

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2022

24. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

1. Indicadores financieros patrimoniales

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a) Liquidez inmediata	Fondos Líquidos/Pasivo Corriente	192,63%	201,28%
b) Liquidez a corto plazo	(Fondos líquidos + Dchos Pdtes Cobro)/Pasivo Corriente	229,84%	233,79%
c) Liquidez General	Activo Corriente/Pasivo Corriente	229,95%	233,96%
d) Endeudamiento por alumno	(Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente)/Nº Alumnos	1.916,68 €	1.755,40 €
e) Endeudamiento	(Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente)/ (Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente+Patrimonio Neto)	10,05%	9,54%
f) Relación endeudamiento	Pasivo Corriente / Pasivo No Corriente	1159,73%	1336,96%
g) Cash-Flow	(Pasivo no Corriente/Flujos netos Gestión)+ (Pasivo Corriente/Flujos netos de gestión)	93,68%	145,41%
h) Ratios de la cuenta de resultados económico patrimonial:			
1) Estructura de ingresos	Ingresos Tributarios y cotizaciones /Ingresos ordinarios	0,88%	1,05%
	Transferencias y subvenciones recibidas / Ingresos ordinarios	87,67%	87,18%
	Ventas netas y prestación de servicios / Ingresos ordinarios	11,39%	11,68%
	Resto Ingresos ordinarios/Ingresos ordinarios	0,06%	0,09%
2) Estructura de gastos	Gastos de personal/Gastos ordinarios	74,98%	77,86%
	Transferencias y subvenciones recibidas/Gastos ordinarios	4,04%	4,41%
	Aprovisionamientos/Gastos ordinarios	0,00%	0,00%
	Resto Gastos ordinarios/Gastos ordinarios	20,98%	17,73%
3) Cobertura de gastos corrientes	(Gastos gestión ordinaria/Ingresos gestión ordinaria)x100	102,51%	101,05%

2. Indicadores presupuestarios

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a) Del presupuesto de gastos corriente			
1) Ejecución del presupuesto de gastos	Obligaciones reconocidas netas / Créditos totales	74,33%	69,59%
2) Realización de los pagos	Pagos realizados / Obligaciones reconocidas netas	98,15%	98,12%
3) Gastos medio por estudiante	Obligaciones Rec.Netas / Número medio estudiantes	8.719,19 €	8.233,18 €
4) Inversión media por estudiante	Obligaciones Rec.Netas (Cap 6+7)/Nº medio estudiantes	1.970,01 €	1.742,86 €
5) Esfuerzo inversor	Obligaciones Rec.Netas (Cap 6+7)/Total Obligaciones reconocidas	22,59%	21,17%
6) Plazo de realización de pagos (días)	(Obligaciones pdtes pago * 365)/ Obligaciones Rec.Netas	6,76	6,87
b) Del presupuesto de ingresos corriente			
1) Ejecución del presupuesto de ingresos	Derechos reconocidos netos / Previsiones definitivas	76,40%	65,68%
2) Realización de los cobros	Recaudación Neta /Dchos reconocidas netos	95,42%	97,46%
<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3) Plazo de realización de cobros (días)	(Dchos pendientes pago * 365)/ Dchos Rec.Netos	16,73	9,29
4) Superávit (déficit) por estudiante	Rdo presupuestario ajustado / Nº medio estudiantes	1.211,06 €	1.296,22 €
c) De presupuestos cerrados			
1) Realización de pagos	Pagos/(Saldo inicial +/-modif. y anulaciones)	100,00%	100,00%
2) Realización de cobros	Cobros / (Saldo inicial +/- modif. y anulaciones)	65,49%	65,72%

3. Indicadores Universitarios

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
I.MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS			
1) Índice de modificación del presupuesto de gastos	Total modificación presupuestaria gasto/Presupuesto Inicial gastos	44,72%	51,62%
2) Índice de modificación del presupuesto de ingresos	Total modificación presupuestaria ingreso/Presupuesto Inicial ingresos	44,72%	51,62%
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)	86,69%	84,68%
5) Grado de ejecución del ppto de ingreso cte.	Derechos Reconocidos Netos corrientes (Capítulos 3+4+5) / Previsiones pptarias definitivas por operaciones ctes.	95,80%	97,16%
III.CUMPLIMIENTO PRESUPUESTARIO			
7) Realización de pagos excluido capítulo I	(Pagos realizados - Pagos realizados capítulo I)/(Oblig.Rec.Netas - Obligaciones Rec. Netas Cap. I)	96,95%	96,71%

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2022

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
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))	93,19%	91,86%
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)	95,41%	97,44%
IV. ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
10) Porcentaje de gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas por Oper. Corrientes/Oblig Rec.Netas Totales	77,16%	78,53%
11) Porcentaje de gasto no corriente	Obligaciones Rec.Netas por Oper. No Corrientes/Oblig Rec.Netas Totales	26,09%	27,62%
12) Porcentaje de gasto de personal (Cap I) sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas, Cap.I / Obligaciones Rec.Netas totales	63,35%	65,03%
13) Porcentaje de gasto corriente en bienes y servicios sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas Cap.II / Obligaciones Rec.Netas Totales	9,95%	9,50%
14) Porcentaje de gasto corriente en bienes y servicios sobre gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas Cap.II / Obligaciones Rec.Netas por Op.Corrientes	12,90%	12,09%
15) Porcentaje de gasto financiero sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas Cap.III / Obligaciones Rec.Netas Totales	0,10%	0,09%
16) Porcentaje de gasto financiero sobre gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas Cap.III / Obligaciones Rec.Netas por operaciones corrientes	0,13%	0,12%
V. ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS			
17) Nivel de recursos propios	Derechos Rec.Netos (cap III,V y VI) / Derechos Rec.Netos	11,72%	13,33%
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)	81,92%	80,28%
19) Porcentaje de tasas y precios públicos sobre ingresos totales	Derechos Rec.Netos Cap.III (arts.30 y 31) / Derechos Rec.Netos	9,60%	10,70%
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)	97,28%	93,40%
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	11,40%	12,45%
22) Grado de financiación ajena (excluidas las operaciones financieras)	Derechos Rec.Netos (cap IV y VII) / Derechos Rec.Netos	87,60%	86,65%
23) Grado de dependencia externa	Derechos Rec.Netos (cap IV, VII y IX) / Derechos Rec.Netos	88,25%	86,65%
24) Grado de dependencia de la Comunidad Autónoma	Derechos Rec.Netos Cap.IV y VII (arts.45 y 75) / Derechos Rec.Netos	70,43%	76,00%
25) Grado de dependencia del Estado	Derechos Rec.Netos Cap.IV y VII (arts.40 y 70) / Derechos Rec.Netos	1,64%	2,14%
26) Carga Financiera	Obligaciones Reconocidas Netas Cap.III / Derecho Rec.Netos por Op.Corrientes	0,12%	0,11%

25. Información sobre el coste de las actividades.

a) Resumen General de Costes de la Entidad

Elementos	2022		2021	
	Importe	%	Importe	%
COSTES DE PERSONAL:	138.983.699,03	75%	131.588.245,41	78%
Sueldos y Salarios	116.769.031,63	84%	111.360.864,57	85%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	20.431.090,41	15%	18.836.274,50	14%
Otros costes sociales	970.041,36	1%	871.505,18	1%
Indemnizaciones por razón del servicio	813.535,63	1%	519.601,16	0%
Transporte de personal	0,00	0%	0,00	0%

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2022

Elementos	2022		2021	
	Importe	%	Importe	%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	11.178.000,24	6%	8.952.039,01	5%
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	509.288,99	5%	515.290,65	6%
Trabajos realizados por otras organizaciones	10.668.711,25	95%	8.436.748,36	94%
SERVICIOS EXTERIORES:	15.108.398,76	8%	11.147.619,94	7%
Prima de Seguro	236.673,09	2%	228.283,30	2%
Arrendamientos y cánones	212.170,21	1%	147.584,12	1%
Reparaciones y conservación	2.891.645,39	19%	2.345.095,95	21%
Servicios de profesionales independientes	1.230.895,39	8%	856.490,98	8%
Servicios bancarios y similares	1.997,96	0%	1.356,29	0%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	328.607,48	2%	319.519,31	3%
Suministros	6.817.761,87	45%	4.130.344,61	37%
Comunicaciones	370.811,97	2%	285.515,22	3%
Costes diversos	3.017.835,40	20%	2.833.430,16	25%
TRIBUTOS	95.215,68	0%	142.911,37	0%
COSTES CALCULADOS	11.471.282,72	6%	9.074.470,05	5%
Amortizaciones	11.471.282,72	100%	9.074.470,05	100%
COSTES FINANCIEROS	193.917,96	0%	171.192,03	0%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	7.448.260,84	4%	7.417.858,48	4%
OTROS COSTES	54.020,04	0%	14.544,43	0%
TOTAL:	184.532.795,27	100%	168.508.880,72	91%

26. Indicadores de gestión.

a) Indicadores de eficacia (referidos a los dos últimos cursos)

	2022	2021
- INDICADORES DE DOCENCIA		
Promedio de estudiantes en titulaciones de grado y ciclos anteriores	= 17.956	17.844
Promedio de estudiantes en tercer ciclo (Doctorado)	= 1.189	1.124
Promedio de estudiantes de postgrado (Master)	= 2.341	2.361

b) Indicadores de economía

	2022	2021
Coste de personal / N° personal total UCA	= 46.319,20 €	43.835,67 €