

**RESUMO DA CONTA ANUAL DO
EXERCICIO 2013**

UNIVERSIDADE DE VIGO

TÁBOA DE CONTIDO

Presentación.....	3
I. Execución do Orzamento	4
I.1 Créditos iniciais, Modificacións de crédito e Créditos finais.....	4
Orzamento de Ingresos.....	4
Orzamento de Gastos	5
Modificacións Orzamentarias	5
I.2 Execución do orzamento	6
Grao de Execución do Orzamento de Ingresos	8
Grao de Execución do Orzamento de Gastos.....	11
I.3 Remanente de Tesourería.....	16
II. Situación económico-patrimonial	18
II.1 Resultado económico patrimonial	18
II.2 Balance de situación a 31-12-2013.....	19
III. Situación de Tesourería.....	20
IV. Indicadores	21
IV.1 Indicadores financeiros e patrimoniais.....	21
IV.2 Indicadores orzamentarios	22
V. Da Contratación Administrativa	24
Anexo I. Resumos das contas anuais de entidades participadas	26
AI.1 Cidade Universitaria, S.A. (CUSA)	26
AI.2 Cidade Tecnolóxica de Vigo, S.A. (CITEXVI)	28
AI.3 Fundación Universidade de Vigo (FUVI).....	30

PRESENTACIÓN

Coa **Conta Anual do exercicio 2013** infórmase á comunidade universitaria e ao conxunto da sociedade do grao de cumprimento do seu orzamento e dos resultados económicos obtidos pola Universidade de Vigo durante o exercicio.

Este breve informe pretende dar unha visión resumida, co obxectivo de que a información contida na Conta Anual sexa comprensible por persoas non técnicas na materia orzamentaria e contable. A información detallada empregada para a elaboración deste documento atópase na Secretaría Xeral, na Vicerreitoría de Economía e Planificación, na Vicerreitoría do Campus de Pontevedra, na Vicerreitoría do Campus de Ourense e na Xerencia - Servizo de Contabilidade, Orzamentos e Tesourería.

Ofrecendo unha información obxectiva, concisa e clara da actuación económico-financeira da Universidade de Vigo, preténdese que o principio de transparencia na xestión sexa unha conducta real da institución, dirixido a garantir un comportamento legal, ético e responsable socialmente.

Con carácter previo á presentación das Contas Anuais e atendendo ao indicado no Real Decreto-lei 14/2012, de 20 de abril, de medidas urxentes de racionalización do gasto público no ámbito educativo, que modificou algúns apartados da Lei Orgánica de Universidades, a Universidade de Vigo presentou perante a Comisión Económica do Consello Social, antes do primeiro de marzo do 2014, a **Liquidación** do seu Orzamento do exercicio 2013, acompañado da Carta de Avance e do Borrador de Informe Adicional ao de Auditoría. Estes últimos documentos elaboráronse pola empresa de auditoría contratada polo Consello Social da Universidade de Vigo.

Posteriormente a este feito e consonte a restante normativa orzamentaria de aplicación, e seguindo os procedementos habituais, a Universidade de Vigo terá que presentar perante a Xunta de Galicia, antes do 30 de xuño deste ano, o documento do que estamos a informar, unha vez aprobado polo Consello de Goberno e polo Consello Social.

I. EXECUCIÓN DO ORZAMENTO

I. 1. CRÉDITOS INICIAIS, MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS E CRÉDITOS FINAIS

O Orzamento da Universidade de Vigo para o exercicio 2013 elaborouse ao abeiro do establecido na Lei orgánica 6/2011, de 21 de decembro, de Universidades, nos Estatutos da Universidade e nas normas que rexen a actividade económico-financiera do sector público galego e estatal. O documento recolle as obrigas que, como máximo, pode recoñecer a Universidade, así como os dereitos que se prevén liquidar durante o correspondente exercicio e aprobose en equilibrio, cumprindo cos principios da sustentabilidade financeira e consonte o teito de gasto establecido para dito exercicio.

1.1.1. Orzamento de Ingresos

O orzamento inicial do exercicio 2013 aprobose por un importe de 159.655.119, un 0,15% máis que o do exercicio precedente. Na primeira columna do cadro 1 recóllense os créditos iniciais por capítulos aprobados no orzamento de 2013.

Cadro 1. Orzamento de ingresos inicial e definitivo da UVigo por capítulos. Ano 2013 (€)

Capítulos	Créditos iniciais	Modificacións	Créditos definitivos
III. Taxas, prezos públicos e outros ingresos	15.779.000	379.526	16.158.526
IV. Transferencias e subvencións correntes	111.954.848	935.925	112.890.773
V. Ingresos patrimoniais	355.000	2.378	357.378
OPERACIÓNS CORRENTES	128.088.848	1.317.829	129.406.677
VI.- Alleamento de investimentos reais	0	0	0
VII.-Transferencias e subvencións de capital	24.313.964	300.701	24.614.665
OPERACIÓNS DE CAPITAL	24.313.964	300.701	24.614.665
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	152.402.812	1.618.530	154.021.342
VIII. Variación de activos financeiros	10.813.540	11.293.977	22.107.517
IX. Variación de pasivos financeiros	0	0	0
OPERACIÓNS FINANCEIRAS	10.813.540	11.293.977	22.107.517
TOTAL	163.216.352	12.912.506	176.128.858

Ao longo do exercicio realizáronse modificacións orzamentarias que supuxeron un incremento de 12.912.506 € sobre o orzamento inicial. Na segunda columna do cadro detállanse por capítulos as modificacións orzamentarias realizadas e que veñen significando un 18,41% menos que as do exercicio precedente.

Na terceira columna reflíctense os créditos definitivos, resultado de engadir aos créditos iniciais as modificacións de crédito, e que supoñen unhas previsións definitivas de ingresos de 176.128.858€, un 1,49% menos do que o exercicio precedente.

No que toca ás modificacións, a partida máis importante é a referida á variación de activos financeiros, que inclúe entre outros a incorporación de remanentes procedentes do exercicio 2012.

1.1.2. Orzamento de Gastos

O orzamento de gastos apróbase en equilibrio, daquela o orzamento definitivo de gastos é idéntico ao de ingresos. No cadro 2 recóllense os créditos iniciais, as modificacións e os créditos definitivos.

Cadro 2: Orzamento de gastos inicial e definitivo da UVigo por capítulos. Ano 2013 (€)

Capítulos	Créditos iniciais	Modificacións	Créditos definitivos
I. Gastos de persoal	93.238.000	0	93.238.000
II. Gastos correntes en bens e servizos	24.909.149	2.399.810	27.308.959
III. Gastos financeiros	50.000	98.443	148.443
IV. Transferencias correntes	8.523.200	45.103	8.568.303
V. Fondo de continxencia	360.000	-161.204	198.796
OPERACIÓNS CORRENTES	127.080.349	2.382.152	129.462.501
VI. Investimentos reais	33.366.003	10.521.633	43.887.636
VII. Transferencias de capital	0	0	0
OPERACIÓNS DE CAPITAL	33.366.003	10.521.633	43.887.636
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	160.446.352	12.903.785	173.350.137
VIII. Activos financeiros	120.000	8.722	128.722
IX. Pasivos financeiros	2.650.000	0	2.650.000
OPERACIÓNS FINANCEIRAS	2.770.000	8.722	2.778.722
TOTAL	163.216.352	12.912.506	176.128.858

1.1.3. Modificacións Orzamentarias

A diferenza entre os créditos iniciais e os créditos definitivos ven dada polas modificacións de crédito realizadas. No Cadro 3 amósase a evolución do orzamento inicial e definitivo da universidade e das modificacións orzamentarias no período 2009 a 2013. Analizando o mesmo apréciase que estas, no caso da Universidade de Vigo, poden agruparse en tres grandes bloques:

a) Xeracións de crédito por ingresos.

Estas modificacións son consecuencia da achega á universidade dun maior importe de ingresos ca os orzamentados –inicialmente estimados–, ou ben de ingresos que non estaban orzamentados e que

foron acadados para actuacións específicas. Entre estas xeracións podemos incluír o financiamento acadado para congresos ou outras actividades de investigación, cursos de formación, maior recadación por matrículas, etc. O importe destas modificacións no exercicio 2013 foi de 1.621.282€.

b) Incorporacións de remanentes.

O importe das incorporacións de remanente de crédito acadou un total de 11.291.225€, que é o resultado da incorporación de remanentes específicos (caso dos proxectos de investigación nos que así corresponde), dos compromisos que non acadaron a fase de obriga e dos ingresos específicos.

A estabilización das cifras e o control destes procedementos é unha necesidade prioritaria, dado o efecto que teñen no modelo de cómputo do déficit e na rendición de contas perante a Consellería de Facenda, que se fai atendendo ao establecido no Sistema Europeo de Conta Nacionais e Rexionais da Unión Europea.

c) Transferencias de crédito.

Pola súa propia definición as transferencias de crédito son unha suma cero, xa que son traspasos de crédito dunha aplicación orzamentaria a outra, polo tanto o que supón un incremento de crédito na aplicación que recibe, implica unha diminución polo mesmo importe na que transfere. O importe das transferencias de crédito foi de 453.119€. A minoración do importe das transferencias é produto dunha mellor especialización cualitativa e cuantitativa dos créditos orzamentarios

Cadro 3. Evolución do orzamento e as súas modificacións 2009-2013 (€)

	2009	2010	2011	2012	2013
Orzamento inicial	182.217.836	176.000.320	167.903.853	162.969.745	163.216.352
Modificacións orzamentarias	21.932.355	22.633.252	14.506.050	15.826.462	12.912.506
<i>Xeracións de crédito</i>	<i>2.516.699</i>	<i>2.676.773</i>	<i>1.388.059</i>	<i>6.766.906</i>	<i>1.621.282</i>
<i>Incorporación de remanentes</i>	<i>19.415.656</i>	<i>19.956.478</i>	<i>13.117.991</i>	<i>9.059.556</i>	<i>11.291.225</i>
<i>Transferencias de crédito</i>	<i>581.725</i>	<i>1.646.826</i>	<i>5.702.449</i>	<i>2.494.981</i>	<i>453.119</i>
Orzamento definitivo	204.150.191	198.633.572	182.409.903	178.796.207	176.128.858

I.2. EXECUCIÓN DO ORZAMENTO

O apartado anterior permitiu coñecer o orzamento definitivo da Universidade de Vigo, engadindo ás previsións iniciais as modificacións realizadas ao longo do exercicio. Neste apartado determinarase o grao de cumprimento do orzamento. Para isto cómpre cuantificar os dereitos e as obrigas recoñecidas, así coma o resultado orzamentario.

Os **dereitos recoñecidos** netos son os créditos existentes a favor da Universidade de Vigo, que poden estar xa recadados, ou ben recoñecidos e pendentes de cobro, segundo o principio de devengo utilizado na contabilidade do orzamento de ingresos. Como se observa no Cadro 5, os dereitos recoñecidos netos -sen remanentes de tesourería-, ascenderon en 2013 a **151.150.166€**. Destes recadáronse durante o ano **131.177.539€**, o 86,78% (polo 81,30% do exercicio precedente), quedando pendentes de cobro, a 31 de decembro de 2013, un total de **19.972.627€**.

No referido a este último importe indicar que case toda a cantidade correspóndese coas achegas doutras administracións públicas pendentes de pago á Uvigo. A mellora con respecto ao exercicio precedente obedece á maior axilidade nos pagos que se teñen que efectuar pola Comunidade Autónoma.

As **obrigas contraídas** netas son as contraídas pola Universidade de Vigo como consecuencia da realización de gastos correntes ou de capital e, como pode comprobarse no cadro 9, ascenderon en 2013 a **142.360.844€**, estando pendente de pago a 31 de decembro **33.699€**.

O **resultado orzamentario**, que se conceptúa como a diferenza entre a totalidade dos dereitos recoñecidos netos durante o exercicio e a totalidade das obrigas recoñecidas netas do mesmo exercicio, acadou a cifra positiva de **8.789.323€**. Este resultado sobresaínte obedece ás diferenzas de realización entre os ingresos estimados e os gastos previstos, en especial os asociados ao proxecto TACTICA.

Se ao saldo orzamentario lle sumamos os créditos gastados con cargo a remanentes de tesourería e aos demais axustes relacionados coas desviacións positivas e negativas do financiamento, que acadan a cifra de 6.432.249€, obtense o **resultado orzamentario axustado do exercicio**, que no 2013 ascendeu á cantidade de **15.221.571€**.

Cadro 4. Resultado orzamentario. Ano 2013 (€)

Conceptos	Dereitos recoñecidos netos	Obrigas recoñecidas netas	Axustes	Resultado Orzamentario
1. (+) Operacións non financeiras	151.090.990	139.743.682		11.347.308
2. (+) Operacións con activos financeiros	59.176	2.617.162		-2.557.986
I. Resultado orzamentario do exercicio (1+2)	151.150.166	142.360.844		8.789.323
Axustes (creditos gastados con cargo a remanentes de tesourería non afectados e desviacións negativas e positivas de financiamento)			6.432.249	
II. Resultado orzamentario axustado				15.221.571

Atendendo ao expresado nestas cifras e na restante información concordante, salienta e constata que, ao igual que no exercicio precedente, a Universidade de Vigo non ten déficit consonte á metodoloxía establecida polo Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea (DOCE do 26 de xuño de 2013, polo que se publica o Regulamento nº 549/2013 do Parlamento Europeo e do Consello de 21 de maio de 2013).

Para completar o coñecemento do grao de execución dos orzamento de ingresos e gastos, ao longo dos seguintes epígrafes analízanse os seguintes aspectos:

1.2.1. Grao de execución do Orzamento de Ingresos

Os dereitos recoñecidos netos ascenderon a 151.150.166€. Postos en relación co orzamento definitivo sen remanentes de tesourería incorporados, que é de 154.021.342€, dá un grao de execución do orzamento de ingresos dun 98,14%, tal e como se pode apreciar no cadro 5.

Isto ven significar que se recoñeceron menos dereitos que os previstos no orzamento definitivo da universidade o que, fundamentalmente, obedece á minoración das achegas da Xunta de Galicia á Universidade de Vigo, como consecuencia directa do establecido pola Lei 2/2013, do 27 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade Autonoma de Galicia para o ano 2013 (DOG nº 42 do 28 de febreiro de 2013), aprobada polo Parlamento de Galicia.

Esta norma autonómica, nos seus artigos 37 a 39, determina unha minoración do salario dos traballadores da Universidade, fixa o límite máximo dos custos de persoal en 89.190.380€ e establece unha minoración da masa salarial en 4.173.080€, cantidade que se detrae do financiamento que lle correspondería á institución neste exercicio.

Cadro 5. Dereitos recoñecidos do orzamento de ingresos da Universidade de Vigo. Ano 2013 (€)

Capítulos	Créditos definitivos	Dereitos recoñecidos	Grao de Execución
III. Taxas, prezos públicos e outros ingresos	16.158.526	18.861.554	116,73%
IV. Transferencias e subvencións correntes	112.890.773	108.917.625	96,48%
V. Ingresos patrimoniais	357.378	413.209	115,62%
OPERACIÓNS CORRENTES	129.406.677	128.192.387	99,06%
VI.- Alleamento de investimentos reais	0	0	
VII.-Transferencias e subvencións de capital	24.614.665	22.898.603	93,03%
OPERACIÓNS DE CAPITAL	24.614.665	22.898.603	93,03%
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	154.021.342	151.090.990	98,10%
VIII. Variación de activos financeiros (sen remanentes de tesourería)	0	59.176	--
IX. Variación de pasivos financeiros	0	0	--

OPERACIÓNS FINANCEIRAS	0	59.176	--
TOTAL (sen remanentes de tesourería)	154.021.342	151.150.166	98,14%
VIII. Variación de activos financeiros (só remanentes de tesourería)	22.107.517		--
TOTAL	176.128.858	--	--

Se analizamos o contido do cadro, apréciase que nas operacións correntes o grao de execución acadou o 99,06%, fundamentalmente polo bo comportamento dos capítulos III (taxas, prezos públicos e outros ingresos), e V (ingresos patrimoniais), que parcialmente compensan a minoración das transferencias correntes con orixe na Xunta de Galicia.

Nas operacións de capital o grao de execución acadou o 93,03%, ligado ao descenso da dotación económica das convocatorias competitivas relativas á investigación básica, fundamentalmente do Estado, pese ao maior éxito relativo dos grupos de investigación da universidade, que permitiu obter ingresos inicialmente non orzamentados, caso do proxecto HEMMS.

É de salientar o éxito acadado pola Universidade de Vigo ao obter o proxecto Táctica, orzamentado neste exercicio e que supón unha achega de 7.099.902,86€ á nosa institución, se ben polas datas de sinatura do convenio de concesión as actividades asociadas ao mesmo necesariamente desenvolveranse nos exercicios 2014 e 2015.

O grao de execución do orzamento de ingresos non financeiros da universidade foi dun 98,10%. Ao sumar as operacións financeiras, correspondentes ás variacións de activos e pasivos financeiros, acádase o grao de execución do 98,14% sen ter en conta os remanentes de tesourería.

Estes datos confirman a rigorosidade e prudencia empregada na confección da estimación de ingresos para o exercicio.

Se profundizamos na análise e comparamos os ingresos cos do exercicio anterior, vemos que os ingresos da universidade teñen un crecemento dun 1,88%, cun comportamento diferente según as partidas, tal e como pode apreciarse no cadro 6.

Cadro 6. Comparativo dos ingresos (dereitos recoñecidos). Anos 2013 e 2012 (€)

Capítulos	2013	2012	% de variación
III. Taxas, prezos públicos e outros ingresos	18.861.554	17.012.417	10,87%
IV. Transferencias e subvencións correntes	108.917.625	108.933.343	-0,01%
V. Ingresos patrimoniais	413.209	753.352	-45,15%
OPERACIÓNS CORRENTES	128.192.387	126.699.113	1,18%
VI.- Alleamento de investimentos reais	0	206.352	-100,00%
VII.-Transferencias e subvencións de capital	22.898.603	21.202.356	8,00%

OPERACIÓNS DE CAPITAL	22.898.603	21.408.708	6,96%
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	151.090.990	148.107.821	2,01%
VIII. Variación de activos financeiros	59.176	39.219	50,89%
IX. Variación de pasivos financeiros	0	208.463	-100,00%
OPERACIÓNS FINANCEIRAS	59.176	247.682	-76,11%
TOTAL	151.150.166	148.355.503	1,88%

Na lectura da información contida no cadro 7 “Evolución do grao de execución do orzamento de ingresos 2009-2013” apréciase que no ano 2013 a universidade, malia as medidas de minoración salarial impostas pola Xunta de Galicia e descontado o efecto das mesmas, mantén unha liña de estabilidade e de mellora relativa nos seus ingresos, garantindo a súa viabilidade futura.

Cadro 7. Evolución do grao de execución do orzamento de ingresos 2009-2013 (€)

	2009	2010	2011	2012	2013
Dereitos recoñecidos (A)	176.923.253	157.969.204	155.204.322	148.355.503	151.150.166
Orzamento definitivo (B)	204.150.190	198.633.572	182.409.903	178.796.207	176.128.858
% de execución	86,66%	79,53%	85,09%	82,97%	85,82%
Orzamento definitivo (excepto remanentes) (B)	165.760.600	157.053.508	153.406.816	153.677.223	154.021.342
% de execución	106,73%	100,58%	101,17%	96,54%	98,14%

Abondando no mesmo aspecto, no cadro 8 pode observarse a evolución dos ingresos globais da universidade dende o ano 2009.

Dous aspectos son os responsables básicos desta evolución, que no exercicio 2013 permiten manter e mellorar o nivel de ingresos e de actividades da Universidade de Vigo:

a) por unha banda, os bos resultados obtidos coa aplicación do actual Plan de Financiamento do Sistema Universitario Galego, fundamentalmente pola aplicación do reparto variable dos fondos en función dos resultados das universidades

b) por outra banda, o éxito acadado na captación de fondos competitivos ao marxe do plan de financiamento da Xunta de Galicia.

Cadro 8. Evolución dos ingresos (dereitos recoñecidos). Anos 2009 a 2013 (€)

	2009	2010	2011	2012	2013
Ingresos (dereitos recoñecidos)	176.923.253	157.969.205	155.204.321	148.355.503	151.150.166
% variación anual	4,78%	-10,71%	-1,75%	-4,41%	1,88%

1.2.2. Grao de execución do Orzamento de Gastos

As obrigas contraídas acadaron un valor de 142.360.844€. Postas en relación co orzamento definitivo, que é de 176.128.858€, dá un grao de execución do orzamento de gasto dun 80,83%, tal e como se pode apreciar no cadro 9. Se facemos a comparanza por capítulos, a maior porcentaxe de execución continúa a corresponderlle ao Capítulo I ,“Gastos de persoal”, cun 95,43% malia as medidas de minoración salarial impostas no mes de febreiro de 2013 pola Xunta de Galicia.

Os desaxustes entre a previsión de gasto o e gasto efectivamente realizado obedece, como en anteriores exercicios, a dúas causas fundamentais: por unha banda, ao modelo de xestión dos gastos asociados aos proxectos de investigación, que esixen, para a súa execución, un período de tempo superior ao exercicio orzamentario no que se acada o financiamento; por outra banda, ao proceso de xeración de nova infraestrutura e equipamento científico asociado a financiamento alleo, que provoca o traslado de parte do gasto comprometido a exercicios posteriores a través dos remanentes de crédito.

Cadro 9. Obrigas contraídas do orzamento de gastos da UVigo. Ano 2013 (€)

Capítulos	Créditos definitivos	Obrigas recoñecidas	Grao de Execución
I. Gastos de persoal	93.238.000	88.978.519	95,43%
II. Gastos correntes en bens e servizos	27.308.959	22.266.861	81,54%
III. Gastos financeiros	148.443	142.499	96,00%
IV. Transferencias correntes	8.568.303	6.428.444	75,03%
V. Fondo de continxencia	198.796	0	-
OPERACIÓNS CORRENTES	129.462.501	117.816.322	91,00%
VI. Investimentos reais	43.887.636	21.927.360	49,96%
OPERACIÓNS DE CAPITAL	43.887.636	21.927.360	49,96%
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	173.350.137	139.743.682	80,61%
VIII. Activos financeiros	128.722	124.188	96,48%
IX. Pasivos financeiros	2.650.000	2.492.973	94,07%

OPERACIÓNS FINANCEIRAS	2.778.722	2.617.162	94,19%
TOTAL	176.128.858	142.360.844	80,83%

No cadro 10 pode observarse a evolución do nivel de execución do orzamento de gastos desde o ano 2009, tanto na fase de obriga, como na de compromiso.

Cadro 10. Evolución do grao de execución do orzamento de gastos 2009-2013 (€)

	2009	2010	2011	2012	2013
A.Obrigas recoñecidas	167.239.407	169.781.026	154.660.658	148.728.461	142.360.844
B. Orzamento definitivo	204.150.190	198.633.572	182.409.903	178.796.207	176.128.858
% de execución (A/B)	81,92%	85,47%	84,79%	83,18%	80,83%
C. Créditos comprometidos	176.831.603	175.349.664	158.398.204	155.094.158	148.212.798
% de execución (C/B)	86,62%	88,28%	86,84%	86,74%	84,15%

Incidindo na análise e comparando os gastos do exercicio cos do anterior, tal e como se pode apreciar no cadro 11, a caída é próxima aos 6,4 M€ respecto do 2012, o que supón, en termos porcentuais, unha variación negativa da orde do (-) 4,28%. Isto atende aos seguintes aspectos:

- No referido aos gastos correntes en bens en servizos, a baixada obedece aos efectos das medidas de xestión do gasto asociadas ás diferentes licitacións, tanto de material de oficina como de servizos contratados a empresas.

- No que toca ás transferencias correntes, a baixada obedece basicamente á minoración das bolsas para o intercambio co exterior, produto da baixa xeralizada nas convocatorias estatais para a mobilidade.

- No referido aos investimentos reais, a baixa obedece ao ciclo de gastos asociado ao financiamento alleo á universidade, tanto de proxectos de investigación, como de xeración de nova infraestrutura material.

Isto terá o seu efecto en exercicios posteriores, xa que a data de hoxe dispoñemos dun importante financiamento que teremos que ir aplicando consonte se vaian desenvolvendo as accións, situación que no seu momento implicará un incremento salientable do gasto.

Cadro 11. Comparativo dos gastos (obrigas contraídas). Anos 2013 e 2012 (€)

Capítulos	2013	2012	% de variación
I. Gastos de persoal	88.978.519	88.864.951	0,13%

II. Gastos correntes en bens e servizos	22.266.861	22.636.099	-1,63%
III. Gastos financeiros	142.499	164.846	-13,56%
IV. Transferencias correntes	6.428.444	7.077.014	-9,16%
OPERACIÓNS CORRENTES	117.816.322	118.742.910	-0,78%
VI. Investimentos reais	21.927.360	27.105.701	-19,10%
VII. Transferencias de capital	0	198.895	--
OPERACIÓNS DE CAPITAL	21.927.360	27.304.596	-19,69%
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	139.743.682	146.047.506	-4,32%
VIII. Activos financeiros	124.188	34.992	254,91%
IX. Pasivos financeiros	2.492.973	2.645.963	-5,78%
OPERACIÓNS FINANCEIRAS	2.617.162	2.680.955	-2,38%
TOTAL	142.360.844	148.728.461	-4,28%

No cadro 12 pode observarse a evolución dos gastos globais da universidade dende o 2009. Os motivos desta evolución, a maiores do xa comentado e do que polo miúdo se detalla a seguir, está no esforzo que realiza a Universidade para reequilibrar as súas contas e axeitar os seus gastos as súas disponibilidades financeiras.

Cadro 12. Evolución dos gastos (obrigas recoñecidas). Anos 2009 a 2013 (€)

	2009	2010	2011	2012	2013
Gastos (obrigas recoñecidas)	167.239.407	169.781.026	154.660.658	148.728.461	142.360.844
% variación anual	-2,33%	1,52%	-8,91%	-3,84%	-4,28%

A continuación realízase unha análise polo miúdo das principais partidas do gasto capítulo a capítulo. Cómpre previamente voltar a indicar unha precisión técnica, lembrando que na confección do orzamento deste exercicio modificáronse os elementos da clasificación económica do gasto que aínda non se correspondían co establecido na Resolución de 19 de xaneiro de 2009, da Dirección Xeral de Presupostos (BOE 28 de xaneiro de 2009), que é a que se emprega tanto no Estado, como na Xunta de Galicia. Isto se fixo co obxecto de homoxeneizar definitivamente a clasificación do orzamento de gastos coas demais administracións e ao tempo facilitar a correlación cos elementos de custo da contabilidade analítica. Esta circunstancia provoca que as cifras a comparar non respondan a criterios estritamente homoxéneos.

No que toca á partida máis importante en termos de volume, os **gastos de persoal**, o seu importe acadou no 2013 os 88.978.519€, manténdose nunhas cifras similares ás do exercicio 2012. Esta cifra permite cumprir co establecido na Lei 2/2013, do 27 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade

Autónoma de Galicia para o ano 2013 (DOG nº 42 do 28 de febreiro de 2013) e ao tempo manter a aposta da universidade polo seu capital humano.

Cadro 13. Gasto de persoal (obrigas contraídas). Anos 2013 e 2012 (€)

Denominación	2013	Importe da variación s/ 2012	% de variación s/ 2012	2012
Altos cargos e persoal eventual	372.318	2.572	0,70%	369.746
Funcionarios	50.280.337	-365.452	-0,72%	50.645.790
Laborais	9.815.428	427.246	4,55%	9.388.182
Outro Persoal	15.497.052	-358.096	-2,26%	15.855.148
Incentivos ao rendemento	733.851	-3.528	-0,48%	737.379
Gastos Sociais	12.279.533	410.826	3,46%	11.868.707
TOTAL	88.978.519	113.568	0,13%	88.864.951

No referido ao **gasto en bens e servizos correntes**, o importe final é de 22.266.861€, cun decrecemento porcentual negativo dun (-) 1,63%, como se pode ver no cadro 15. Os maiores decrecementos en termos absolutos danse na partida de material, subministracións e outros.

Estes datos son consecuencia do plan de aforro e eficiencia na xestión do gasto que se segue a desenvolver pola universidade cara a manter o equilibrio das súas contas.

Cadro 14. Gasto en bens e servizos correntes (obrigas contraídas). Anos 2013 e 2012 (€)

Denominación	2013	Importe da variación s/ 2012	% de variación s/ 2012	2012
Arrendamentos	391.753	71.095	22,17%	320.657
Reparacións e conservación	2.661.538	71.985	2,78%	2.589.554
Material, subministracións e outros	17.575.927	-1.252.904	-6,65%	18.828.831
Indemnizacións por razón de servizo	1.603.171	889.333	124,58%	713.838
Publicacións	34.472	-2.905	-7,77%	37.377
Plan de Calidade Docente	0	-145.842	-100,00%	145.842
TOTAL	22.266.861	-369.239	-1,63%	22.636.099

Os **gastos financeiros** ascenderon a 142.499€ e corresponden principalmente a xuros de demora e outros gastos financeiros, e seguen a ter un baixo importe no orzamento de gastos.

O **gasto en transferencias correntes** acadou un importe de 6.428.444€, cun decrecemento porcentual do (-) 9,16%. Pese a estes datos salienta que segue a manterse a liña de traballo e a aposta da institución polo programa propio de bolsas e axudas. Así, neste exercicio incorporouse ás axudas propias

da universidade a convocatoria de axudas por circunstancias sobrevidas de especial desprotección. Malia todo, o esforzo feito pola nosa institución non é quen de compensar a caída das axudas estatais.

Cadro 15. Gasto en transferencias correntes. Anos 2013 e 2012 (€)

Denominación	2013	Importe da variación s/ 2012	% de variación s/ 2012	2012
Transferencias a entidades públicas e privadas	2.389.135	975.582	69,02%	1.413.553
Transferencias a familias e institucións sen ánimo de lucro (bolsas e subvencións)	2.699.387	-881.552	-24,62%	3.580.939
Transferencias ao exterior (intercambios ERASMUS, LIG, etc)	1.339.921	-742.601	-35,66%	2.082.522
TOTAL	6.428.444	-648.571	-9,16%	7.077.014

O capítulo de **investimentos** no ano 2013 chega aos 21.927.360€, cun decrecemento porcentual dun (-) 19,10% con respecto ao 2012; sen embargo, o comportamento das partidas de gasto é diferente:

a) No que se refire aos investimentos asociados ao funcionamento dos servizos, prodúcese unha baixa no gasto dun (-) 34,21% porcentual. Situación que é consecuencia da planificación establecida no documento orzamentario no referido aos gastos ordinarios e ao grao de cumprimento dos prazos de construción e dotación de nova infraestrutura de investigación soportada con fondos finalistas.

b) No comportamento dos gastos en investimentos de carácter inmaterial, a baixa porcentual é menor, quedando no (-) 9,93% e, ao igual que no exercicio precedente, o motivo está na minoración das axudas á investigación do Estado e da Xunta de Galicia, non compensada polos incrementos acadados polos grupos de investigación da universidade nas convocatorias europeas. Entre outros está motivado pola tardía sinatura do convenio que soporta o proxecto Táctica, que impediu iniciar o desenvolvemento da actividade prevista no exercicio 2013, como se comentara anteriormente.

Cadro 16. Gasto en investimentos (obrigas recoñecidas). Anos 2013 e 2012 (€)

Denominación	2013	Importe da variación s/ 2012	% de variación s/ 2012	2012
Investimentos asociados ao funcionamento dos servizos	6.738.820	-3.503.720	-34,21%	10.242.540
Gasto en investimentos de carácter inmaterial	15.188.540	-1.674.621	-9,93%	16.863.161
TOTAL	21.927.360	-5.178.341	-19,10%	27.105.701

I.3. REMANENTE DE TESOURERÍA

O remanente de tesourería é unha magnitude financeira que reflicte o exceso ou o déficit de financiamento a curto prazo nunha data determinada, neste caso ao remate do exercicio económico. É unha das magnitudes mais importantes para reflectir o estado económico-financieiro dunha organización.

No Cadro 17 preséntase o cálculo do remanente a 31 de decembro de 2013. Obtense como resultado da diferenza entre os dereitos pendentes de cobro e as obrigas pendentes de pago, sexan do exercicio corrente ou de exercicios pechados, e sumando a este resultado a tesourería existente a esa data.

Cadro 17. Remanente de tesourería da Uvigo a 31 de decembro de 2013 (€).

Conceptos	2013	2012
1. (+) Fondos líquidos	35.583.394,04	23.605.951,93
2. (+) Dereitos pendentes de cobro	37.243.321,54	42.669.921,16
- (+) do orzamento corrente	19.972.626,59	27.737.389,97
- (+) de orzamentos pechados	2.351.706,97	2.225.731,05
- (+) de operacións non orzamentarias	14.918.987,98	12.706.800,14
- (+) de operacións comerciais	0,00	0,00
3. (-) Obrigas pendentes de pagamento	5.033.678,97	6.067.610,25
(-) (+) do orzamento corrente	33.699,44	2.106.815,66
(-) (+) de orzamentos pechados	0,00	0,00
(-) (+) de operacións non orzamentarias	3.810.683,62	3.465.338,19
(-) (+) de operacións comerciais	0,00	0,00
(-) (+) obrigas pendentes de aplicar ó orzamento	1.189.295,91	495.456,40
4. (+) Partidas Pendientes de Aplicación	146.832,87	-1.000.916,98
TOTAL REMANENTE TESOURERÍA (1+2-3+4)	67.939.869,48	59.207.345,86
I. Saldos de dubidoso cobro	2.557.077,70	1.971.899,14
II. Remanentes de Tesourería no dispoñible	48.378.722,74	44.604.583,43
II. Remanentes de Tesourería dispoñible	17.004.069,04	12.630.863,29
III. Remanentes de Tesourería total = (I+II+III)	67.939.869,48	59.207.345,86

O resultado é un remanente de tesourería por importe de 67.939.869€, dos que 48.378.723€ forman parte do remanente de tesourería non dispoñible. Este remanente unicamente poderá empregarse para dar cobertura aos gastos para os que se atopan afectados. O remanente dispoñible ascende aos 17.004.069€.

Eliminando os efectos excepcionais xa comentados, podemos dicir que se mantén a tendencia definida nos anteriores exercicios, a consecuencia dunhas contas nas que os ingresos e gastos están en

equilibrio, que permiten uns resultados orzamentarios axustados, e que seguimos a dispor, despois dos anos que levamos transitando por este ciclo económico tan complexo, de recursos propios suficientes para non ter dificultades nin de financiamento nin de tesourería.

II. SITUACIÓN ECONÓMICO-PATRIMONIAL DO EXERCICIO

II.1. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DO EXERCICIO

A conta de resultado económico patrimonial é un estado económico-financieiro onde se amosa o resultado da actividade económica da universidade. Dito doutro xeito, o resultado económico-patrimonial é o resultado do exercicio dende o punto de vista da contabilidade financeira, motivo polo que non ten porque coincidir co resultado orzamentario dado que o proceso para o seu cálculo é moi diferente, xa que na contabilidade financeira existen operacións como as provisións que non se rexistran na contabilidade orzamentaria e hai que aplicar o principio de correlación de ingresos e gastos, o que leva a facer axustes temporais nos fluxos de ingresos e gastos. Este resultado pode ser positivo se os ingresos superan aos gastos ou negativo se ocorre o contrario. A Conta do Resultado Económico-Patrimonial da Universidade de Vigo a 31 de decembro de 2013 está formada polas partidas que se recollen no cadro 18, que amosan un resultado negativo de (-) 5.727.007.

Cadro 18. Conta do Resultado Económico Patrimonial da UVigo 2013-2012 (€)

DESCRICIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
1. Ingresos tributarios e cotizacións sociais	29.177,77	8.767,70
2. Transferencias e subvencións recibidas	121.129.244,41	126.697.790,58
3. Ventas netas e prestación de servizos	18.366.192,59	23.051.629,02
6. Outros ingresos de xestión ordinaria	4.406.004,67	4.208.315,61
A) TOTAL INGRESOS DE XESTIÓN ORDINARIA	143.930.619,44	153.966.502,91
8. Gastos de persoal	96.440.097,51	94.819.045,98
9. Transferencias e subvencións concedidas	6.502.059,98	7.270.089,19
11. Outros gastos de xestión ordinaria	34.273.809,84	41.347.980,84
12. Amortizacións de inmovilizado	10.136.252,55	9.464.633,07
B) TOTAL GASTOS DE XESTIÓN ORDINARIA	147.352.219,88	152.901.749,08
I. Resultado da xestión ordinaria (A-B)	-3.421.600,44	1.064.753,83
13. Deterioro do valor e resultados polo alleamento do inmovilizado non financeiro e activos	-2.097.531,23	111.809,33
14. Outras partidas non ordinarias	165.740,33	721.363,74
II. Resultado das operacións non financeiras (I-13+14)	-5.353.391,34	1.897.926,90
15. Ingresos financeiros	345.514,89	715.727,29
16. Gastos financeiros	-142.498,65	-164.846,23
20. Deterioro do valor, baixas e alleamento de activos e pasivos financeiros	-576.631,83	-228.186,42
III. Resultado das operacións financeiras (15-16-20)	-373.615,59	322.694,64

IV. Resultado Neto do Exercicio (II+III) **-5.727.006,93** **2.220.621,54**

II.2. BALANCE DE SITUACIÓN

O Balance é un estado económico-financieiro onde se amosa a situación patrimonial da universidade a 31 de decembro de 2013. Comprende, coa debida separación, o activo, o pasivo e o patrimonio neto da universidade. A efectos de activos diferénciase entre activo corrente, que é cando os dereitos se poden facer líquidos nun prazo de 12 meses a partires do 31 de decembro ao que se suma a tesourería, e activo non corrente, que comprende os dereitos que non estaban comprendidos no caso anterior. A efectos de pasivos tamén se diferencia entre pasivo corrente, que é aquel que debe liquidarse dentro dun período de 12 meses a partires do 31 de decembro, e o pasivo non corrente, que comprende as obrigas non comprendidas no caso anterior. Os datos, sen perxuízo da análise que se fai no apartado referido aos indicadores financeiros e patrimoniais, amosan a solidez da posición da Universidade de Vigo.

Cadro 19. Balance de Situación da UVigo 2013-2012 (€)

DESCRICIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
A) ACTIVO NON CORRENTE	219.851.849,16	218.743.172,47
I. Inmobilizado intanxible	691.995,01	777.993,49
II. Inmobilizado material	213.297.291,13	212.117.448,19
IV. Investimentos financeiros a longo prazo en entidades do grupo	5.856.277,52	5.847.730,79
V. Investimentos financeiros a longo prazo	6.285,50	0,00
B) ACTIVO CORRENTE	72.229.562,63	67.645.644,67
III. Debedores e outras contas a cobrar	36.113.625,91	43.339.227,75
V. Investimentos financeiros a curto prazo	532.542,68	700.464,99
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	35.583.394,04	23.605.951,93
TOTAL ACTIVO (A+B)	292.081.411,79	286.388.817,14
A) PATRIMONIO NETO	251.454.964,70	242.363.935,84
I. Patrimonio	268.318.132,87	268.318.132,87
II. Patrimonio xerado	-16.863.168,17	-25.954.197,03
B) PASIVO NON CORRENTE	21.595.193,92	24.638.167,35
I. Provisións a longo prazo	5.085.545,35	5.085.545,35
II. Débedas a longo prazo	16.509.648,57	19.552.622,00
C) PASIVO CORRENTE	19.031.253,17	19.386.713,95
II. Débedas a curto prazo	3.200.000,00	3.039.244,34
IV. Acredores por operacións de xestión	5.397.985,58	7.824.588,94
V. Axustes por periodificación	10.433.267,59	8.522.880,67
TOTAL PASIVO (A+B+C)	292.081.411,79	286.388.817,14

III. SITUACIÓN DA TESOURERÍA

O Estado de Fluxos de Tesourería informa sobre a orixe e destino dos movementos habidos nas partidas monetarias e indica a variación neta das mesmas. Os movementos de efectivo reflíctense agrupados por actividades. No cadro 20 recóllense os principais items do estado de fluxos de tesourería e o resultado final a 31 de decembro de 2013.

Cadro 20. Estado de Fluxos de Efectivo no exercicio 2013 (€)

DESCRICIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
I. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE XESTIÓN (A-B)	36.439.024,66	24.962.517,20
A) Cobros	158.239.136,63	143.446.948,61
B) Pagos	121.800.111,97	118.484.431,41
II. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO (C-D)	-22.156.223,85	-26.770.606,12
C) Cobros	305.063,63	94.234,39
D) Pagos	22.461.287,48	26.864.840,51
III. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO (G-H)	-2.305.780,43	-2.565.740,48
G) Cobros por emisión de pasivos financeiros	187.193,00	80.223,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financeiros	2.492.973,43	2.645.963,48
IV. FLUXOS DE EFECTIVO PENDENTES DE CLASIFICACIÓN	421,73	359.866,27
VI. INCREMENTO/DIMINUCCIÓN NETA DO EFECTIVO	11.977.442,11	-4.013.963,13
Efectivo e activos líquidos equivalentes ao inicio do exercicio	23.605.951,93	27.660.460,00
Efectivo e activos líquidos equivalentes ao final do exercicio	35.583.394,04	23.605.951,93

O **saldo da tesourería**, que é unha das magnitudes máis importantes para reflectir o estado económico-financieiro dunha organización, acada o valor de 35.583.394€ a 31 de decembro de 2013. Por outra banda reiterar que a Universidade de Vigo non ten débedas con ningunha entidade financeira.

IV. INDICADORES

Como complemento ao resto da información contida na Memoria, nesta sección se recolle unha mostra dos indicadores que reflicten dun xeito sintético a situación orzamentaria, financeira e patrimonial da Universidade de Vigo no exercicio 2013.

IV.1. INDICADORES FINANCEIROS E PATRIMONIAIS

INDICADOR DE LIQUIDEZ INMEDIATA.

Este indicador reflicte a porcentaxe de débedas orzamentarias e non orzamentarias que poden atenderse coa liquidez inmediata dispoñible, e é produto de dividir os Fondos líquidos entre o Pasivo corrente ($35.583.394,04\text{€} / 19.031.253,17\text{€}$), sendo o resultado **1,87**. Un cociente superior a 1 indica unha boa situación de tesourería. O resultado amosa a capacidade para facer fronte aos pagos a curto prazo coas partidas que compoñen o dispoñible do activo corrente.

INDICADOR DE LIQUIDEZ A CURTO PRAZO.

Este indicador reflicte a capacidade que ten a entidade para atender a curto prazo as súas obrigas pendentes de pagamento, e é resultado de dividir os Fondos líquidos máis os Dereitos pendentes de cobro entre o Pasivo corrente ($71.697.019,95\text{€} / 19.031.253,17\text{€}$), sendo o resultado **3,77**. Ao igual que no caso anterior, un cociente superior a 1 indica unha boa situación de tesourería, neste caso moi positiva, como resultado da capacidade para facer fronte aos pagos a curto coas partidas que compoñen o dispoñible e o realizable do activo.

INDICADOR DE LIQUIDEZ XERAL.

Este indicador reflicte a medida na que todos os elementos patrimoniais que compoñen o activo corrente cobren o pasivo corrente, e é produto de dividir o Activo corrente entre o Pasivo corrente ($72.229.562,63\text{€} / 19.031.253,17\text{€}$), sendo o resultado **3,79**. Na mesma liña do comentado en relación á liquidez nos epígrafes anteriores, este indicador tamén amosa un bo resultado ao ser superior a 1, coma consecuencia dun activo corrente no que os conxuntos de dispoñible e realizable son case que o 100% do conxunto. A lectura da ratio, en sentido inverso, é que o patrimonio neto e o pasivo a longo prazo financian aproximadamente o 70% do activo corrente, o que evidencia doutro xeito a distancia con calquera tensión de liquidez.

INDICADOR DE ENDEBEDAMENTO.

Este indicador representa a relación entre a totalidade do pasivo esixible (corrente e non corrente) respecto do patrimonio neto máis o pasivo total da entidade, e é resultado de dividir a suma do

Pasivo corrente máis o Pasivo non corrente entre o pasivo corrente máis o pasivo non corrente e o patrimonio neto (40.626.447,09€ / 292.081.411,79€), sendo o resultado **0,14**. No relativo a este índice todo o valor por debaixo da unidade representa unha boa relación de endebedamento, canto menor sexa o valor do cociente mellor será a situación. O resultado de 0,14 evidencia unha elevada solvencia e estabilidade financeira na institución ou, visto doutro xeito, un baixo grao de apalancamento financeiro, nunha conxuntura económica na que o prezo dos recursos e as restricións de liquidez son un problema para as entidades cunha elevada dependencia do pasivo esixible.

INDICADOR DE RELACIÓN DE ENDEBEDAMENTO.

Este indicador representa a relación entre o pasivo corrente e o non corrente, e é produto de dividir o Pasivo corrente entre o Pasivo non corrente (19.031.253,17€ / 21.595.193,92€), sendo o resultado **0,88**. Ao igual que no caso anterior todo valor do cociente por debaixo da unidade representa unha boa relación de endebedamento e implica, xunto ás ratios de liquidez, a estabilidade financeira a curto prazo da universidade.

INDICADOR DE CASH-FLOW.

Este indicador reflicte a medida na que os fluxos netos de xestión de caixa cobren o pasivo da entidade, e é resultado de dividir o Pasivo non corrente sumado ao Pasivo corrente entre os Fluxos netos de xestión (40.626.447,09€ / 36.750.452,44€), sendo o resultado **1,10**. Este dato indica capacidade adicional para xerar liquidez e atender aos pasivos, a universidade sigue a atender as súas obrigas e os prazos de pago son os axeitados.

INDICADOR DE COBERTURA DE GASTOS CORRENTES.

Este indicador pon de manifesto a relación existente entre os gastos de xestión ordinaria cos ingresos da mesma natureza, e resulta de dividir os Gastos de xestión ordinaria entre os Ingresos de xestión ordinaria (147.352.219,88€ / 143.930.619,44€), sendo o resultado **1,02**. Este indicador reflicte a fortaleza da universidade para atender os gastos correntes.

IV.2. INDICADORES ORZAMENTARIOS

INDICADOR DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS.

Este indicador reflicte a proporción dos créditos aprobados no exercicio que deron lugar ao recoñecemento de obrigas, e é produto de dividir as Obrigas recoñecidas netas entre os Créditos totais (142.656.790,15€ / 176.128.858,47€), sendo o resultado **0,81**. Este resultado recolle unha porcentaxe de execución do orzamento de gastos normal consonte á planificación realizada.

INDICADOR DE REALIZACIÓN DE PAGAMENTOS.

Este indicador reflicte a proporción das obrigas recoñecidas no exercicio da que o pagamento se realizou no mesmo, con respecto ao total de obrigas recoñecidas, e sae de dividir os Pagamentos realizados entre as Obrigas recoñecidas (142.623.090,71 € / 142.653.790,15€), sendo o resultado **0,99**. Este resultado demostra a capacidade da universidade para facer fronte as súas obrigas nuns prazos moi razoables, e en calquera caso respectando o indicado na normativa europea e española en relación aos prazos de pago.

INDICADOR DE ESFORZO EN INVESTIMENTO.

Este indicador establece a proporción que representan as operacións de capital realizadas no exercicio en relación á totalidade dos gastos orzamentarios realizados no mesmo, e é produto de dividir as Obrigas recoñecidas netas dos Capítulos 6 e 7 do orzamento de gastos entre o total de obrigas recoñecidas netas (21.927.360,04€ / 142.653.790,15€), sendo o resultado **0,15**. Este resultado amosa a tendencia da universidade a diminuír o seu esforzo en investimento, produto de varias causas: a planificación establecida no documento orzamentario cara ao reequilibrio das contas da universidade e o ritmo seguido nos gastos asociados a proxectos de investigación intitucionais ou dos grupos da universidade, sen prexuízo dunha diminución das achegas do Estado e da Xunta no eido da I+D.

INDICADOR DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS.

Este indicador reflicte a proporción que sobre os ingresos orzamentarios previstos supoñen os ingresos presupostarios netos, isto é, os dereitos liquidados netos, e sae de dividir os Dereitos recoñecidos netos entre as Previsións definitivas (151.150.166,10€ / 176.128.858,47€), sendo o resultado **0,86**. Este resultado amosa a seriedade e prudencia da universidade na estimación de ingresos do exercicio.

INDICADOR DE REALIZACIÓN DE COBROS.

Este indicador recolle a porcentaxe que supoñen os cobros obtidos no exercicio sobre os dereitos recoñecidos netos, e sae de dividir a Recadación neta entre os Dereitos recoñecidos netos (131.177.539,51€ / 151.150.166,10€), sendo o resultado **0,87**. Este resultado amosa o grao de realización efectivo dos dereitos recoñecidos a 31 de decembro de 2013.

V. DA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA

O Servizo de Xestión económica e Contratación é o responsable da xestión da contratación administrativa, agás os procedementos negociados de subministracións e servizos por razón de contía, que se atopan desconcentrados nos/as Administradores/as de ámbitos/centros respecto das partidas descentralizadas.

Os aspectos máis relevantes da contratación pública correspondente aos distintos tipos de contratos administrativos (obras, subministracións, asistencia / consultoría / servizos, xestión de servizos públicos e contratos de carácter privado) do exercicio 2013 aparece reflectida nos cadros que se indican de seguido:

Cadro 21. Comparativo do volume de contratación Exercicios 2013/2012.

	Exercicio 2013	Exercicio 2012	Diferenzas (valor absoluto)	Diferenzas (porcentuais)
Importes de licitación	13.385.687	18.269.414	-4.883.727	-26,73%
Numero de expedientes	35	49	-14	-28,57%

No exercicio, no cómputo total, prodúcese un decremento tanto no número de expedientes licitados, como no importe licitado por procedemento aberto ou negociado, baixo xestión centralizada. Isto ven motivado polo carácter cíclico dalgúns contratos de servizos e pola diminución na execución dos fondos competitivos obtidos pola universidade.

A continuación, no cadro 22, amósase un resumo das adxudicacións, distinguindo por tipos de contrato e a súa vez polos procedementos e formas de adxudicación. Neste exercicio mantense o maior peso dos expedientes tramitados por procedemento aberto, que superan en número aos procedementos negociados.

Neste exercicio incorpórase ao cadro información dos contratos privados (seguros) e administrativos especiais (concesionarias de cafetería e reprografía) tramitados.

Cadro 22. Resumo por tipo e procedemento de adxudicación no Exercicio 2013.

Tipo de Contrato	Obras	Servicios	Subministracións	Privados	Administrativos Especiais	Total
Procedemento Aberto	1	10	8	1	2	22
Procedemento	1	7	5	0	0	13

Negociado						
Total	2	17	13	1	2	35

A información anterior complementábase cos datos económicos contidos no cadro 23, no cal obsérvase que as baixas producidas acadaron un importe de 1.077.605€, un 8,05% porcentual verbo dos importes de licitación, consonte os resultados acadados en exercicios anteriores.

Cadro 23. Resumo por tipo, importes e ratios principais no Exercicio 2013

Tipo de Contrato	Obras	Servicios	Subministracións	Privados	Administrativos Especiais	Total
Importe de Licitación	462.883	10.613.546	2.309.257	0	0	13.385.687
Importe de Adjudicación	366.603	9.825.891	2.115.588	0	0	12.308.082
Diferenzas (valor absoluto)	-96.280	-787.655	-193.670	0	0	-1.077.605
Diferenzas (porcentuais)	-20,80%	-7,42%	-8,39%	0,00%	0,00%	-8,05%

Finalmente recordar que nos datos comentados non se inclúe información relativa aos denominados contratos menores regulados no Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público.

ANEXO I. RESUMO DAS CONTAS ANUAIS DE ENTIDADES PARTICIPADAS

Conforme se establece no artigo 84 da Lei Orgánica de Universidades “as entidades nas que as Universidades teñan participación maioritaria no seu capital ou fondo patrimonial equivalente quedan sometidas á obriga de render contas nos mesmos prazos e procedemento que as propias universidades”, neste anexo recóllese un resumo das contas anuais das entidades participadas pola Universidade de Vigo.

Nesta anualidade cabe salientar que todas as sociedades acadan un resultado positivo, confirmando as liñas de traballo e mellora desenvoltas nos últimos exercicios.

I.1. Cidade Universitaria, S.A. (CUSA).

Mantense a actividade económica da sociedade e os bos datos operativos, como consecuencia do novo plan de negocio, máis a súa actualización, posto en marcha a finais do exercicio 2010 e que permitiu ao longo destes últimos anos unha mellora evidente dos resultados da sociedade e un reequilibrio da situación financeira, pese á situación económica que se esta a vivir no conxunto da sociedade.

Cadro 1. CUSA, Conta de resultados, 2013-2012

DESCRIPCIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
A) OPERACIÓNS CONTINUADAS		
1. Importe neto da cifra de negocios	588.135,31	601.362,12
5. Outros ingresos de explotación	15.856,41	22.924,38
6. Gastos de persoal	-59.384,16	-67.439,33
7. Outros gastos de explotación	-391.042,47	-385.747,28
8. Amortización do inmovilizado	-165.429,77	-162.166,91
9. Imputacións de subvencións de Inmovilizado non financeiro e outras	1.824,32	1.824,32
11. Deterioro e resultado por alleamento do inmovilizado	0,00	0,00
13. Outros resultados	81.721,10	731,33
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	71.680,74	11.488,63
14. Ingresos financeiros	0,00	85,26
15. Gastos financeiros	-49.302,59	-52.083,33
18. Deterioro e resultado por alleamento de instrumentos financeiros	-957,16	-23.656,81
B) RESULTADO FINANCEIRO	-50.259,75	-75.654,88
C) RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	21.420,99	-64.166,25
D) RESULTADO DO EXERCICIO	21.420,99	-64.166,25

O balance da sociedade reflicte o comentado con anterioridade, amosando unha solidez que permite garantir o desenvolvemento normal da actividade nas próximas anualidades. A sociedade está a devolver as débedas a longo prazo con entidades financeiras con normalidade e a facer fronte os cobros e pagos a curto prazo con maior axilidade que nos exercicios precedentes, seguindo a senda positiva dos últimos anos.

Cadro 2. CUSA, Balance 2013-2012.

DESCRICIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
A) ACTIVO NON CORRENTE	9.116.823,94	9.284.229,44
I. Inmobilizado intanxible	153.328,20	153.328,20
II. Inmobilizado material	166.326,69	157.888,29
III. Investimentos inmobiliarios	8.775.498,93	8.956.830,37
IV. Investimentos en empresas do grupo e asociadas a longo prazo	1.702,86	2.660,02
V. Investimentos financeiros a longo prazo	12.875,60	6.430,90
VI. Activos por impostos diferidos	7.091,66	7.091,66
B) ACTIVO CORRENTE	131.519,47	208.031,79
III. Debedores e outras contas a cobrar	91.970,00	126.622,68
IV. Investimentos en empresas do grupo e asociadas a curto prazo	151,98	152,81
V. Investimentos financeiros a curto prazo	1.630,00	2.400,55
VI. Periodificacións a curto prazo	20.976,65	23.434,82
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	16.790,84	55.420,93
TOTAL ACTIVO (A+B)	9.248.343,41	9.492.261,23
A) PATRIMONIO NETO	7.080.558,83	7.060.506,08
A.1.) Fondos propios	7.066.823,40	7.045.402,41
I. Capital	10.178.880,00	10.178.880,00
III. Reservas	-26.974,29	-26.974,29
V. Resultados de exercicios anteriores	-3.106.503,30	-3.042.337,05
VII. Resultado do exercicio	21.420,99	-64.166,25
A.3.) Subvencións, dotacións e legados recibidos	13.735,43	15.103,67
B) PASIVO NON CORRENTE	2.038.744,79	2.282.553,01
I. Provisións a longo prazo	0,00	157.879,24
II. Débedas a longo prazo	1.080.083,82	1.135.741,64
IV. Pasivos por impostos diferidos	4.578,47	5.034,55
V. Periodificacións a longo prazo	954.082,50	983.897,58
C) PASIVO CORRENTE	129.039,79	149.202,14
II. Débedas a corto prazo	58.786,75	74.991,23
IV. Acredores por operacións de xestión	55.295,63	64.250,96
V. Axustes por periodificación	14.957,41	9.959,95
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C)	9.248.343,41	9.492.261,23

I.2. Cidade Tecnolóxica de Vigo, S.A. (CITEXVI).

A sociedade desenvolveu a súa actividade ao longo de todo o exercicio con normalidade e, malia o contexto económico, mantivo en liñas xerais a súa cifra de negocios, consonte a planificación establecida. O resultado de explotación é negativo debido ao elevado importe das amortizacións contables do inmovilizado.

Cadro 3. CITEXVI, Conta de resultados, 2013-2012

DESCRICIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
A) OPERACIÓNS CONTINUADAS		
1. Importe neto da cifra de negocios	447.480,77	476.687,94
5. Outros ingresos de explotación	4.630,94	2.360,63
6. Gastos de persoal	-129.781,80	-128.991,60
7. Outros gastos de explotación	-382.801,71	-414.960,40
8. Amortización do inmovilizado	-281.669,90	-276.861,00
9. Imputacións de subvencións de Inmovilizado non financeiro e outros	99.787,14	99.787,14
10. Excesos de provisiones	134.133,20	0,00
11. Deterioro e resultado por alleamento do inmovilizado	-1.765,90	0,00
12. Outros resultados	1.381,70	-8.999,97
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-108.605,56	-250.977,26
13. Ingresos financeiros	110.343,61	139.781,92
14. Gastos financeiros	0,00	-9.972,52
B) RESULTADO FINANCEIRO	110.343,61	129.809,40
C) RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	1.738,05	-121.167,86
D) RESULTADO DO EXERCICIO	1.738,05	-121.167,86

O balance reflicte un elevado grao de solidez da sociedade tendo en conta o volume do activo líquido do que se dispón e o longo prazo das débedas da sociedade, mantendo inalterable a capacidade de facer fronte os pagos a curto prazo.

Cadro 4. CITEXVI, Balance 2013-2012.

DESCRICIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
A) ACTIVO NON CORRENTE	11.043.821,38	11.255.785,98
I. Inmovilizado intanxible	15.856,76	25.625,49
II. Inmovilizado material	321.815,92	318.825,08
III. Investimentos inmobiliarios	10.706.148,70	10.911.335,41
B) ACTIVO CORRENTE	3.546.453,62	3.982.250,28
III. Debedores e outras contas a cobrar	69.567,30	103.036,56
V. Investimentos financeiros a curto prazo	3.020.506,22	3.500.500,00

VI. Periodificacións a curto prazo	15.413,23	13.709,54
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	440.966,87	365.004,18
TOTAL ACTIVO (A+B)	14.590.275,00	15.238.036,26
A) PATRIMONIO NETO	10.052.207,09	10.125.309,39
A.1.) Fondos propios	6.516.256,69	6.514.518,64
I. Capital	7.460.105,00	7.460.105,00
V. Resultados de exercicios anteriores	-945.586,36	-824.418,50
VII. Resultado do exercicio	1.738,05	-121.167,86
A.3.) Subvencións, doazóns e legados recibidos	3.535.950,40	3.610.790,75
B) PASIVO NON CORRENTE	4.126.855,08	4.676.928,91
I. Provisións a longo prazo	0,00	134.133,20
II. Débedas a longo prazo	2.948.204,95	3.339.198,79
IV. Pasivos por impostos diferidos	1.178.650,13	1.203.596,92
C) PASIVO CORRENTE	411.212,83	435.797,96
II. Débedas a curto prazo	373.358,54	381.403,86
IV. Acredores por operacións de xestión	37.854,29	54.394,10
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C)	14.590.275,00	15.238.036,26

I.3. Fundación Universidade de Vigo (FUVI).

Neste exercicio consolídase o nivel de actividade da Fundación, produto do novo modelo de xestión do Centro de Linguas e da posta en marcha de novas liñas de traballo relacionadas fundamentalmente co emprendemento, coa orientación ao emprego e coas bolsas e prácticas preprofesionais.

Cadro 5. FUVI, Conta de resultados, 2013-2012

DESCRIPCIÓN	Exercicio 2013	Exercicio 2012
1. Ingresos da entidade por actividade propia	1.110.781,03	1.071.799,57
2. Ventas e outros ingresos ordinarios da actividade mercantil	468,60	69.009,73
3. Axudas monetarias e outros	-2.906,68	-2.653,35
6. Aprovisionamentos	-7.038,12	0,00
8. Gastos de persoal	-870.525,18	-1.032.004,94
9. Outros gastos de explotación	-143.186,27	-179.449,78
10. Amortizacións de inmovilizado	-10.577,21	-8.932,24
13. Deterioro e resultado por alleamento do inmovilizado	0,00	-572,39
14. Outros resultados	-667,93	22,80
A) Resultado de Explotación	76.348,24	-82.780,60
14. Ingresos financeiros	15,21	43,77
15. Gastos financeiros	-13,83	0,00
17. Diferenzas de cambios	-180,62	47,17
B) Resultado Financeiro	-179,24	90,94
C) Resultado antes de impostos	76.169,00	-82.689,66
19. Imposto sobre beneficios	-0,75	-589,27
D) Excedente do Exercicio	76.168,25	-83.278,93

Do balance da Fundación destaca a escasa significación patrimonial e o bo comportamento financeiro, cunha boa liquidez.

Cadro 6. FUVI, Balance 2013-2012.

DESCRIPCION	Exercicio 2013	Exercicio 2012
A) ACTIVO NON CORRENTE	27.431,81	26.721,69
I. Inmovilizado intanxible	4.664,64	0,00
III. Inmovilizado material	21.919,86	26.706,96
VI. Investimentos financeiros a longo prazo	833,33	0,00
VII. Activos por impostos diferidos	13,98	14,73
B) ACTIVO CORRENTE	307.686,17	279.915,55
II. Usuarios e outros debedores da actividade propia	6.000,00	12.807,00

III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	86.029,87	4.911,59
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	215.656,30	262.196,96
TOTAL ACTIVO (A+B)	335.117,98	306.637,24
A) PATRIMONIO NETO	280.568,60	342.991,36
A.1.) Fondos propios	224.829,83	239.234,54
I. Dotación Fundacional	66.010,12	66.010,12
II. Reservas	256.401,46	256.503,35
III. Excedente de exercicios anteriores	-173.750,00	0,00
III. Excedente do exercicio	76.168,25	-83.278,93
A.2.) Subvencións, doazóns e legados recibidos	55.738,77	103.756,82
B) PASIVO CORRENTE	54.549,38	54.116,95
II. Débedas a curto prazo	630,00	3.351,47
V. Acredores comerciais e outras contas a pagar	53.919,38	50.765,48
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C)	335.117,98	397.108,31