



OFICINA DE  
COOPERACIÓN  
UNIVERSITARIA

ESPAÑA  
BRASIL  
COLOMBIA  
CHILE  
ECUADOR  
NICARAGUA  
PERÚ  
REPÚBLICA  
DOMINICANA  
VENEZUELA

# El soporte informático al cálculo de la estabilidad presupuestaria con UNIVERSITAS XXI–ECONÓMICO

Inmaculada Martí Forés, Directora de UXXI – ECONÓMICO

LEGANÉS, 22 DE ABRIL DE 2013

## Objetivos del sistema de gestión económica UNIVERSITAS XXI

- Dar cobertura a los requerimientos normativos del ámbito europeo, estatal y de Comunidad Autónoma
- Facilitar la gestión al usuario simplificando los procesos de gestión económica
- Automatizar en la medida de lo posible el registro de información que se exige desde distintos puntos y diferentes perspectivas
- Simplificar la obtención de los estados financieros y otra información requerida por distintos entes y organismos

## Algunos ejemplos...Financiación Afectada

- Implementación en UXXI - ECONÓMICO a través de la **clasificación orgánica**:
  - Ingresos previstos y gastos a financiar del ejercicio
  - Ajustes:
    - Los ingresos pueden corregirse con la **participación en gastos generales** (por porcentaje o importe)
    - Los gastos deben corregirse con el coeficiente de financiación:
      - **Coeficiente de financiación efectivo** si el usuario gestiona las Previsiones de ingresos y créditos totales
      - En su defecto se utiliza el **Coeficiente de financiación teórico**
  - Por **agente financiador** para el informe de FA de la Memoria del NPGC
  - Agrupaciones de Financiación Afectada
- Carga de los Saldos iniciales y operaciones de rectificación

## Algunos ejemplos...Financiación Afectada

- **Resultados:**

- **Desviaciones** de financiación del ejercicio y acumuladas

$$\text{Desviaciones} = \text{DRN ajustados} - (\text{OR} * \text{Coeficiente de Financiación efectivo o teórico})$$

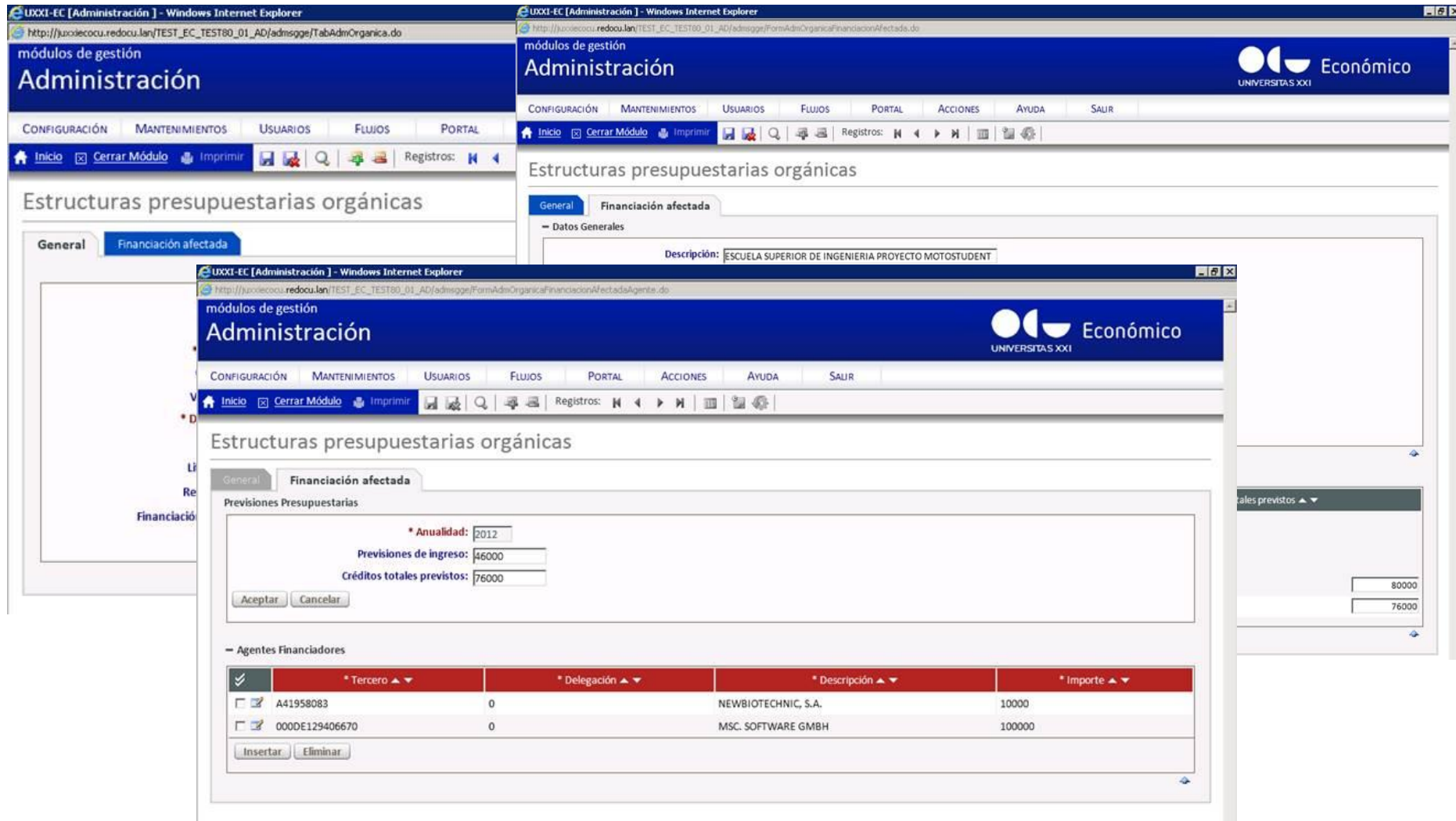
- Estado del **remanente de tesorería** con el cálculo de:
  - RT Afectado = Desviaciones Acumuladas Positivas
  - RT No Afectado = RTT – RT Afectado

- **Resultado presupuestario:**

$$\text{Saldo ptpario} + \text{Créditos gastados Financiados con RT} - \text{Desviaciones positivas ej.} + \text{Desviaciones negativas ej.} = \text{Superávit o déficit}$$

- Incorporación de **remanentes de crédito** de orgánicas afectadas
- **Informe de financiación afectada** de la Memoria del NPGCP por agente financiador

# Algunos ejemplos...Financiación Afectada



The screenshots show a web application interface for 'Administración' (Administration) with a focus on 'Estructuras presupuestarias orgánicas' (Organizational budgetary structures). The interface includes a navigation menu with options like 'CONFIGURACIÓN', 'MANTENIMIENTOS', 'USUARIOS', 'FLUJOS', and 'PORTAL'. The main content area displays 'Estructuras presupuestarias orgánicas' with a 'Financiación afectada' (Affected financing) tab selected. The 'Datos Generales' (General Data) section shows a description: 'ESCUELA SUPERIOR DE INGENIERIA PROYECTO MOTOSTUDENT'. A third screenshot shows a 'Previsiones Presupuestarias' (Budgetary Projections) section with the following data:

- \* Anualidad: 2012
- Previsiones de ingreso: 46000
- Créditos totales previstos: 76000

Below this, there is a table for 'Agentes Financiadores' (Financing Agents):

* Tercero	* Delegación	* Descripción	* Importe
<input type="checkbox"/> A41958083	0	NEWBIOTECHNIC, S.A.	10000
<input type="checkbox"/> 000DE129406670	0	MSC. SOFTWARE GMBH	100000

Buttons for 'Insertar' (Insert) and 'Eliminar' (Delete) are located below the table.

# Algunos ejemplos... Informes para Comunidades Autónomas

- **Consideraciones generales:**
  - Discriminar informes que ya se obtengan del sistema
  - Discriminar informes que no pueden obtenerse del sistema por no gestionarse los datos requeridos
  - Automatizar las salidas de información simplificando la configuración inicial
- **Plan de Saneamiento Andaluz:** informes periódicos de seguimiento
  - Configuración inicial: establecer equivalencias entre las económicas y los epígrafes de los siguientes informes:
    - [Detalle de los gastos de personal \(P.A.S.\)](#)
    - Detalle de los gastos de personal (P.D.I.)
    - Detalle de retribuciones y costes por categoría
    - Liquidación del Presupuesto de Gastos. Anexo B
    - Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Anexo B
  - Se consideran las operaciones asentadas en Avance (presupuesto y tesorería)
  - Con fecha de reconocimiento de obligación, fecha de pago / cobro

# Algunos ejemplos... Informes para Comunidades Autónomas

**Detalle de los gastos de personal (P.A.S.) - Configuración**

General Administración Ayuda

Ejercicio: ... 2010 Última generación: [ ]

- 1.-Costes de Personal Fijos (Plantilla a 31 de diciembre)
  - 1.1 PAS Funcionario
  - 1.2 PAS Laboral Fijo
  - 1.3 PAS Laboral Eventual
- 2.-Costes de Personal Variables (Homologación)
  - 2.1 PAS Funcionario
  - 2.2 PAS Laboral Fijo
  - 2.3 PAS Laboral Eventual
- 3.-Nuevas Incorporaciones/Contrataciones
  - 3.1 PAS Funcionario
  - 3.2 PAS Laboral Fijo

**Económicas Disponibles**

- 1 - GASTOS DE PERSONAL
- 12 - PERSONAL FUNCIONARIO
- 120 - RETRIBUCIONES BÁSICAS
- 12000 - RETRIBUCIONES BÁSICAS PDI
- 12001 - RETRIBUCIONES BÁSICAS PAS
- 12002 - SUELDO DEL GRUPO C
- 12003 - SUELDO DEL GRUPO D
- 12004 - SUELDO DEL GRUPO E
- 12005 - TRIENIOS
- 12006 - SUELDO CATEDRÁTICOS UNIVERSIDAD

**Económicas Seleccionadas**

- 11 (-) - PERSONAL EVENTUAL
- 110 (-) - RETRIBUCIONES BÁSICAS Y OTRAS REMUN
- 11000 (-) - RETRIBUCIONES BÁSICAS
- 11001 (-) - RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS

## Algunos ejemplos... Informes para Comunidades Autónomas

**Informes del MINHAP** (Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas) requeridos a las Comunidades Autónomas, con el fin de cumplir los requisitos de información definidos por la orden HAP/2015/2012

- Objetivo de su implementación en UXXI - EC:
  - **Generación de las plantillas en Excel** con el contenido y formato definido por el MINHAP para que posteriormente las universidades puedan importarlo a la aplicación **CIMCA**



## Algunos ejemplos... Informes para Comunidades Autónomas

### **Dificultades encontradas:**

- Normativa diversa proveniente de distintas fuentes
- Heterogeneidad en las estructuras de información utilizadas
- Ausencia de instrucciones precisas para la obtención de la información requerida
- Poca anticipación en la publicación de la normativa para la adaptación de los sistemas de gestión
- Cambios en las especificaciones

## Algunos ejemplos... Informes del MINHAP

### Planteamiento de su implementación en UXXI-EC:

- [Selección de informes a obtener](#) de los implementados en el sistema
- Integración con PSA para aprovechar funcionalidades
- **Configuración inicial** para su explotación:
  - Imputación temporal: período de referencia
  - Equivalencias entre epígrafes y las siguientes entidades del sistema:
    - Aplicaciones presupuestarias
    - Cuentas contables
- Se propone **fecha de asiento en Avance** versus fecha de operaciones
- Para obtener algunos informes como “B6: Situación de la deuda y préstamos en circulación” y “B23: Estado del Remanente de Tesorería” es preciso:
  - Llevar la Contabilidad Financiera al día
  - Utilizar Fecha contable en Avance automática o manual (mensual)

# Informes del MINHAP para CCAA

Cuadro	Descripción	Implantar	Filtro
B1	LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE UNIVERSIDADES DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	Sí	Est. Pre.
B1A	FASES INICIALES. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA. GASTOS	Sí	Est. Pre.
B1M	GASTOS. DETALLE DE MODIFICACIONES	Sí	Est. Pre.
B2	LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DE UNIVERSIDADES DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	Sí	Est. Pre.
B2A	FASES INICIALES. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA. INGRESOS	Sí	Est. Pre.
B3	LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE UNIVERSIDADES DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	Sí	Est. Pre.
B4	LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DE UNIVERSIDADES DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	Sí	Est. Pre.
B5A	INTERESES Y RENDIMIENTOS DEVENGADOS POR UNIVERSIDADES DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA (GASTOS)	Sí	Est. Pre.
B5B	INTERESES Y RENDIMIENTOS DEVENGADOS POR UNIVERSIDADES DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA (INGRESOS)	Sí	Est. Pre.
B6	SITUACIÓN DE LA DEUDA Y PRÉSTAMOS EN CIRCULACIÓN	Sí	Est. Pre.
B7	MOVIMIENTOS DE LA CUENTA "ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO"	No	
B8	CONTRATOS DE OBRA BAJO LA MODALIDAD DE ABONO TOTAL DEL PRECIO.	Pte.	
B9	AVALES DE UNIVERSIDADES EJECUTADOS Y REINTEGRADOS EN EL PERÍODO	Pte.	
B10	CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO	Sí	Sin filtro
B11	INVERSIONES EFECTUADAS POR EMPRESAS PÚBLICAS POR CUENTA DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	No	
B13	FONDOS UNION EUROPEA DETALLE LÍNEAS 4.2 Y 7.2 DE LOS CUESTIONARIOS B1, B2, B3 Y B4 Y CUESTIONARIO B8	Sí	Est. Pre.
B14	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	No	
B15	CAPÍTULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS	Sí	Est. Pre.
B16	ASOCIACIONES PÚBLICO-PRIVADAS. INFORMACIÓN FINANCIERA PARA EL TRATAMIENTO EN CONTABILIDAD NACIONAL DE LAS OPERACIONES REALIZADAS A TRAVÉS DE APP'S	No	

Cuadro	Descripción	Implantar	Filtro
B17	PERMUTAS FINANCIERAS. SWAPS DE DIVISAS Y DE INTERESES	No	
B18	CENSOS ENFITEUTICOS	No	
B19	COMPRAVENTA A PLAZOS	No	
B20A	DETALLE DE TRANSFERENCIAS DADAS A ENTIDADES DE LA C.A. INCLUIDAS EN ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	Sí	Est. Pre.
B20B	DETALLE DE TRANSFERENCIAS DADAS A ORGANISMOS Y OTROS ENTES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL, EXCEPTO EL SPEE Y CONSORCIOS	Sí	Est. Pre.
B20C	DETALLE DE TRANSFERENCIAS DADAS A CONSORCIOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL INCLUIDOS EN AAPP	Sí	Est. Pre.
B20D	DETALLE DE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE ENTIDADES DE LA C.A. INCLUIDAS EN ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	Sí	Est. Pre.
B20E	DETALLE DE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE ORGANISMOS Y OTROS ENTES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL, EXCEPTO DEL SPEE Y CONSORCIOS	Sí	Est. Pre.
B20F	DETALLE DE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE CONSORCIOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL INCLUIDOS EN AAPP	Sí	Est. Pre.
B21	INTERMEDIACIÓN FINANCIERA LOCAL. FONDOS FEAGA Y OTRAS PARTIDAS DE INTERMEDIACIÓN (CONSOLIDADO)	No	
B23	ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA	Sí	Sin filtro
B26	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS POR LA C.A. CON TIPO DE INTERÉS A UNIDADES INCLUIDAS EN AAPP	No	
B27	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS POR LA C.A. CON TIPO DE INTERÉS A UNIDADES NO INCLUIDAS EN AAPP	No	
B28	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS POR LA C.A. SIN TIPO DE INTERÉS A UNIDADES INCLUIDAS EN AAPP	No	
B29	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS POR LA C.A. SIN TIPO DE INTERÉS A UNIDADES NO INCLUIDAS EN AAPP	No	
B30	CONTRATOS DE SALE AND LEASE-BACK FORMALIZADOS EN EL PERÍODO	No	
B50	DOTACIÓN DE PLANTILLAS Y RETRIBUCIONES	No	

## Algunos ejemplos...Presupuestación

- **Parámetros de control del equilibrio presupuestario:**
  - *Cuadrepresupuesto*, avisos ante operaciones de modificación de crédito o previsiones de ingreso para garantizar el equilibrio presupuestario
  - *CompDerechosPrevisiones*, el sistema informa si las previsiones definitivas del presupuesto corriente de ingreso son inferiores a los derechos reconocidos netos para una determinada aplicación presupuestaria
- **Establecimiento de límites:**
  - En la elaboración del presupuesto global y descentralizado
  - Con la posibilidad de utilizar diferentes criterios aritméticos:
    - Suma
    - Resta
    - Multiplicación
    - División
    - Incrementar / Decrementar porcentaje
    - Repartir igualitariamente y proporcionalmente

# Algunos ejemplos...Presupuestación

- **Informes específicos:**
  - **Informe de control presupuestario:**
    - Créditos totales y Previsiones definitivas de ingresos
    - Modificaciones de crédito del presupuesto de gastos sin Modificación de previsión de ingresos asociada
    - Modificaciones de previsiones del presupuesto de ingresos sin Modificación de crédito asociada
    - Modificaciones de crédito y Modificación de las previsiones iniciales de ingresos incluidas en expediente administrativo
    - Documentos desasentados de MC y PI
    - Documentos 1.00.030.0 no enlazados a justificantes de ingresos
    - Diferencia entre derechos reconocidos y Previsiones iniciales de ingresos
  - **Presupuesto con partidas de financiación afectada:**
    - Los créditos iniciales, modificaciones de crédito y obligaciones reconocidas
    - Las previsiones iniciales, modificaciones de previsiones y derechos reconocidos
  - **Estadísticas de modificación de crédito**
  - **Comparación de simulaciones y presupuestos**
  - **Situación de aplicaciones presupuestarias**
  - **Matrices presupuestarias**



OFICINA DE  
COOPERACIÓN  
UNIVERSITARIA

ESPAÑA  
BRASIL  
COLOMBIA  
CHILE  
ECUADOR  
NICARAGUA  
PERÚ  
REPÚBLICA  
DOMINICANA  
VENEZUELA

# Muchas gracias por su atención

Oficina de Cooperación Universitaria  
c/ Arequipa, 1, bloque 1, planta 5. 28043. Madrid.  
[info@ocu.es](mailto:info@ocu.es)  
[www.ocu.es](http://www.ocu.es)