

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2021

obtenidos por la Universidad de Cádiz han permitido cancelar el 98,2% del total de las obligaciones presupuestarias contraídas con terceros (ejercicio corriente y cerrados).

Las obligaciones acumuladas pendientes de pago a 31 de diciembre de 2021, con independencia de su naturaleza presupuestaria o no presupuestaria, ascienden a 7.353 m€, quedando cubiertas con los fondos líquidos disponibles a esa fecha (72.961 m€).

De acuerdo con la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el período medio de pago a los proveedores no supere el plazo máximo previsto en la normativa sobre morosidad.

El período medio de pago de la deuda comercial de la Universidad de Cádiz, conforme a los criterios establecidos en el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del período medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas, se sitúa en 6 días a 31 de diciembre de 2021.

23. Otra información

Dada la actividad a la que se dedica la Universidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera, los resultados y el saldo presupuestario de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en las presentes cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

24. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

1. Indicadores financieros patrimoniales

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
a) Liquidez inmediata	Fondos Líquidos/Pasivo Corriente	201,28%	192,73%
b) Liquidez a corto plazo	(Fondos Líquidos + Dchos Pdtes Cobro)/Pasivo Corriente	233,79%	215,83%
c) Liquidez General	Activo Corriente/Pasivo Corriente	233,96%	215,90%
d) Endeudamiento por alumno	(Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente)/Nº Alumnos	1.755,40 €	2.159,81 €
e) Endeudamiento	(Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente)/ (Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente+Patrimonio Neto)	9,54%	11,56%
f) Relación endeudamiento	Pasivo Corriente / Pasivo No Corriente	1336,96%	1296,67%
g) Cash-Flow	(Pasivo no Corriente/Flujos netos Gestión)+ (Pasivo Corriente/Flujos netos de gestión)	145,41%	114,24%
h) Ratios de la cuenta de resultados económico patrimonial:			
1) Estructura de ingresos	Ingresos Tributarios y cotizaciones /Ingresos ordinarios	1,05%	1,09%
	Transferencias y subvenciones recibidas / Ingresos ordinarios	87,18%	86,21%
	Ventas netas y prestación de servicios / Ingresos ordinarios	11,68%	12,67%
	Resto Ingresos ordinarios/Ingresos ordinarios	0,09%	0,03%
2) Estructura de gastos	Gastos de personal/Gastos ordinarios	77,86%	78,56%
	Transferencias y subvenciones recibidas/Gastos ordinarios	4,41%	3,78%
	Aprovisionamientos/Gastos ordinarios	0,00%	0,00%
	Resto Gastos ordinarios/Gastos ordinarios	17,73%	17,66%
3) Cobertura de gastos corrientes	(Gastos gestión ordinaria/Ingresos gestión ordinaria)x100	101,05%	111,57%

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2021

2. Indicadores presupuestarios

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
a) Del presupuesto de gastos corriente			
1) Ejecución del presupuesto de gastos	Obligaciones reconocidas netas / Créditos totales	69,59%	63,87%
2) Realización de los pagos	Pagos realizados / Obligaciones reconocidas netas	98,12%	97,87%
3) Gastos medio por estudiante	Obligaciones Rec.Netas / Número medio estudiantes	8.233,18 €	7.260,21 €
4) Inversión media por estudiante	Obligaciones Rec.Netas (Cap 6+7)/Nº medio estudiantes	1.742,86 €	1.115,58 €
5) Esfuerzo inversor	Obligaciones Rec.Netas (Cap 6+7)/Total Obligaciones reconocidas	21,17%	15,37%
6) Plazo de realización de pagos (días)	(Obligaciones pdtes pago * 365)/ Obligaciones Rec.Netas	6,87	7,77
b) Del presupuesto de ingresos corriente			
1) Ejecución del presupuesto de ingresos	Derechos reconocidos netos / Previsiones definitivas	65,68%	59,70%
2) Realización de los cobros	Recaudación Neta /Dchos reconocidas netos	97,46%	95,58%
3) Plazo de realización de cobros (días)	(Dchos pendientes pago * 365)/ Dchos Rec.Netos	9,29	16,15
4) Superávit (déficit) por estudiante	Rdo presupuestario ajustado / Nº medio estudiantes	1.296,22 €	1.392,56 €
c) De presupuestos cerrados			
1) Realización de pagos	Pagos/(Saldo inicial +/-modif. y anulaciones)	100,00%	96,01%
2) Realización de cobros	Cobros / (Saldo inicial +/- modif. y anulaciones)	65,72%	90,10%

3. Indicadores Universitarios

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
I.MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS			
1) Índice de modificación del presupuesto de gastos	Total modificación presupuestaria gasto/Presupuesto Inicial gastos	51,62%	51,16%
2) Índice de modificación del presupuesto de ingresos	Total modificación presupuestaria ingreso/Presupuesto Inicial ingresos	51,62%	51,16%
II.EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA			
4) Grado de ejecución del ppto de gasto cte.	Obligaciones Reconocidas Netas corrientes (Capítulos I+II+III+IV)/ Créditos Pptarios definitivos (Capítulos I+II+III+IV)	84,68%	86,50%
5) Grado de ejecución del ppto de ingreso cte.	Derechos Reconocidos Netos corrientes (Capítulos 3+4+5) / Previsiones pptarias definitivas por operaciones ctes.	97,16%	87,19%
III.CUMPLIMIENTO PRESUPUESTARIO			
7) Realización de pagos excluido capítulo I	(Pagos realizados - Pagos realizados capítulo I)/(Oblig.Rec.Netas - Obligaciones Rec. Netas Cap. I)	96,71%	95,43%
8) Realización de cobros excluidos los procedentes de la Comunidad Autónoma	(Recaudación Neta Total-Rec.Neta CCAA (Art.45 y 75)/(Dchos Rec.Netos-Dchos Rec.Netos CCAA (art.45 y 75))	91,86%	87,31%
9) Realización de los cobros excluidos los procedentes del Estado	(Recaudación Neta Total-Rec.NetaEstado art. 40 y 70)/(Dchos Rec.Netos-Dchos Rec.NetosEstado art 40 y 70)	97,44%	95,88%
IV. ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
10) Porcentaje de gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas por Oper. Corrientes/Oblig Rec.Netas Totales	78,53%	84,58%
11) Porcentaje de gasto no corriente	Obligaciones Rec.Netas por Oper. No Corrientes/Oblig Rec.Netas Totales	27,62%	21,34%
12) Porcentaje de gasto de personal (Cap I) sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas, Cap.I / Obligaciones Rec.Netas totales	65,03%	71,28%
13) Porcentaje de gasto corriente en bienes y servicios sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas Cap.II / Obligaciones Rec.Netas Totales	9,50%	9,82%
14) Porcentaje de gasto corriente en bienes y servicios sobre gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas Cap.II / Obligaciones Rec.Netas por Op.Corrientes	12,09%	11,61%
15) Porcentaje de gasto financiero sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas Cap.III / Obligaciones Rec.Netas Totales	0,09%	0,13%
16) Porcentaje de gasto financiero sobre gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas Cap.III / Obligaciones Rec.Netas por operaciones corrientes	0,12%	0,15%
V. ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS			
17) Nivel de recursos propios	Derechos Rec.Netos (cap III,V y VI) / Derechos Rec.Netos	13,33%	12,89%

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2021

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
18) Porcentaje de tasas y precios públicos sobre recursos propios	Derechos Rec.Netos Cap.III (arts.30 y 31) / Derechos Rec.Netos (Cap III,V y VI)	80,28%	84,72%
19) Porcentaje de tasas y precios públicos sobre ingresos totales	Derechos Rec.Netos Cap.III (arts.30 y 31) / Derechos Rec.Netos	10,70%	10,92%
20) Porcentaje de tasas y precios públicos y otros ingresos por prestación de servicios sobre recursos propios	Derechos Rec.Netos Cap.III (arts.30,31 y 32) / Derechos Rec.Netos (Cap. III,V y VI)	93,40%	98,78%
21) Porcentaje de tasas y precios públicos y otros ingresos por prestación de servicios sobre ingresos totales	Derechos Rec.Netos Cap.III (arts.30,31 y 32) / Derechos Rec.Netos	12,45%	12,73%
22) Grado de financiación ajena (excluidas las operaciones financieras)	Derechos Rec.Netos (cap IV y VII) / Derechos Rec.Netos	86,65%	87,08%
23) Grado de dependencia externa	Derechos Rec.Netos (cap IV, VII y IX) / Derechos Rec.Netos	86,65%	87,08%
24) Grado de dependencia de la Comunidad Autónoma	Derechos Rec.Netos Cap.IV y VII (arts.45 y 75) / Derechos Rec.Netos	76,00%	78,80%
25) Grado de dependencia del Estado	Derechos Rec.Netos Cap.IV y VII (arts.40 y 70) / Derechos Rec.Netos	2,14%	0,85%
26) Carga Financiera	Obligaciones Reconocidas Netas Cap.III / Derecho Rec.Netos por Op.Corrientes	0,11%	0,15%

25. Información sobre el coste de las actividades.

a) Resumen General de Costes de la Entidad

Elementos	2021		2020	
	Importe	%	Importe	%
COSTES DE PERSONAL:	131.588.245,41	78%	124.432.013,59	79%
Sueldos y Salarios	111.360.864,57	85%	105.703.206,93	85%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	18.836.274,50	14%	17.467.303,44	14%
Otros costes sociales	871.505,18	1%	935.344,88	1%
Indemnizaciones por razón del servicio	519.601,16	0%	326.158,34	0%
Transporte de personal	0,00	0%	0,00	0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	8.952.039,01	5%	10.350.047,63	7%
Costes de materiales de reprografía e imprenta	0,00	0%	0,00	0%
Costes de otros materiales	0,00	0%	0,00	0%
Costes de material	515.290,65	6%	3.912.642,98	38%
Trabajos realizados por otras organizaciones	8.436.748,36	94%	6.437.404,65	62%
SERVICIOS EXTERIORES:	11.147.619,94	7%	9.932.450,03	6%
Prima de Seguro	228.283,30	2%	198.266,74	2%
Arrendamientos y cánones	147.584,12	1%	177.651,97	2%
Reparaciones y conservación	2.345.095,95	21%	2.241.315,86	23%
Servicios de profesionales independientes	856.490,98	8%	449.103,13	5%
Servicios bancarios y similares	1.356,29	0%	1.570,54	0%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	319.519,31	3%	256.194,53	3%
Suministros	4.130.344,61	37%	3.778.964,63	38%
Comunicaciones	285.515,22	3%	319.564,60	3%
Costes diversos	2.833.430,16	25%	2.509.818,03	25%
TRIBUTOS	142.911,37	0%	69.176,91	0%
COSTES CALCULADOS	9.074.470,05	5%	7.218.560,57	5%
Amortizaciones	9.074.470,05	100%	7.218.560,57	100%
COSTES FINANCIEROS	171.192,03	0%	72.093,46	0%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	7.417.858,48	4%	5.966.724,61	4%
OTROS COSTES	14.544,43	0%	17.571,45	0%
TOTAL:	168.508.880,72	100%	158.058.638,25	100%

26. Indicadores de gestión.

		2021	2020
a) Indicadores de eficacia	<i>(referidos a los dos últimos cursos)</i>		
	- INDICADORES DE DOCENCIA		
	Promedio de estudiantes en titulaciones de grado y ciclos anteriores =	17.844	17.628
	Promedio de estudiantes en tercer ciclo (Doctorado) =	1.124	1.055
	Promedio de estudiantes de postgrado (Master) =	2.361	2.178
b) Indicadores de economía			
	Coste de personal / Nº personal total UCA =	43.835,67 €	42.255,99 €

27. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

No existen aspectos a considerar.

28. Garantías constituidas y recibidas por la Universidad de Cádiz

No existen garantías constituidas.

29. Hechos Posteriores

Compromisos de gasto de la Consejería de Transformación Económica, Industria, Conocimiento y Universidades de la Junta de Andalucía pendientes del reconocimiento de la obligación de pago a favor de la Universidad de Cádiz.

A la fecha de cierre del ejercicio económico 2021, de acuerdo con el Listado Mayor de Terceros emitido por la Intervención de Hacienda de nuestra Comunidad Autónoma con base en su sistema de gestión económico presupuestaria, la Junta de Andalucía tiene registrados compromisos (fase contable AD) a favor de la Universidad de Cádiz por un total de 1.684.126,03 euros, pendientes del reconocimiento de la correlativa obligación de pago por la Junta de Andalucía (fase contable O).

Este importe se desglosa en las siguientes ayudas y subvenciones correspondientes a los créditos presupuestarios del Programa 54.A de la Consejería de Transformación Económica, Industria, Conocimiento y Universidades (1.560.415,66 euros):

- 1.139.293,00 euros referidos al 25% restante de la subvención para la construcción del Centro de Transferencia Empresarial "El Olivillo".
- 373.050,00 euros correspondientes a subvención para el CEIMAR.
- 39.572,66 euros de la Convocatoria Infraestructura Científica 2019 y 8.500,00 de un proyecto de Convocatoria para Investigación de 2010.

Si comparamos este dato con el existente a 31 de diciembre de 2020 (341.048,86 euros) para los programas presupuestarios 42J y 54A, la variación neta interanual ha sido positiva, aumentándose en