

NORMAS DE ELABORACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA UAL PARA 2021.

Objetivos generales

Para la elaboración del Presupuesto 2021, además de la normativa específica que se aplica de forma habitual, se deberá tener en cuenta la legislación económico-financiera de reciente aprobación, que afecta de forma sustancial a las Universidades Públicas. En concreto, se deberá considerar:

- El Real Decreto-Ley 20/2011, de 30 de diciembre, de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público.
- Acuerdo de Consejo de Ministros Por el que se fijan los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de administraciones públicas y de cada uno de sus subsectores para el período 2021-2023 para su remisión a las Cortes Generales, y el límite de gasto no financiero del presupuesto del estado para 2021.
- Suspensión del techo de gasto 2021. Consejo de Ministros, Madrid, martes 6 de octubre de 2020
- El Real Decreto-Ley 14/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes de racionalización del gasto público en el ámbito educativo.
- La Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- El Real Decreto-ley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad.
- Decreto Legislativo 1/2013 de 8 de enero, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Andaluza de Universidades.
- El Decreto-Ley 1/2012, de 19 de junio, de Medidas Fiscales, Administrativas, Laborales y en materia de Hacienda Pública para el reequilibrio económico-financiero de la Junta de Andalucía.
- Proyecto de Ley de los Presupuestos Generales del Estado 2021.
- Proyecto de Ley del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2021

En aplicación de la mencionada legislación, es preceptivo tomar medidas que aseguren la viabilidad de la propia institución, la mejora de la calidad de la docencia y la mejora de la calidad de la investigación.

Se vuelve a elaborar un Presupuesto por Programas en la UAL en el 2021 aunque estará coordinado con el Plan Estratégico que ya ha finalizado, dado que el nuevo no está elaborado.

Así seguimos en la Universidad de Almería con las 5 líneas estratégicas prioritarias establecidas, cuyo desarrollo estará marcado por diferentes objetivos estratégicos asociados:

Línea 1: Las Personas

Línea 2: Innovación y Calidad Docente e Investigadora

Línea 3: Internacionalización

Línea 4: Interacción con la Sociedad

Línea 5: Principios y Valores de Buen Gobierno

Línea 1: LAS PERSONAS

- Incrementar la satisfacción integral del estudiante.
- Mejorar los niveles de motivación, compromiso, desarrollo y satisfacción de los recursos humanos.
- Atraer talento

Línea 2: INNOVACIÓN Y CALIDAD DOCENTE E INVESTIGADORA

- Buscar la excelencia en la calidad docente del profesorado.
- Centrar los esfuerzos docentes e investigadores en la transferencia del conocimiento.
- Mejorar la investigación básica y aplicada.
- Adaptar las infraestructuras y campus de la UAL a las necesidades de la comunidad universitaria.
- Mejorar la organización y coordinación de los servicios generales.
- Aumentar la integración de la UAL con los parques y centros tecnológicos.

Línea 3: INTERNACIONALIZACIÓN

- Mejorar el posicionamiento internacional de la UAL.
- Atraer estudiantes de otros países.
- Incrementar la movilidad internacional de los estudiantes, PDI y PAS de la UAL.
- Aumentar el nivel de formación en inglés en la UAL.
- Mejorar la cooperación internacional al desarrollo.

Línea 4: INTERACCIÓN CON LA SOCIEDAD

- Intensificar la colaboración con el tejido empresarial, social e institucional.
- Mejorar la empleabilidad y favorecer el emprendimiento de los estudiantes.
- Adaptar la oferta formativa a las necesidades específicas de los sectores clave de Almería (agricultura, turismo, mármol y energías renovables).
- Mejorar el compromiso de la comunidad universitaria con la sostenibilidad y la responsabilidad social.
- Potenciar el acercamiento y la interacción de la Universidad con los ciudadanos.

Línea 5: PRINCIPIOS Y VALORES DE BUEN GOBIERNO

- Aplicar los principios de transparencia y participación en todas las decisiones y acciones de gobierno.
- Utilizar criterios técnicos como base para la toma de decisiones.
- Establecer la eficiencia como principio rector de la gestión económica.
- Incrementar la captación de recursos.

Estado de Ingresos

Los créditos del Estado de Ingresos del Presupuesto de la Universidad de Almería para el ejercicio 2021, se presupuestarán atendiendo a los siguientes criterios:

- **Tasas y Precios Públicos por servicios de Educación superior:** se estimarán en función de la previsión de la demanda de admisión en las titulaciones oficiales ofertadas (grado, máster y doctorado) y de lo que se ha establecido en el Decreto de Precios Públicos que apruebe la Comunidad Autónoma para el curso 2020/2021. No debemos olvidar la Junta de Andalucía aprobó en 2017 una nueva medida enmarcada en el Decreto de precios públicos para el curso 2017-2018 en las universidades andaluzas, que consiste en la bonificación del 99% de los créditos aprobados en primera matrícula, la cual se ha continuado aplicando en el cursos 2018/19, 2019/20 y 2020/21. Esta medida se aplicará tanto en grados como en másteres al alumnado de las universidades públicas de Andalucía que no cumpla los requisitos para obtener la beca del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte (MECD), condición que se acreditará con la firma de una declaración responsable. Así, permitirá a estudiantes con buen rendimiento cursar sus estudios de Grado abonando casi únicamente el primer curso, con un ahorro del 75% de los costes, y realizar un máster prácticamente gratis. Además no debemos olvidar la eliminación de tasas y precios públicos como consecuencia del COVID-19.
- **Financiación Operativa:** Se ha tomado en consideración el Proyecto de Ley de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía del 2021. En este aparecen ya determinadas partidas adjudicadas directamente a la Universidad de Almería y otras denominadas “ajustes” pendientes de distribuir. Para distribuir éstas se tendrá presente el peso del importe total obtenido tanto en el 2019 como 2020 por la UAL por este concepto en relación a la cantidad total de financiación operativa que aparece en el proyecto de Presupuesto de la Junta de Andalucía para el 2021. No debemos olvidar el recorte producido en el 2020 en dicha financiación como consecuencia del COVID-19 a través del Decreto-Ley 14/2020, de 27 de mayo.
- **Financiación de Inversiones en Infraestructuras a través de Financiación Básica:** Se ha tomado en consideración el Proyecto de Ley de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía del 2021. Aunque se nos ha enviado un documento por parte de la Consejería señalando que a la cantidad señalada en el Proyecto mencionado, que se podrán utilizar de remanentes de tesorería no afectados hasta un total de 30 Millones para el conjunto de las Universidades Andaluzas, no incluiremos estos remanentes no afectados en el presupuesto inicialmente aprobado, sino que se hará a posteriori cuando la Consejería de Hacienda nos den la documentación oportuna. Señalar que se ha pedido una cita con la Consejería de Hacienda y nos ha comunicado que nos convocará a todas para indicarnos como debemos actuar.
- **Financiación de Investigación a través de Financiación Básica:** Se ha tomado en consideración el Proyecto de Ley de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de

Andalucía del 2021, pues la cantidad es la misma que la existente el pasado ejercicio. Se ha distribuido igual que el pasado año, es decir para grupos de investigación, para planes propios y para la nueva convocatoria de proyectos UAL-FEDER.

- **Ingresos por financiación de proyectos de I+D+i y desarrollo de las actividades amparadas en el artículo 83 de la LOU:** se estimarán de acuerdo con el volumen de actividad desarrollado en el primer semestre de 2020.
- **Planes de Excelencia, Coordinación y Apoyo.** Es muy similar al del 2020. Señalar que en el Proyecto de presupuesto para el 2021 de la Junta de Andalucía, se ha disminuido la partida de ayudas a estudiantes para master, surgiendo una financiación nueva para dicho colectivo a través de ayudas para desplazamiento en los Master. Bajo estas premisas se ha tratado de ser lo más realista posible poniendo cantidades similares a las obtenidas según el último reparto realizado de esta partida en el 2020.
- **Resto de Ingresos:** Se estimarán actualizándose con las variaciones de actividad que dan lugar a su percepción.

Estado de Gastos

Los créditos del Estado de Gastos del Presupuesto de la Universidad de Almería para el ejercicio 2020, se presupuestarán atendiendo los siguientes criterios:

- **Gastos de Personal:** Lo primero que se ha tenido presente es lo relativo a la cota de personal establecida para las Universidades Andaluzas y más concretamente para la Universidad de Almería en el Proyecto de Ley del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el Año 2021.

Bajo esta cota prevista, la previsión de los gastos de personal para 2021 contemplará lo siguiente:

a) Según el borrador del presupuesto general del Estado 2020 se prevé:

- Las remuneraciones se revalorizarán en 2021 con carácter general un 0,9%

b) La progresiva implantación de los Acuerdos alcanzados en la Mesa General y Sectorial del PDI y PAS entre la Junta de Andalucía en el 2018, llevan consigo:

- Pago completo de los complementos autonómicos del PDI y su seguridad social (estaba pendiente 1/3)
- Pago del 50%, del transitorio del PAS mientras que se desarrolla la carrera horizontal y su incluida SS.
- La recuperación en el sector PDI de las 240 horas máximas de la carga lectiva, en el 2020.
- Recuperación de derechos establecidos en el colectivo del personal laboral: asociados y profesor sustituto interino.

c) 12 pagas mensuales y 2 extraordinarias (pagas completas).

d) Contempla las jubilaciones forzosas y voluntarias producidas durante el 2020 y tiene presente que durante el año 2021, se podrá proceder a la incorporación de nuevo personal en el sector público andaluz, hasta un máximo del ciento diez por cien de la tasa de reposición, bajo lo señalado en Proyecto de presupuestos generales del estado 2021.

e) Se tendrá presente que los nuevos PDI cotizan a la Seguridad social, mientras que los que se jubilan lo hacían a Muface, con el incremento que ello conlleva del cap. 1, para la incorporación de nuevos ayudantes.

1) Trienios de 202 calculados en función del mes de percibo.

2) PDI:

- a. Efectivos del PDI: previendo un número mínimo de transformaciones entre diferentes categorías profesionales de PDI laboral, así como de integraciones y promociones internas en Cuerpos Docentes Universitarios, según lo fijado el año anterior.
- b. Quinquenios nuevos para 2021
- c. Sexenios nuevos para 2021
- d. Premios de funcionarización: se prevé una cantidad mucho más pequeña que la de años anteriores ya que muchos de los contratados doctores ya cobra el quinquenios y sexenios, por lo que se deducirá estas cantidades del citado premio.
- e. Complementos autonómicos: Los consolidados de la totalidad de los nuevos obtenidos por el PDI según acuerdo de la Junta de Andalucía-Universidades-Sindicatos.
- f. Nuevas figuras PAD y PSI: según POD aprobada en Consejo de Gobierno.

3) PAS:

- a. Efectivos PAS: Según inventario y previendo un número de promociones internas entre cuerpos y escalas, así como el nombramiento de funcionarios interinos por sustitución transitoria de titulares o ejecución de programas de carácter temporal.
- b. Incorporación progresiva de nuevas plazas de funcionario de las distintas escalas. Según la tasa de reposición actualmente aprobada.
- c. Complemento de idiomas teniendo presente los datos de este ejercicio y los matriculados para el curso 2020/21.
- d. Complemento Productividad PAS calculado con importe del cuarto nivel.
- e. Complemento Homologación PAS calculado para toda la plantilla (reparto posterior).
- f. El 100% del Complemento transitorio a cuenta de la promoción horizontal aprobado por la Junta de Andalucía.
- g. Primera fase de la nueva RPT.
- h. PAS Laboral a situación a fecha actual con incrementos trienios y complementos.
- i. Otras promociones o similares.

- **Gastos corrientes en bienes y servicios:** Los créditos de funcionamiento ordinario e inversiones menores de los Vicerrectorados, Servicios Centrales y Otros Órganos Generales se incrementarán en el importe necesario para poder cubrir los costes fijos surgidos por la nueva estructura y por la recientemente entrada en vigor de la Ley 39

y 40 del 2015, así como de aquellos créditos vinculados a financiación finalista que se ajustarán al importe de la misma. Los créditos de funcionamiento ordinario e inversiones menores de los Centros y Departamentos bajó los nuevos criterios, que tenga más presente el contrato programa. Por otro lado, los créditos de funcionamiento para atender los gastos generales de la Universidad, como: suministros, limpieza, seguridad y vigilancia, y mantenimiento se modularán proporcionalmente a la ampliación de la superficie ocupada por la Universidad y se actualizarán atendiendo a la evolución de los precios de mercado y la variación de los consumos.

- **Gastos Financieros y Amortizaciones:** se actualizarán de acuerdo con las previsiones de gastos financieros y amortizaciones previstas para el ejercicio 2021, derivadas de las operaciones de endeudamiento autorizadas que, en su caso, estén en vigor.
- **Transferencias Corrientes:** en este apartado se incluirán, similares importes que los estimados para 2021, las aportaciones a entidades según lo dispuesto en los convenios vigentes para la realización de los prácticum, la aportación para el funcionamiento de la Fundación Ual-Anecoop y los importes de las becas y ayudas, según las estimaciones previstas, principalmente, a través de financiación finalista.
- **Gastos destinados a la ejecución de la programación de la Inversión en Infraestructuras:** su dotación se determinará de acuerdo al Plan Plurianual de Infraestructuras que este año se realiza su financiación a través de transferencia por el programa de financiación básica de inversiones. Posteriormente si se autoriza para utilizar los remanente no afectados se utilizarán para este fin, dado que al no ser estructurales no hará que la UAL tenga problemas de financiación.
- **Gasto en desarrollo de las actividades de I+D+i y formación continua y las previstas en el artículo 83 de la LOU:** se presupuestarán como contrapartida en gastos de la previsión de ingresos, sobre el volumen de actividad desarrollado y su distribución por tipologías de actividad.
- **Gastos asociados a los Programas de Apoyo a la Mejora Docente y de I+D+i, Extensión Cultural y Servicios Complementarios:** se adecuarán a los créditos vinculados a financiación finalista.