

PUNTO 5.3

**INFORME Y APROBACIÓN, SI PROCEDE, DE LA LIQUIDACIÓN
DEL PRESUPUESTO DEL CONSEJO SOCIAL CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO 2015**

PLENO CONSEJO SOCIAL

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL CONSEJO SOCIAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015

De acuerdo con la **Ley Orgánica 4/2007, de 12 de abril por la que se modifica la Ley 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades** *“el Consejo Social es el órgano de participación de la sociedad en la Universidad, y debe de ejercer como elemento de interrelación entre la sociedad y la Universidad. Corresponde al Consejo Social la supervisión de las actividades de carácter económico de la Universidad y del rendimiento de los servicios; promover la colaboración de la sociedad en la financiación de la Universidad”*.

La Ley Andaluza de Universidades (Decreto Legislativo 1/2013, de 8 de enero, por el que se aprueba su texto refundido), en su artículo 29.1 y los Estatutos de la Universidad de Almería, en su artículo 39.2 recogen que *“El Consejo Social elaborará su propio presupuesto, que figurará en capítulo aparte dentro de los presupuestos generales de la Universidad”*.

En este sentido, todas estas normativas otorgan al Consejo Social amplias competencias de muy diversa índole, que debe desarrollar potenciando la realización de actividades tanto en su seno como en apoyo de la comunidad universitaria y de la sociedad. Para ello, dispone de una pequeña organización de apoyo y recursos.

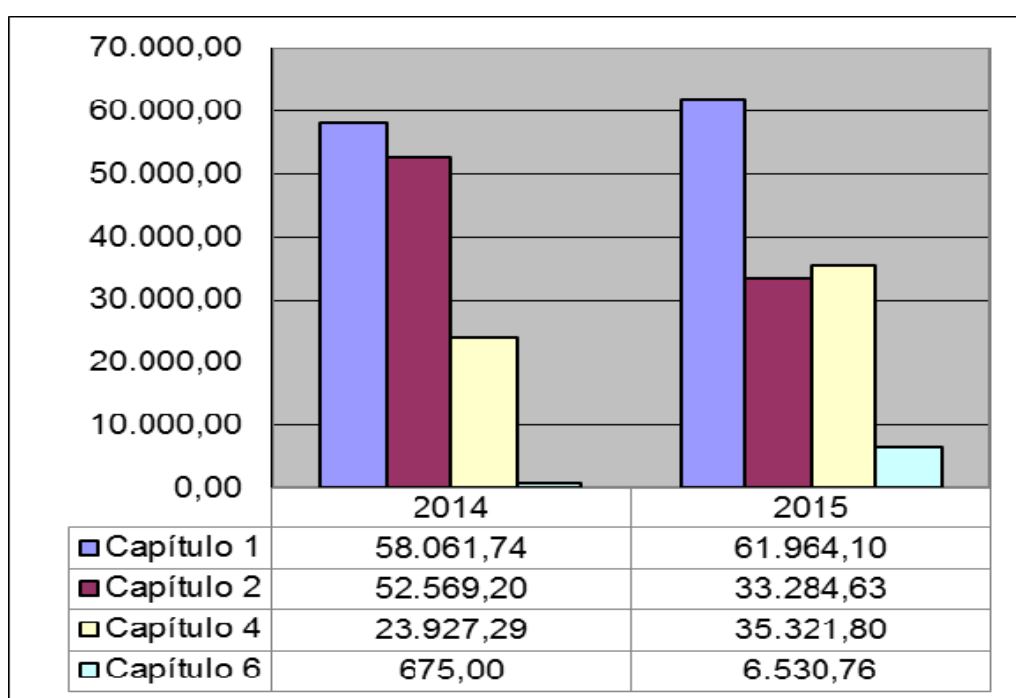
I. ACTIVIDADES PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO.

La presente liquidación es reflejo de cuantas tareas ha acometido el Consejo Social de la Universidad de Almería en el ejercicio de sus competencias. Las actividades llevadas a cabo en el ejercicio 2015 se recogieron en el Informe sobre el Seguimiento del Plan de Actuaciones de 2015 destinado a promover las relaciones entre la Universidad y su entorno. Dicho informe se analizó en el Pleno de 18 de diciembre de 2015.

II. ESTADO DE GASTOS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2015

El ejercicio económico de 2015 se ha cerrado con una liquidación de gastos que ha ascendido a 137.101,29 euros, cifra algo inferior a la de 2014 (135.233,23 euros)

Gráfico 1. Evolución de la distribución por capítulos



A continuación se adjunta el estado de liquidación de gastos del presupuesto del Consejo Social de la Universidad, en el cual se reflejan con mayor detalle las partidas de gasto del ejercicio 2015.

Cuadro 1. Liquidación del presupuesto de gastos de 2015

LIQUIDACIÓN	DESCRIPCION DEL GASTO	PPTO. INICIAL 2015		% sobre total	LIQUIDACIÓN 2015			
		Parciales	Totales		Parciales	Totales	% sobre presupuesto	No dispuesto
APLICACIÓN ECONÓMICA								
CAPÍTULO 1: GASTOS DE PERSONAL			60.000,00	48,81		61.964,10	3,27	-1.964
<i>Artículo 11: Personal Eventual</i>			48.000,00			48.679,60	1,42	-680
	110 Retribuciones básicas y complementarias	48.000,00			48.679,60			-680
<i>Artículo 16: Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo</i>			12.000,00			13.284,50	10,70	-1.285
	160 Cuotas sociales	12.000,00			13.284,50			-1.285
CAPÍTULO 2: GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS			41.517,00	33,78		33.284,63	-19,83	8.232
<i>Artículo 22: Material, suministros y otros</i>			35.617,00			30.073,24	-15,56	5.544
	220 Material de oficina ordinario no inventariable	1.000,00			1.788,89			-789
	222 Comunicaciones	3.000,00			1.424,73			3.000
	226 Gastos diversos (att. protocolarias, reuniones..)	10.563,00			13.065,62			-2.503
	227 Estudios y trabajos técnicos	21.054,00			13.794,00			21.054
<i>Artículo 23: Indemnizaciones por razón de servicio</i>			5.900,00			3.211,39	-45,57	2.689
	230 Dietas	2.500,00			626,95			1.873
	231 Locomoción	3.400,00			2.584,44			816
CAPÍTULO 4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES			19.900,00	16,19		35.321,80	77,50	-15.422
<i>Artículo 48: A familias e instituciones sin fines de lucro</i>			19.900,00			35.321,80	77,50	-15.422
	482 Otras becas y ayudas de la Universidad	2.900,00			2.900,00			0
	480 Becas y ayudas propias a estudiantes	14.000,00			9.421,80			4.578
	485 otras instituciones sin fines de lucro	3.000,00			23.000,00			-20.000
CAPÍTULO 6: INVERSIONES REALES			1.500,00	1,22		6.530,76	335,38	-5.031
<i>Artículo 62: Inversión nueva asociada</i>			1.500,00			6.530,76		-5.031
	620 Proyectos de inversión	1.500,00			6.530,76			-5.031
TOTAL GASTOS			122.917,00	100,00		137.101,29	11,54	

En el estado de liquidación de gastos del presupuesto muestra un nivel de ejecución del 112% del presupuesto inicial. A continuación se analizan los diferentes capítulos y conceptos.

En el capítulo I de **Gastos de personal** se contempla las retribuciones básicas y complementarias de la Secretaria en el ejercicio año 2015 que han sido satisfechas por el centro de gastos del Consejo Social, que ascienden a 48.679,60 euros. El gasto total para el Consejo

Social de Capítulo I realmente ha sido 61.964,10 euros, incluyendo la Seguridad Social. El incremento se debe fundamentalmente a Seguridad Social.

El capítulo II de **Gastos Corrientes en Bienes y Servicios** asciende a 33.284,63 euros y supone una disminución del gasto del 19,83 % con respecto a lo presupuestado por dos motivos fundamentalmente: 1) se ha desarrollado por una empresa externa un software para las sesiones virtuales del Consejo Social que estaba presupuestado en Estudios y Trabajos Técnicos pero se ha contabilizado en Inversiones Reales en otro capítulo diferente al II; 2) ha habido mayores gastos de los previstos por colaboración en apoyo al foro de innovación universidad-empresa, jornada de control interno, catálogo de servicios a empresas de la ual, etc. tanto en material no inventariable como en otros gastos diversos. Dentro de este capítulo, cabe desatacar las siguientes partidas:

Los Conceptos 220 Material de oficina ordinario no inventariable (1.788,89 euros) y 222 De Comunicaciones (1.424,73 euros) tomados en su conjunto se acercan a lo presupuestado, aunque por separado se haya gastado más en material de oficina del que se preveía (dada la mayor cantidad de actividades en las que se ha participa) y se haya gastado menos de lo previsto en teléfono, gastos postales y de mensajería, etc.

Concepto 226 de Gastos diversos. Su importe ha descendido a 13.065,62 euros, que se eleva por encima de lo estimado en un principio en aproximadamente 2.500 euros, por el mayor número de actividades en el que se ha participado, como hemos comentado anteriormente.

Concepto 227. De Estudios y Trabajos Técnicos. Este concepto refleja principalmente el coste de la auditoría externa de las cuentas anuales de la Universidad de Almería de 2014, con una cantidad de 13.794 euros. La diferencia respecto a lo presupuestado en este Concepto responde a lo señalado más arriba del software para sesiones virtuales.

Concepto 230 y 231. De Indemnizaciones por razón del Servicio. Su importe (3.211,39 euros) corresponde fundamentalmente a la asistencia de la Secretaria a diferentes reuniones de trabajo y encuentros mantenidos con otros Consejos Sociales. En estos Conceptos la ejecución ha sido bastante menor a la prevista, ya que algunas reuniones ha participado por videoconferencia.

El gasto ocasionado en Capítulo IV de **Transferencias Corrientes** asciende a 35.321,80 euros. En este Capítulo la ejecución del presupuesto asciende al 77,5%. La diferencia con respecto a lo presupuestado en este Capítulo corresponde fundamentalmente a la aportación al Programa de Emprendimiento y Empleabilidad de 20.000 euros que se han recibido del Foro de Consejos Sociales de las Universidades Públicas Andaluzas y no estaban presupuestados (Concepto 485). En el Concepto 480 de becas, la ejecución ha sido menor principalmente porque no se ha llevado a cabo en 2015 el proyecto para fomentar los trabajos finales de grados en empresas, a la espera de una normativa que permita la conexión de estos trabajos con las prácticas curriculares.

El gasto ocasionado en Capítulo VI de **Inversiones Reales** asciende a 6.530,76 euros, que incluye la activación del software de sesiones virtuales señalado anteriormente.

III. ESTADO DE INGRESOS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2015

Los ingresos obtenidos en este ejercicio ascienden a 152.037,14 euros, lo que representa un nivel de ejecución del 124,34% sobre el estado de ingresos inicial.

Cuadro 2. Liquidación del presupuesto de ingresos 2015

APLICACIÓN ECONOMICA	DESCRIPCIÓN DEL INGRESO	PPTO. INICIAL 2015		LIQUIDACIÓN 2015		%
		Parciales	Totales	Parciales	Totales	
	CAPITULO 4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES		122.917,00		140.987,00	14,70
	<i>Artículo 44: De Soc.Mercantiles Estatales, Entid. Empres. Y Otros</i>		15.004,00		33.794,00	125,23
441	De Universidades	15.004,00		33.794,00		
	<i>Artículo 45: De Comunidades Autónomas</i>		107.913,00		107.193,00	-0,67
450	De la Junta de Andalucía para el Consejo Social	107.913,00		107.193,00		
	CAPITULO 8: ACTIVOS FINANCIEROS					
	<i>Artículo 87: Remanentes de tesorería</i>		0,00		11.842,91	
870	Remanentes de Tesorería	0,00		11.842,91		
	TOTAL INGRESOS		122.917,00	152.037,14	152.829,91	24,34

Por conceptos, podemos destacar lo siguiente:

En el Artículo 44. de Transferencias Corrientes de Sociedades Mercantiles, Estatales, Entid. Empres. Y otros, y en concreto el *Concepto 441 De Universidades*, recoge el importe de 38.275 euros abonados por la Universidad, de los cuales 13.794 euros corresponden a la auditoría de cuentas de la Universidad del ejercicio 2015, que se abonarán en 2016. Asimismo, se recogen 20.000 euros que el Foro de Consejos Sociales de las Universidades Públicas de Andalucía transfirió a nuestro Consejo Social y que se destinaron al Programa de Emprendimiento y Empleabilidad.

En el *Concepto 450* se contempla la transferencia corriente que la Consejería competente en universidades asigna al Consejo Social de manera anual, y cuya cuantía asciende a 107.193 euros.

Por último, se contempla en el estado de ingresos la incorporación del remanente del ejercicio 2014, cuyo importe asciende a 11.842,91 euros y que se ha utilizado en 2015 para la auditoría externa del año 2014.

IV. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2015

A continuación, se muestra un resumen de los estados de liquidación de los ingresos y gastos del presupuesto del ejercicio 2015.

Cuadro 3. Detalle de los Estados de Ingresos y Gastos

ESTRUCTURA DE INGRESOS				ESTRUCTURA DE GASTOS			
COD.	DESCRIP. ECONOMICA	EUROS	%	COD.	DESCRIP. ECONOMICA	EUROS	%
IV.	Transferencias Corrientes	140.987,00		I.	Gastos de Personal	61.964,10	
A.	Subtotal Oper. Corrientes	140.987,00	92,25	II.	Gtos. Corrientes en B. Y S	33.284,63	
VIII.	Activos Financieros	11.842,91		IV.	Transferencias Corrientes	35.321,80	
B.	Subtotal Oper. Capital	11.842,91	7,75	A.	Subtotal Oper. Corrientes	130.570,53	99,57
	TOTAL INGRESOS (A+B)	152.829,91	100	VI.	Inversiones Reales	6.530,76	
				B.	Subtotal Oper. de Capital	6.530,76	0,43
				TOTAL GASTOS (A+B)		137.101,29	100

Como puede deducirse de los datos contenidos en el cuadro resumen de la liquidación, se genera, en este ejercicio, un remanente de 15.728,62 euros, que se destinarán al pago de la auditoría de cuentas del ejercicio 2015 a abonar en 2016.

Independientemente de este resumen de gastos e ingresos por capítulos, se pone a disposición de los Consejeros que lo deseen un desglose más detallado por gastos de las partidas correspondientes a los diferentes capítulos.