# 01

# Vicerrectorado de Economía y Planificación

## *Estrategia, financiación y recuperación económica para una Universidad al servicio de nuestra región*

Contenido


1. Planificación
   1.1. Contratos-Programa con Centros y Departamentos
   1.2. Convenio de financiación plurianual entre la UCLM y la JCCM
   1.3. *Rankings* Universitarios
   1.4. Fiscalización: Control Externo. Control financiero de la Intervención General de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha
2. Presupuesto
   2.1. Informe del Presupuesto
   2.2. El presupuesto de gastos
   2.3. El presupuesto de ingresos
3. Financiación. Fondos estructurales y de inversión europeos
4. Fiscalización

## 1. Planificación

### 1.1. Contratos-Programa con Centros y Departamentos

La UCLM, en el marco de su planificación estratégica, ha desarrollado instrumentos de implementación y despliegue estratégico como son los **Contratos programa con centros** (CPC) y los **Contratos programa con departamentos** (CPD). Con estos instrumentos, que está previsto que se amplíen a centros e institutos de investigación (CPI), se pretende incrementar la contribución para la realización de acciones dirigidas a la consecución de los objetivos generales de la Institución por parte de los centros docentes, investigadores y de los departamentos.

Este modelo, basado en la definición de un catálogo de indicadores, establece un sistema de financiación de los centros asociado a sus resultados. Contribuye, en segundo lugar, al posicionamiento relativo de la UCLM en el sistema universitario, haciéndola más competitiva y fortaleciendo el impacto en el desarrollo económico y social de Castilla-La Mancha. Y, en tercer lugar, alinea los objetivos de sus principales unidades de producción con los marcados externamente a través de un futuro Convenio de financiación plurianual entre la UCLM y la JCCM.

El actual modelo de CPC y CPD se encuentra en un proceso de revisión para su adaptación y adecuación a la nueva realidad institucional derivada del programa de gobierno del nuevo rector y de los cambios en la estrategia de la UCLM. Por ello, el curso 2020/2021 se ha establecido como periodo transitorio hasta que se culmine el proceso de revisión del actual modelo.

A efectos de que las facultades, escuelas y departamentos puedan disponer desde el momento inicial del mayor nivel de certidumbre financiera posible, la financiación asociada al CPC 2021 y CPD 2021 se ha determinado manteniendo la implantación del 40% del nuevo modelo y 60% del modelo anterior (Presupuesto del 2018).

La **dotación presupuestaria** inicial global para centros en el ejercicio 2021 ha quedado fijada en 4.537.294 euros. La dotación presupuestaria inicial global para departamentos en el ejercicio 2021 ha quedado fijada en 2.054.090 euros, incluidos los costes indirectos.

### 1.2. Convenio de financiación plurianual entre la UCLM y la JCCM

Durante el curso académico 2020/2021, se ha trabajado en el diseño de un **modelo de convenio de financiación plurianual** entre la UCLM y la JCCM (CFP) para su futura implantación en 2022. Por ello, la revisión de los actuales modelos del CPC y CPD se está realizando paralelamente a la confección de este nuevo CPI, para asegurar así el mayor alineamiento posible en la consecución de los objetivos marcados tanto interna como externamente.

### 1.3. Rankings Universitarios

El posicionamiento de la UCLM en los rankings universitarios nacionales e internacionales sintetiza el grado de avance que supone el desempeño de las misiones universitarias [Tabla VEP.1].

Existiendo en la actualidad alrededor de 25.000 instituciones de educación superior, la UCLM se mantiene en el curso 2020/2021 en el Top 1000 de universidades en dos de los principales rankings internacionales *ARWU* (Shanghai) y *CWUR* (United Arab Emirates).

La UCLM, además se encuentra en el ranking THE Young, entre las 350 mejores universidades jóvenes del mundo y en el ranking *Greenmetric*, sobre medioambiente, en la posición 267 de 912 universidades de 84 países diferentes.

**Tabla VEP.1. Posición UCLM en el Observatorio de Rankings**

| Ranking | Posición Mundial | Posición España | Fecha Publicación |
|---|---|---|---|
| Rankings Internacionales | | | |
| Academic Ranking of World Universities - ARWU | [801-900] | [31-37] | 15-08-2020 |
| Center for World University Rankings - CWUR | 747 | 23 | 19-05-2021 |
| GreenMetric World University Ranking on Sustainability | 267 | 17 | 07-12-2020 |
| QS World University Rankings | [1001-1200] | [27-29] | 09-06-2021 |
| Times Higher Education - THE | [>1001] | [37-50] | 03-09-2020 |
| Young | [301-350] | [24-31] | 23-06-2021 |
| U-Multirank | - | - | 09-06-2020 |
| Webometrics | 492 | 18 | 27-01-2021 |
| Rankings Nacionales | | | |
| Ranking CYD | - | - | 12-05-2021 |
| U-Ranking | - | 7 | 18-06-2021 |

https://www.uclm.es/misiones/lauclm/areas-gestion/area-asistenciadireccion/oficinaplanificacioncalidad/aplicaciones/observatorio-de-rankings

### 1.4. Fiscalización: Control Externo. Control financiero de la Intervención General de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha

La Intervención General de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha aprobó, mediante Resolución de 22 de enero de 2021, el Plan de Control Financiero y Auditoría de Empresa y Entes Públicos para el ejercicio 2021. Este Plan incluye el control financiero de la gestión de las subvenciones y/o transferencias percibidas por la Universidad de Castilla-La Mancha durante los ejercicios 2019 y 2020 con cargo a los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Castilla-La Mancha.

En el mes de junio de 2021, el Vicerrectorado de Economía y Planificación, a través de la Oficina de Planificación y Calidad, comenzó las tareas de coordinación y trabajos preparatorios para la obtención de datos e información correspondiente a los ejercicios 2019 y 2020, objeto del control financiero.

Por otro lado, los trabajos de control financiero relativos al ejercicio 2018, requeridos con anterioridad, se desarrollaron a lo largo del ejercicio 2020, concluyendo con la entrega del informe final con fecha de 26 de enero de 2021.

## 2. Presupuesto

### 2.1. Informe del presupuesto

El **Presupuesto de la UCLM** para el ejercicio 2021 asciende a 269,13 millones de euros, lo que supone un ligero decremento respecto al ejercicio anterior, rompiendo la tendencia ascendente de los últimos dos ejercicios anteriores. Se mantiene, en todo caso, dentro de una política de racionalización del gasto con pleno cumplimiento de los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera [Gráfico VEP.1.].

Los créditos presupuestarios consignados en el presente Presupuesto 2021, soportados fundamentalmente en la financiación procedente de la transferencia nominativa y el retorno comunitario, permiten a la UCLM continuar con la **consolidación de las nuevas enseñanzas oficiales** recogidas en el Mapa de Nuevas Titulaciones asociado a la Estrategia UCLM 2020 y en el Convenio de financiación con la Junta de Comunidades para el periodo 2018-2021.

### 2.2. El presupuesto de gastos

El Presupuesto de gastos del ejercicio 2021 por capítulos y su variación respecto al ejercicio 2020 se recoge en la tabla [Tabla VEP.2.].

Los **Gastos de Personal** experimentan un incremento del 7,03%, alcanzando los 191.249.021 euros, y una subida de 12,6 millones de euros en los créditos de este capítulo respecto al 2020, con un peso respecto al total del Presupuesto de gasto del 71%, cinco puntos porcentuales más que respecto al Presupuesto del 2020, en el que alcanzó el 66%.

El capítulo de **Gastos en bienes corrientes y servicios** contiene los gastos ordinarios de funcionamiento de la UCLM, que alcanzan el importe de 51.524.585 euros, lo que supone una variación del 1,83% respecto al ejercicio anterior, con un aumento de créditos de 927.332 euros. Este capítulo de gastos sigue representando el 19% del total del Presupuesto, con lo que se mantiene el mismo peso específico respecto del total de la UCLM para 2021.

Los **Gastos financieros** continúan experimentando un incremento considerable del 33%, alcanzando los 180.000 € debido a la inclusión de créditos destinados a los gastos financieros con motivo del uso de nuevos medios de recaudación vinculados a los precios públicos por enseñanzas propias y otros servicios, como son los pagos por Terminales de Punto de Venta y a los intereses negativos por los depósitos bancarios aplicables por las entidades financieras. A pesar de dicha subida, este capítulo sigue representando en el 2021 el 0,1% del Presupuesto total.

Las **Transferencias corrientes** incluyen las dotaciones presupuestarias destinadas esencialmente a la concesión de ayudas de movilidad, becas de colaboración y de formación, becas Erasmus, de doctorado y, desde hace más de cinco años, ayudas a estudiantes universitarios en situaciones especiales. En el ejercicio 2021, la UCLM

**Gráfico VEP.1. Evolución del presupuesto UCLM**

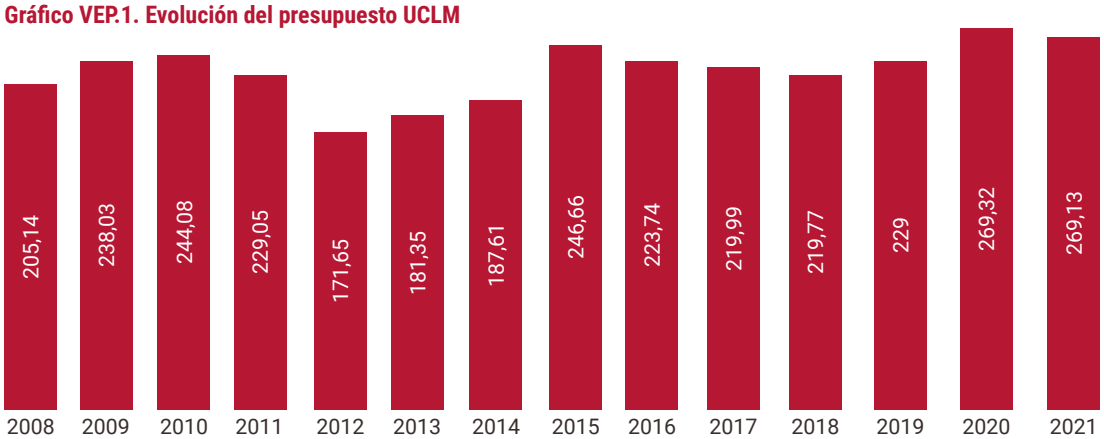


**Tabla VEP.2. Presupuesto de gastos**

| Cap. | Descripción | 2020 | 2021 | Variación | % Variación |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Gastos de personal | 178.680.776 € | 191.249.021 € | 12.568.245 € | 7,03% |
| 2 | Gastos en bienes corrientes y servicios | 50.597.253 € | 51.524.585 € | 927.332 € | 1,83% |
| 3 | Gastos financieros | 135.000 € | 180.000 € | 45.000 € | 33,33% |
| 4 | Transferencias corrientes | 4.758.000 € | 4.997.218 € | 239.218 € | 5,03% |
| Total operaciones corrientes | | 234.171.029 € | 247.950.824 € | 13.779.795 € | 5,88% |
| 6 | Inversiones reales | 34.938.971 € | 21.010.176 € | -13.928.795 € | -39,87% |
| 7 | Transferencias de capital | | | | |
| Total operaciones de capital | | 34.938.971 € | 21.010.176 € | -13.928.795 € | -39,87% |
| Total operaciones no financieras | | 269.110.000 € | 268.961.000 € | -149.000 € | -0,06% |
| 8 | Variación de activos financieros | 210.000 € | 170.000 € | -40.000 € | -19,05% |
| 9 | Variación de pasivos financieros | - € | - € | 0 € | 0,00% |
| **Totales** | | **269.320.000 €** | **269.131.000 €** | **-189.000 €** | **-0,07%** |

**Tabla VEP.3. Presupuesto de ingresos**

| Cap. | Descripción | 2020 | 2021 | Variación | % Variación |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | Tasas, precios públicos y otros ingresos | 39.951.160 € | 40.635.574 € | 684.414 € | 1,71% |
| 4 | Transferencias corrientes | 179.168.325 € | 190.414.186 € | 11.245.861 € | 6,28% |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 606.000 € | 468.000 € | -138.000 € | -22,77% |
| Total operaciones corrientes | | 219.725.485 € | 231.517.760 € | 11.792.275 | 5,37% |
| 6 | Enajenación de activos | - | - | 0 € | - |
| 7 | Transferencias de capital | 49.384.515 € | 33.348.640 € | -16.035.875 € | -32,47% |
| Total operaciones de capital | | 49.384.515 € | 33.348.640 € | -16.035.875 € | -32,47% |
| Total operaciones no financieras | | 269.110.000 € | 264.866.400 € | -4.243.600 € | -1,58% |
| 8 | Activos financieros | 100.000 € | 4.170.000 € | 4.070.000 € | 4.070,00% |
| 9 | Variación de pasivos financieros | 110.000 € | 94.600 € | -15.400 € | -14,00% |
| Total operaciones financieras | | 210.000 € | 4.264.600 € | 4.054.600 € | 1.930,76% |
| **Totales** | | **269.320.000 €** | **269.131.000 €** | **-189.000 €** | **-0,07%** |

vuelve a incrementar su importe alcanzando los 5 millones de euros, lo que representa casi un 2% del total del Presupuesto, con un incremento de 240.000 € respecto al 2020, manteniendo así el firme propósito de que los ajustes del actual Presupuesto no afecten a los importes destinados a tal finalidad.

En el capítulo de **Activos financieros** se incluye en el 2021 un importe de 170.000 euros, 40.000 euros menos que en el ejercicio anterior, si bien sigue representando el 0,1% del Presupuesto total de la UCLM para el nuevo ejercicio. De este importe, 110.000 euros son destinados a la concesión de anticipos y préstamos a corto plazo al personal de la Universidad en los importes y condiciones regulados en el artículo 38.4 del Reglamento de Presupuesto de la UCLM. El importe restante, 60.000 euros será destinados a aportación de capital a UCLM EMPRENDE, SLU.

El capítulo de **Pasivos financieros** no dispone de créditos en el Presupuesto de Gastos de la Universidad de Castilla-La Mancha, dado que la UCLM ejecutó en el ejercicio 2019 los últimos pagos por los cuales se realizaba la amortización total de los anticipos reembolsables a devolver al Ministerio de Ciencia e Innovación (MICINN) y recibidos por las ayudas para la adquisición de infraestructuras y equipamiento científico-técnico de la convocatoria 2008. En el momento de la aprobación del presente Presupuesto la UCLM no mantiene endeudamiento financiero alguno.

### 2.3. El presupuesto de ingresos

El Presupuesto de ingresos del ejercicio 2021 y su variación respecto al 2020 quedan recogidos en la siguiente tabla [Tabla VEP. 3.].

**Tabla VEP.4. Fondos REACT**

| OE REACT | Actuación | Importe |
|---|---|---|
| REACT-UE2 | Equipamientos e instalaciones TIC en la UCLM | 3.571.611,93 € |
| REACT-UE 5 | Inversiones en infraestructuras y suministros destinados a refuerzo educativo UCLM | 6.611.338,90 € |
| | **Totales** | **10.182.950,83 €** |

**Tabla VEP.5. Financiación Personal Investigador**

| Actuación | Financiación total | Comprometido | % |
|---|---|---|---|
| Ayudas para la contratación de investigadores y tecnólogos - UCLM | 6.778.056,04 | 2.312.417,57 | 34,12% |
| Ayuda para la formación postdoctoral - UCLM | 3.117.772,47 | 4.440.479,14 | 142,42% |
| **Eje 1** | **9.895.828,51** | **6.752.896,71** | **68,24%** |
| Ayudas para la formación del personal investigador (Ayudas Predoctorales) | 7.748.176,49 | 6.814.687,45 | 87,95% |
| **Eje 3** | **7.748.176,49** | **6.814.687,45** | **87,95%** |
| **Totales** | 17.644.005,00 | 13.567.584,16 | 76,90% |

El capítulo de **Tasas y precios públicos** experimenta poca variación con respecto al ejercicio anterior, con un ligero incremento del 1,71%, que supone un total de 684.414 euros más en este capítulo. El mantenimiento de los importes obedece sobre todo a la aplicación de lo establecido en el Convenio firmado entre la JCCM y la UCLM, por el que se acuerda la financiación plurianual 2018-2021 que recoge la congelación del precio de matrícula en los estudios oficiales durante los 4 años de vigencia del mismo. Con ello se pretende asegurar el acceso a la educación superior universitaria, consolidando las medidas previamente adoptadas en materia de bonificaciones y ventajas económicas en tasas y precios públicos, con el objetivo de favorecer el desarrollo del talento joven en condiciones de equidad y la movilidad interna dentro del sistema universitario de Castilla-La Mancha.

El capítulo de **Transferencias corrientes** experimenta una variación positiva respecto al ejercicio anterior al recoger el incremento de transferencia nominativa previsto en el Convenio de Financiación 2018-2021, suponiendo un incremento total de este capítulo del 6,3%. Este capítulo representa el 71% del total de las previsiones de ingresos para 2021.

El capítulo de **Transferencias de capital** experimenta un decremento del 32%, con un importe total de derechos previstos por 33 millones de euros y un peso específico respecto al total del Presupuesto de Ingresos del 12,4%.

## 3. Financiación. Fondos estructurales y de inversión europeos

La UCLM participa en el Programa Operativo del **Fondo Europeo de Desarrollo Regional** de Castilla-La Mancha 2014-2020, como organismo beneficiario con senda propia en la gestión de estos fondos estructurales europeos. Su vigencia en cuanto a la elegibilidad de los pagos se extiende hasta el 31 de diciembre de 2023.

Respecto del periodo 2020-2021, se ha producido una nueva reasignación de la senda prevista para la UCLM para su destino a gasto sanitario por parte del Gobierno Regional, de tal forma que se ha procedido al cierre de la participación efectiva en cuanto a la remisión de certificaciones con fecha 31 de enero de 2021.

No obstante lo anterior, para los proyectos en curso de ejecución afectados por esta situación, el Gobierno Regional dotará a la UCLM de una financiación complementaria para el equilibrio del presupuesto en 2,8 millones de euros.

Durante la anualidad 2021, la financiación de la UCLM dentro del Programa Operativo se incrementará con la participación dentro de los fondos REACT EU según propuesta de modificación del Programa Operativo aprobada en el Comité de Seguimiento de fecha 19 de mayo de 2021 [Tabla VEP. 4.].

Con relación al **Fondo Social Europeo**, la UCLM se ha incorporado como beneficiario con senda propia al Programa Operativo Regional 2014-2020. Esta modificación fue introducida mediante la versión aprobada por la Comisión Europea el 12/12/2018 (Decisión de Ejecución C(2018) 8820 final) con una ayuda FSE de 14,2 millones de euros.

De esta forma, está previsto que las actividades que se financien se destinen a las Ayudas para la formación de personal investigador predoctoral y postdoctoral, así como ayudas para la contratación de investigadores distinguidos [Tabla VEP. 5.].

Con relación al periodo 2020-2021 se ha incrementado el compromiso de gastos hasta el 77% sobre la financiación total asignada.

Por parte de la Viceconsejería de Empleo y Relaciones Laborales, como organismo regional responsable de la ejecución del Programa Operativo, se ha dispuesto y negociado que las actuaciones previstas en materia de formación predoctoral para las convocatorias del año 2020 y siguientes que no pueden contar con la oportuna cofinanciación sean atendidas en el plan financiero del futuro Programa Operativo 2021-2027.

Para la certificación de los gastos se ha optado por la aplicación de un método de costes simplificados previsto en la normativa comunitaria con el objetivo de reducir la carga administrativa en este proceso. No obstante, el proceso solamente es aplicable mediante la carga anual de certificaciones, siendo la UCLM el primer beneficiario que está ejecutando dentro del Programa Operativo esta opción en el ámbito de investigación, lo que ha ocasionado un retraso significativo en su implementación. Para la anualidad 2021 está prevista la certificación de las primeras anualidades de la formación predoctoral por un importe de 3,4 millones de euros.

## 4. Fiscalización

Durante el curso académico 2020-2021, las actividades y resultados más significativos desarrollados por la Unidad de Control Interno de la UCLM, atendiendo a la estructura de su Plan Anual de actividades, han sido las que se refieren a continuación.

En el marco de la **función interventora y de controles permanentes**, se han realizado 88 actos de comprobación material de inversiones, certificando la conformidad de 25.648.563,21 €. Asimismo, se han realizado 52 informes de control sobre la regularidad para la imputación al presupuesto corriente de obligaciones presupuestarias de ejercicios anteriores y se ha intervenido en 52 mesas de contratación como miembros permanentes con funciones de fiscalización.

Se han realizado informes de **auditoría** sobre:

- El reconocimiento trimestral de obligaciones de 2019 y 2020.
- El cumplimiento de normativa de morosidad de los 2019 y 2020.
- La auditoría de la contratación por emergencia COVID 19 (en ejecución).

Asimismo, se han elaborado Informes de control financiero permanente sobre:

- Los gastos tramitados por el Consejo Social en el ejercicio 2019.
- Los gastos relativos a la Cooperación al desarrollo y proyectos internacionales ejercicio 2019.
- Obligaciones de ejercicios anteriores a imputar al Presupuesto corriente.
- Verificaciones financieras sobre las Cuentas Anuales 2020 de UCLM Emprende.
- Verificaciones financieras sobre las Cuentas Anuales 2020 de las Empresas de Base Tecnológica participadas por la UCLM.

Se han efectuado **Revisiones e informes de control** sobre:

- La contratación por emergencia de personal sanitario.
- Las normas de cierre del ejercicio económico 2020.
- Las limitaciones de gasto en el marco de la Acción social universitaria.
- La normalización de bases reguladoras de premios convocados por la UCLM.
- La figura del reconocimiento extrajudicial del crédito.

En relación a las **actividades institucionales y el Plan Director**, se ha colaborado en el desarrollo de convenios de colaboración con la Cámara de Cuentas de Aragón, la Audiencia de Cuentas de Canarias, la Diputación de Málaga y la Intervención General de la JCCM. Asimismo, se ha organizado un curso interno sobre Control Interno y revisión de gastos en el Sector Público y se ha asistido al Congreso nacional de auditoría pública (en formato *on line*).


UCLM