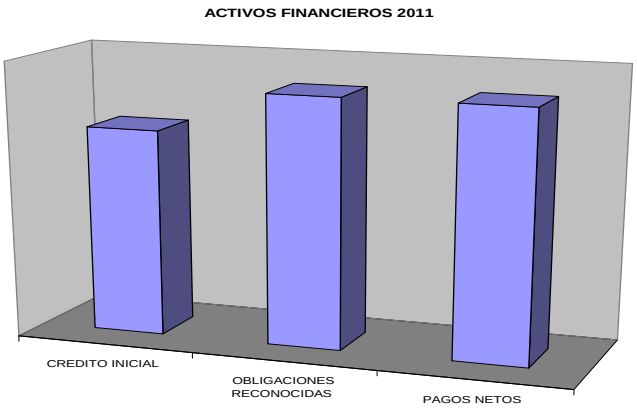
CAPITULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS.

El capítulo recoge los anticipos reintegrables de remuneraciones concedidas por la Universidad de Málaga a su personal, como concepto más destacable, por un importe de 583.373 euros, asimismo mencionar las obligaciones reconocidas en concepto de aportación a Fundaciones este año la Universidad ha aportado 319.906 euros a la Fundación Bionand.

La estructura presupuestaria es la siguiente:

CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	IMPORTE	%
CREDITO INICIAL	750.000	100
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	903.279	20,43
PAGOS NETOS	903.279	100

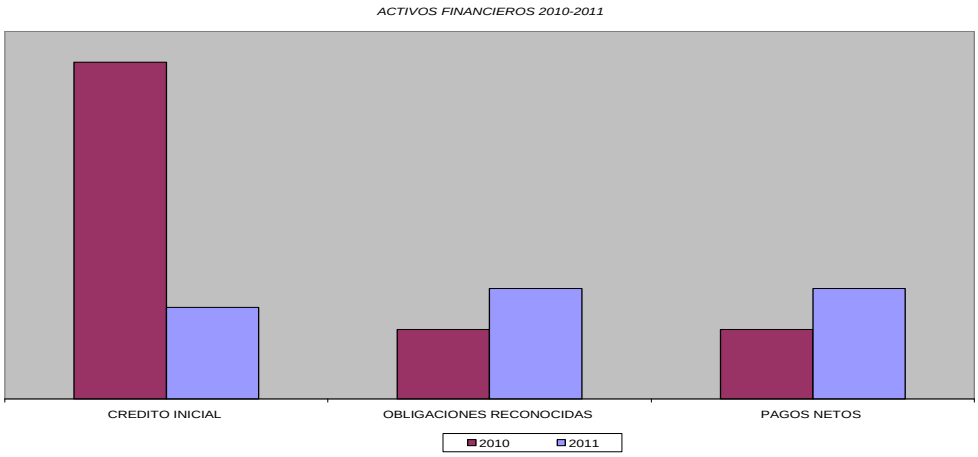
Gráficamente es:



La comparación con el ejercicio del año 2010 queda reflejada en el siguiente cuadro:

CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2010
CREDITO INICIAL	750.000	2.750.000,00
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	903.279	566.911
PAGOS NETOS	903.279	566.911

La representación gráfica es la siguiente:



A continuación en el cuadro anexo se detalla por concepto y artículo los activos financieros de este capítulo octavo de gastos.

CAPITULO IX. PASIVOS FINANCIEROS

Con fecha 3 de julio de 2003, la Universidad de Málaga, junto con el resto de Universidades Públicas de Andalucía, formalizó con la Consejería de Economía y Hacienda y la Consejería de Educación y Ciencia de la Junta de Andalucía un Convenio para el saneamiento de su situación financiera.

Con fecha 21 de octubre de 2003, la Consejería de Economía y Hacienda autorizó a la Universidad mediante Resolución dictada en dicha fecha, a realizar una operación de préstamo por importe máximo de 69.357.606 euros.

En este contexto, la Universidad realizó durante el ejercicio 2003 una operación de crédito mediante la formalización de un préstamo mercantil con la entidad Unicaja de fecha 28 de octubre de 2003, por el importe máximo autorizado por la Consejería de Economía y Hacienda, y cuya finalidad última es la consecución de los objetivos de estabilidad presupuestaria previstos en la Ley 18/2001, y la Ley Orgánica Complementaria 5/2001.

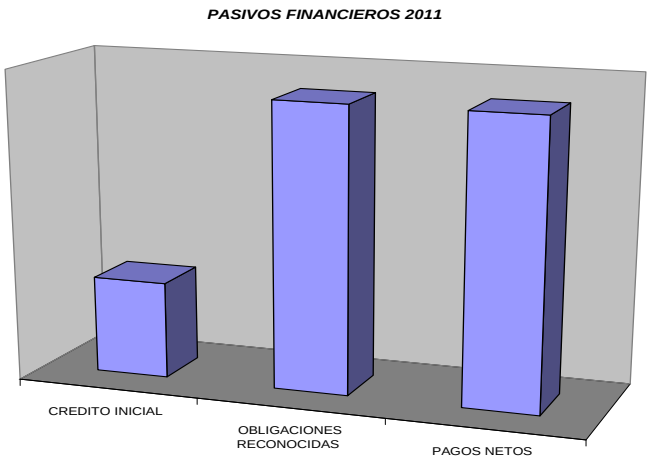
La Universidad está obligada a devolver la cantidad recibida en el plazo de 10 años, desde su formalización, mediante el pago de 40 cuotas constantes con periodicidad trimestral, comenzando la primera el 28 de enero de 2004. Durante el ejercicio 2011 la Universidad ha reembolsado principal del citado préstamo por importe de 7.558.970 euros, y deberá reconocer obligaciones en las liquidaciones de presupuestos de los próximos ejercicios por las cuotas de amortización del citado préstamo según el siguiente detalle:

EJERCICIOS	PRINCIPAL	INTERESES
2012	7.713.000	294.000
2013	7.878.000	175.000
	15.621.000	**469.000**

Las obligaciones reconocidas en este capitulo corresponden a:

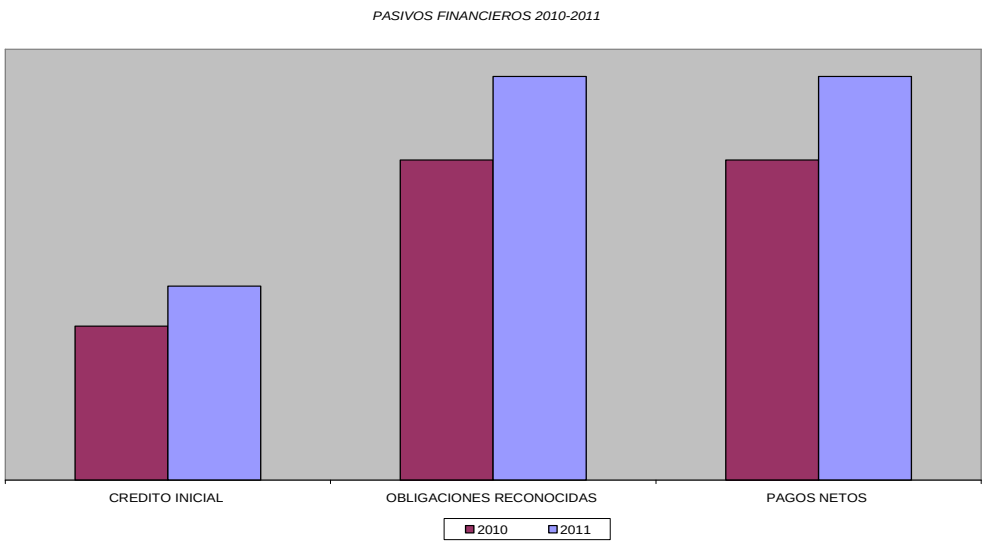
CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	IMPORTE	%
CREDITO INICIAL	6.900.000	100
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	7.874.284	14,02
PAGOS NETOS	7.874.284	100

Gráficamente es como sigue:



En el siguiente cuadro se comparan las obligaciones reconocidas en los ejercicios 2011 y 2010 del capitulo IX de Pasivos Financieros

CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	2011	2010
CREDITO INICIAL	6.900.000	6.715.313
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	7.874.284	7.485.708
PAGOS NETOS	7.874.284	7.485.708



A continuación en el Anexo se detallan por concepto y articulo los contenidos de este capítulo noveno.

CUADROS EXPLICATIVOS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL

Clasificación Económica	*Crédito inicial*	Obligaciones reconocidas	*Pagos netos*
110.00 Retribuciones básicas	0	28.914,14	28.914,14
110.01 Re. complementarias	0	14.537,99	14.537,99
110.02 Otras remuneraciones	0	0	0
Artículo 11	**0**	**43.452,13**	**43.452,13**
120.00 PDI	27.644.951,00	23.962.350,50	23.962.350,50
120.01 PAS	8.157.655,00	7.823.797,02	7.823.797,02
120.02 Pr. plazas vinculadas	1.370.858,00	8.800,54	8.800,54
120.05.00 Trienios PDI funcionario	6.359.384,00	5.489.922,56	5.489.922,56
120.05.01 Trienios PAS funcionario	1.155.165,00	1.213.780,73	1.213.780,73
121.00 Co. de destino PDI	13.406.422,00	12.547.359,24	12.547.359,24
121.01 Co. de destino PAS	3.566.444,00	3.550.879,00	3.550.879,00
121.02 Co. específico PDI	18.324.119,00	17.447.133,03	17.446.531,33
121.03 Co. específico PAS	4.545.293,00	4.568.971,54	4.568.971,54
121.04 Otros complementos PDI	134.416,00	119.264,80	119.264,80
121.05 Otros complementos PAS	46.865,00	319.552,35	319.552,35
121.06 Compl. personales y trans	51.093,00	49.768,34	49.768,34
Artículo 12	**84.762.665,00**	**77.101.579,65**	**77.100.977,95**
130.00 Retribuciones básicas PDI	9.015.194,00	5.272.480,11	5.272.480,11
130.01 Retribuciones básicas PAS	7.954.676,00	9.422.601,99	9.422.601,99
131.00 Otras retribuciones PDI	7.027.186,00	4.176.511,77	4.176.511,77
131.01 Otras retribuciones PAS	4.160.871,00	4.022.572,75	4.022.572,75
134.00.01 Retribuciones básicas PDI	0	3.335.302,60	3.335.302,60
134.00.02 Retribuciones básicas PAS	3.935.610,00	4.044.079,99	4.044.079,99
134.01.01 Otras retribuciones PDI	0	2.715.816,58	2.715.816,58
134.01.02 Otras retribuciones PAS	1.357.336,00	1.357.541,71	1.357.541,71
Artículo 13	**33.450.873,00**	**34.346.907,50**	**34.346.907,50**
144 Ayudantes Univ. LRU	0	6.270,18	6.270,18
145 Asociados LRU	1.037.579,00	946.353,20	946.353,20
146 Asociados CC. Salud LRU	246.729,00	203.887,07	203.887,07
148 Profesores eméritos	0	0	0
Artículo 14	**1.284.308,00**	**1.156.510,45**	**1.156.510,45**
150.00 Méritos investigadores	2.754.268,00	3.003.124,66	3.002.883,98
150.01 Comp. autonómicos	6.469.117,00	5.819.565,19	5.819.565,19
150.02 Pr. plazas vinculadas	231.340,00	1.032.618,52	1.032.618,52
150.03.00 Productividad PAS func.	1.393.619,00	1.977.166,26	1.977.166,26
150.03.01 Product. PAS laboral fijo	1.003.520,00	1.565.871,66	1.565.871,66
150.03.02 Product PAS laboral event	503.646,00	825.516,48	650.108,41
151.01.00 Gratificaciones PAS func	50.000,00	53.356,16	53.356,16
151.01.01 Gratificac. PAS lab. fijo	75.000,00	58.038,47	58.038,47
151.01.02 Gratif. PAS lab. eventual	0	8.768,68	8.768,68
Artículo 15	**12.480.510,00**	**14.344.026,08**	**14.168.377,33**
160.00.00 Seg. Social PAS func.	5.401.040,00	5.034.820,58	4.640.543,81
160.00.01 Seg. Soc PAS laboral fijo	4.153.162,00	5.133.810,73	4.756.483,58
160.00.02 S. Social PAS lab. event.	1.011.638,00	1.924.620,10	1.773.223,77
160.00.03 Se. Social PDI laboral	6.663.152,00	5.395.765,82	4.941.955,15

162.01 Formación y perfec. PAS	30.000,00	71.977,00	70.192,00
162.05 Acción Social	1.951.842,00	1.210.359,29	1.035.044,70
162.99 Otros	1.298.431,00	0	0
Artículo 16	**20.509.265,00**	**18.771.353,52**	**17.217.443,01**
TOTAL CAPITULO I	***152.487.621,00***	***145.763.829,33***	***144.033.668,37***

CAPITULO II. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS

Clasificación Económica	*Crédito inicial*	**Obligaciones reconocidas**	*Pagos netos*
202 Arrendamiento de edificios y otras construcciones	200.000,00	192.970,45	183.402,50
203.00 Arrendamiento de maquinaria	45.000,00	6.305,88	4.111,11
203.01 Arrendamiento de instalaciones	0,00	7.622,47	7.622,47
203.02 Utillaje	0,00	51.361,06	51.014,14
204 Arrendamiento de elementos de transporte	20.000,00	17.316,44	16.632,04
205 Arrendamiento mobiliario y enseres	15.000,00	15.539,50	14.654,00
206 Arrend. sistemas para procesos de información	193.750,00	138.859,61	138.859,61
208 Arrendamiento otro inmovilizado material	0,00	26.850,41	24.692,94
209 Cánones	26.250,00	0,00	0,00
Artículo 20	**500.000,00**	**456.825,82**	**440.988,81**
210 Infraestructura y bienes de uso general	10.000,00	83.774,75	57.903,91
211 Terrenos y bienes naturales	10.500,00	22.279,68	19.096,72
212 Edificios y otras construcciones	800.000,00	1.327.754,64	1.118.508,29
213.00 Maquinaria	584.550,00	54.391,12	47.283,80
213.01 Instalaciones	363.450,00	405.710,43	311.469,74
213.02 Utillaje	0,00	3.487,91	3.487,91
214 Elementos de transporte	25.250,00	29.403,01	22.134,18
215 Mobiliario y enseres	250.000,00	518.185,87	404.056,79
216 Sistemas para procesos de información	700.000,00	871.582,96	658.256,22
219 Otro inmovilizado material	31.500,00	63,53	63,53
Artículo 21	**2.775.250,00**	**3.316.633,90**	**2.642.261,09**
220.00 Material oficina ordinario no inventariable	950.000,00	1.107.204,94	897.573,04
220.01 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	115.000,00	93.693,74	65.346,56
220.02 Material informático no inventariable	500.000,00	699.944,00	521.078,39
220.03 Préstamos interbibliotecarios	6.000,00	5.488,54	5.192,64
220.99 Otro material	40.000,00	137.265,70	46.732,46
221.00 Energía eléctrica	4.816.914,00	4.189.512,97	3.881.264,54
221.01 Agua	300.000,00	470.651,28	441.000,56
221.02 Gas	60.000,00	72.070,00	65.738,88
221.03 Combustible	100.000,00	146.672,24	146.046,24
221.04 Vestuario	30.000,00	4.850,72	4.755,72
221.05 Productos alimenticios	25.000,00	34.172,50	32.105,48
221.06 Productos farmacéuticos y material sanitario	20.000,00	6.947,00	6.101,49
221.07 Material docente	400.000,00	480.748,30	386.399,40
221.08 Material deportivo y cultural	50.000,00	52.794,70	51.512,48
221.10 Material reparaciones de edificios y otras const.	130.000,00	95.440,84	88.451,20
221.11 Repuestos maquinaria, utillaje y elem. de transporte	90.000,00	101.069,51	83.675,90

221.12 Material electrónico, eléctrico y de comunicaciones	300.000,00	231.974,59	171.011,66
221.99 Otros suministros	312.500,00	262.540,25	237.651,30
222.00 Telefónicas	1.050.000,00	1.102.811,94	913.346,80
222.01 Postales	6.000,00	1.685,87	1.615,11
222.02 Telegráficas	3.000,00	56,62	56,62
222.03 Télex y telefax	0,00	0,00	0,00
222.04 Informáticas	4.000,00	0,00	0,00
223 Transportes	185.000,00	85.519,03	69.893,02
224.00 Edificios y otras construcciones	200.000,00	142.908,61	142.908,61
224.01 Elementos de transporte	50.000,00	21.887,97	21.887,97
224.09 Otros riesgos	125.000,00	138.174,68	128.261,99
225.00 Estatales	0,00	5.846,64	5.846,64
225.01 Locales	200.000,00	50.808,36	50.808,36
226.01 Atenciones protocolarias y representativas	300.000,00	469.708,14	394.864,35
226.02 Información, divulgación y publicidad	400.000,00	651.518,74	527.307,28
226.03 Jurídicos, contenciosos	0,00	51.030,50	51.030,50
226.04 Formación y perfeccionamiento del personal	50.000,00	47.922,04	38.843,99
226.06 Reuniones, conferencias y cursos	1.705.000,00	3.977.397,34	3.277.107,08
226.07 Oposiciones y pruebas selectivas	30.000,00	46.877,62	46.582,62
226.08 Premios, concursos y certámenes	50.000,00	28.643,32	23.893,32
226.09 Actividades culturales	500.000,00	473.998,49	299.832,87
226.10 Actividades deportivas	100.000,00	176.149,16	173.975,84
226.11 Gastos de asesoramiento	0,00	1.770,00	1.770,00
226.12 Inscripciones en congresos	75.000,00	85.093,58	63.439,55
226.13 Cuotas asociaciones	60.000,00	94.653,19	83.762,25
226.15 Actividades de apoyo	367.500,00	114.130,86	111.745,86
226.99 Otros	150.000,00	185.269,97	166.927,21
227.00 Limpieza y aseo	10.515.921,00	11.869.792,45	9.890.992,51
227.01 Seguridad	3.244.092,00	4.321.024,04	3.605.476,19
227.03 Postales o similiares	200.000,00	286.403,52	210.313,44
227.05 Procesos electorales	0,00	3.680,70	0,00
227.06 Estudios y trabajos técnico	2.500.000,00	1.619.321,29	1.431.804,49
227.07 Edición de publicaciones	275.000,00	222.871,69	170.386,90
227.08 Servicios de jardinería	50.000,00	17.303,46	11.193,31
227.99 Otros	950.000,00	1.976.657,83	1.868.169,20
Artículo 22	**31.590.927,00**	**36.463.959,47**	**30.915.681,82**
230 Dietas	150.000,00	190.477,28	160.444,61
231 Locomoción	150.000,00	220.158,06	155.474,72
233.00 Tesis	200.000,00	250.902,64	176.851,71
233.01 Asistencia pruebas selectivas	450.000,00	561.877,69	517.203,97
233.02 Otras indemnizaciones	40.000,00	34.192,85	33.187,34
Artículo 23	**990.000,00**	**1.257.608,52**	**1.043.162,35**
TOTAL CAPITULO II	***35.856.177,00***	***41.495.027,71***	***35.042.094,07***

CAPITULO III. GASTOS FINANCIEROS

Clasificación Económica	*Crédito inicial*	**Obligaciones reconocidas**	*Pagos netos*
310.00 Intereses a corto plazo	500.000,00	0,00	0,00
310.01 Intereses a largo plazo	0,00	426.862,30	360.455,18
Artículo 31	**500.000,00**	**426.862,30**	**360.455,18**

342 Intereses de demora	0,00	42,80	42,80
349.00 Otros gastos financieros	20.000,00	1.533,26	1.533,26
34901 Diferencia negativas cambio	0,00	1.166,28	1.166,28
Artículo 34	**20.000,00**	**2.742,34**	**2.742,34**
TOTAL CAPITULO III	**520.000,00**	**429.604,64**	**363.197,52**

CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Clasificación Económica	*Crédito inicial*	Obligaciones reconocidas	*Pagos netos*
480.00 Becas y ayudas a estudiantes 1er y 2º ciclo	300.000,00	964.500,93	959.725,93
480.01 Becas y ayudas a estudiantes 3er ciclo	30.000,00	17.010,40	17.010,40
480.02 Becas para intercambio de estudiantes	860.905,00	813.084,31	773.564,53
480.03 Ayudas a asociaciones estudiantes	60.000,00	38.233,76	34.902,27
480.04 Becas propias para prácticas en empresas	142.051,00	0,00	0,00
480.05 Ayudas a deportistas	100.000,00	83.200,00	83.200,00
480.99 Otras becas y ayudas propias a estudiantes	512.500,00	673.843,94	673.843,94
481.00 Becas y ayudas a estudiantes MEC	1.572.720,00	521.288,52	514.998,00
481.01 Becas y ayudas estudiantes Consej. Innovación, Ciencia y emp.	930.552,00	3.783.065,00	3.777.287,00
481.02 Becas de prácticas empresas Consej. Innovación, Ciencia y emp	1.120.000,00	143.967,60	143.967,60
481.99 Otras becas y ayudas a estudiantes	0,00	103.480,80	103.480,80
482 Otras becas y ayudas propias de la universidad	1.000.000,00	895.005,20	787.524,51
483 Otras becas y ayudas con financiación externa	60.000,00	3.200,00	2.800,00
484.01 Convenios con entes públicos	0,00	62.770,00	62.770,00
484.03 Ayudas de cesión espacios	0,00	110.898,63	110.898,63
485.99 Otras Instituciones sin lucro	0,00	40,00	40,00
Artículo 48	**6.688.728,00**	**8.213.589,09**	**8.046.013,61**
TOTAL CAPITULO IV	**6.688.728,00**	**8.213.589,09**	**8.046.013,61**

CAPITULO VI. INVERSIONES REALES

Clasificación Económica	*Crédito inicial*	Obligaciones reconocidas	*Pagos netos*
602 Edificios y otras construcciones	7.000.000,00	6.170.995,11	6.094.124,40
603.00 Maquinaria	500.000,00	201.873,61	156.875,81
603.01 Instalaciones	0,00	364.724,41	224.445,54
603.02 Utillaje	0,00	43.670,99	40.310,47
604 Elementos de transporte	0,00	22.421,18	13.735,11
605 Mobiliario y enseres	1.500.000,00	1.833.838,58	1.413.717,62
606 Sistemas para procesos de información	1.000.000,00	1.974.439,83	1.228.145,54
607 Bienes destinados al uso general	0,00	5.003,20	5.003,20
608 Otro inmovilizado material	0,00	0,00	0,00

608.00 Adquisición de Fondos Bibliográficos	1.000.000,00	2.365.005,88	1.392.610,15
608.99 Otros	0,00	64.320,71	63.600,51
Artículo 60	**11.000.000,00**	**13.046.293,50**	**10.632.568,35**
612 Edificios y otras construcciones	0,00	499.843,60	369.378,12
616 Sistemas para procesos de información	0,00	8.664,75	7.466,75
Artículo 61	**0,00**	**508.508,35**	**376.844,87**
622 Edificios y otras construcciones	5.050.527,00	218.057,66	214.753,66
625 Mobiliario y enseres	0,00	275.310,93	245.180,90
Artículo 62	**5.050.527,00**	**493.368,59**	**459.934,56**
640.01 Acciones de investigación	1.000.000,00	1.304.768,27	1.273.399,30
640.02.00 Gastos de Personal	0,00	0,00	0,00
640.02.02 Gastos funcionamiento	0,00	0,00	0,00
640.03.00 Gastos de Personal por coste directo	0,00	2.620.813,51	2.568.187,19
640.03.01 Infraestructura por coste directo	0,00	1.352.011,31	1.206.743,76
640.03.02 Varios por coste directo	5.373.664,00	2.392.443,88	1.982.247,89
640.03.03 Gastos Personal. Gasto Adicional	0,00	97.288,24	80.811,83
640.05.00 Material inventariable	0,00	232.952,24	181.494,57
640.05.01 Otros	10.500.000,00	5.773.466,44	5.384.272,45
640.06.00 Material inventariable	0,00	63.441,31	55.979,38
640.06.01 Otros	2.000.000,00	1.185.754,97	1.062.038,91
640.07 Publicaciones científicas	0,00	16.062,68	16.062,68
640.08 Organización de congresos de carácter científico	0,00	11.640,00	11.640,00
640.11 Programa Operativo FEDER	2.000.000,00	9.292.699,29	9.114.698,67
640.12.00 Gastos Personal	0,00	6.461.101,37	6.349.351,64
640.12.01 Material inventariable	0,00	352.781,62	168.514,39
640.12.02 Material fungible	0,00	2.325,18	2.325,18
640.12.03 Dietas y locomoción	0,00	54.829,90	46.295,41
640.12.04 Otros	17.805.934,00	3.139.131,22	2.758.121,76
640.14 Programas internacionales	0,00	540.447,16	441.409,67
640.15.00 Gastos de Personal	0,00	265.607,72	261.867,28
640.15.01 Material inventariable	0,00	137.379,49	113.523,63
640.15.02 Gastos de funcionamiento	0,00	396.560,65	330.299,99
640.16.00 Gastos de personal	0,00	1.660.316,04	1.624.068,40
640.16.01 Material inventariable	0,00	198.444,20	156.160,22
640.16.02 Material fungible	0,00	237.686,04	207.631,57
640.16.03 Gastos complementarios	0,00	0,00	0,00
640.16.04 Otros	0,00	308.735,51	219.147,78
640.17.00 Gastos de personal	0,00	840.014,51	809.061,70
640.17.01 Material inventariable	0,00	237.573,19	174.463,79
640.17.02 Material fungible	0,00	174.987,92	138.567,87
640.17.03 Dietas y locomoción	0,00	165.344,36	117.024,16
640.17.04 Otros	0,00	2.031.368,92	1.507.978,51
Artículo 64	**38.679.598,00**	**41.547.977,14**	**38.363.389,58**
TOTAL CAPITULO VI	**54.730.125,00**	**55.596.147,58**	**49.832.737,36**

CAPITULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS

Clasificación Económica	***Crédito inicial***	**Obligaciones reconocidas**	***Pagos netos***
830 Concesión de préstamos a corto plazo al personal	250.000,00	583.372,56	583.372,56
839.02 Anticipos de subvenciones	0,00	0,00	0,00

Artículo 83	**250.000,00**	**583.372,56**	**583.372,56**
870 Fundaciones	500.000,00	319.906,00	319.906,00
Artículo 87	**500.000,00**	**319.906,00**	**319.906,00**
TOTAL CAPITULO VIII	**750.000,00**	**903.278,56**	**903.278,56**

CAPITULO IX. PASIVOS FINANCIEROS

Clasificación Económica	***Crédito inicial***	**Obligaciones reconocidas**	***Pagos netos***
910 Amortización préstamos a corto plazo sector público	0,00	0,00	0,00
911 LP Entes Sector Público	500.000,00	315.313,93	315.313,93
912 A corto plazo de entes del sector privado	0,00	0,00	0,00
913 Amortización préstamos a largo plazo sector privado	6.400.000,00	7.558.969,87	7.558.969,87
Artículo 91	**6.900.000,00**	**7.874.283,80**	**7.874.283,80**
TOTAL CAPITULO IX	**6.900.000,00**	**7.874.283,80**	**7.874.283,80**