

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
Provisión para responsabilidades	0,00	0,00
Provisión dudoso cobro	0,00	0,00
4. INGRESOS ECONÓMICOS-PATRIMONIALES NO PRESUPUESTARIOS	17.376.635,98	32.302.046,55
Periodificación ingresos por precios públicos de matrículas	3.330.382,06	2.686.837,15
Incorporación valoración Inmuebles (Biblioteca Algeciras)	0,00	4.902.066,76
Ajustes positivos en la valoración del inmovilizado no financiero por bajas	18.861,85	1.646.401,85
Anulaciones de derechos de ejercicios cerrados	-213.001,96	-239.570,32
Amortización de pasivos financieros (cine caleta)	31.495,37	32.587,37
Amortización de pasivos financieros (junta)	0,00	0,00
Reversión en Subvenciones de Deuda anticipos reintegrables FEDER y otros ajustes ejercicios anteriores	14.230.783,91	23.153.772,18
Exceso provisión para premio de jubilación PTGAS	0,00	0,00
Exceso provisión para responsabilidades	0,00	0,00
Reversión del deterioro dudoso cobro	27.189,00	173.671,59
Ajuste IVA repercutido anulaciones insolvencias y otras	0,00	-40.475,77
Rectificación saldos Op. no presupuestarias	-49.074,25	-13.244,26
IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL (I + 1 - 2 - 3 +4)	-20.912.633,44	2.102.003,84

24. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

1. Indicadores financieros patrimoniales

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a) Liquidez inmediata	Fondos Líquidos/Pasivo Corriente	146,98%	192,63%
b) Liquidez a corto plazo	(Fondos Líquidos + Dchos Pdtes Cobro)/Pasivo Corriente	167,60%	229,84%
c) Liquidez General	Activo Corriente/Pasivo Corriente	167,68%	229,95%
d) Endeudamiento por alumno	(Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente)/Nº Alumnos	2.892,00 €	1.916,68 €
e) Endeudamiento	(Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente)/ (Pasivo Corriente+Pasivo no Corriente+Patrimonio Neto)	15,34%	10,05%
f) Relación endeudamiento	Pasivo Corriente / Pasivo No Corriente	659,71%	1159,73%
g) Cash-Flow	(Pasivo no Corriente/Flujos netos Gestión)+ (Pasivo Corriente/Flujos netos de gestión)	149,98%	93,68%
h) Ratios de la cuenta de resultados económico patrimonial:			
1) Estructura de ingresos	Ingresos Tributarios y cotizaciones /Ingresos ordinarios	0,94%	0,88%
	Transferencias y subvenciones recibidas / Ingresos ordinarios	85,48%	87,67%
	Ventas netas y prestación de servicios / Ingresos ordinarios	13,42%	11,39%
	Resto Ingresos ordinarios/Ingresos ordinarios	0,16%	0,06%
2) Estructura de gastos	Gastos de personal/Gastos ordinarios	76,04%	74,98%
	Transferencias y subvenciones recibidas/Gastos ordinarios	3,18%	4,04%
	Aprovisionamientos/Gastos ordinarios	0,00%	0,00%
	Resto Gastos ordinarios/Gastos ordinarios	20,78%	20,98%
3) Cobertura de gastos corrientes	(Gastos gestión ordinaria/Ingresos gestión ordinaria)x100	110,31%	102,51%

2. Indicadores presupuestarios

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a) Del presupuesto de gastos corriente			
1) Ejecución del presupuesto de gastos	Obligaciones reconocidas netas / Créditos totales	75,18%	74,33%
2) Realización de los pagos	Pagos realizados / Obligaciones reconocidas netas	98,71%	98,15%
3) Gastos medio por estudiante	Obligaciones Rec.Netas / Número medio estudiantes	8.814,29 €	8.719,19 €

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2023

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4) Inversión media por estudiante	Obligaciones Rec.Netas (Cap 6+7)/Nº medio estudiantes	1.649,78 €	1.970,01 €
5) Esfuerzo inversor	Obligaciones Rec.Netas (Cap 6+7)/Total Obligaciones reconocidas	18,72%	22,59%
6) Plazo de realización de pagos (días)	(Obligaciones pdtes pago * 365)/ Obligaciones Rec.Netas	4,71	6,76
b) Del presupuesto de ingresos corriente			
1) Ejecución del presupuesto de ingresos	Derechos reconocidos netos / Previsiones definitivas	76,97%	76,40%
2) Realización de los cobros	Recaudación Neta /Dchos reconocidas netos	95,83%	95,42%
3) Plazo de realización de cobros (días)	(Dchos pendientes pago * 365)/ Dchos Rec.Netos	15,21	16,73
4) Superávit (déficit) por estudiante	Rdo presupuestario ajustado / Nº medio estudiantes	1.365,83 €	1.211,06 €
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)	91,25%	65,49%

3. Indicadores Universitarios

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I.MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS			
1) Índice de modificación del presupuesto de gastos	Total modificación presupuestaria gasto/Presupuesto Inicial gastos	36,59%	44,72%
2) Índice de modificación del presupuesto de ingresos	Total modificación presupuestaria ingreso/Presupuesto Inicial ingresos	36,59%	44,72%
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)	87,82%	86,69%
5) Grado de ejecución del ppto de ingreso cte.	Derechos Reconocidos Netos corrientes (Capítulos 3+4+5) / Previsiones pptarias definitivas por operaciones ctes.	99,59%	95,80%
III.CUMPLIMIENTO PRESUPUESTARIO			
7) Realización de pagos excluido capítulo I	(Pagos realizados - Pagos realizados capítulo I)/(Oblig.Rec.Netas - Obligaciones Rec. Netas Cap. I)	98,48%	96,95%
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))	95,18%	93,19%
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)	96,13%	95,41%
IV. ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
10) Porcentaje de gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas por Oper. Corrientes/Oblig Rec.Netas Totales	79,98%	77,16%
11) Porcentaje de gasto no corriente	Obligaciones Rec.Netas por Oper. No Corrientes/Oblig Rec.Netas Totales	21,44%	26,09%
12) Porcentaje de gasto de personal (Cap I) sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas, Cap.I / Obligaciones Rec.Netas totales	66,17%	63,35%
13) Porcentaje de gasto corriente en bienes y servicios sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas Cap.II / Obligaciones Rec.Netas Totales	10,60%	9,95%
14) Porcentaje de gasto corriente en bienes y servicios sobre gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas Cap.II / Obligaciones Rec.Netas por Op.Corrientes	13,25%	12,90%
15) Porcentaje de gasto financiero sobre gasto total	Obligaciones Rec.Netas Cap.III / Obligaciones Rec.Netas Totales	0,08%	0,10%
16) Porcentaje de gasto financiero sobre gasto corriente	Obligaciones Rec.Netas Cap.III / Obligaciones Rec.Netas por operaciones corrientes	0,11%	0,13%
V. ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS			
17) Nivel de recursos propios	Derechos Rec.Netos (cap III,V y VI) / Derechos Rec.Netos	14,42%	11,72%
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)	73,63%	81,92%
19) Porcentaje de tasas y precios públicos sobre ingresos totales	Derechos Rec.Netos Cap.III (arts.30 y 31) / Derechos Rec.Netos	10,62%	9,60%

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2023

<u>Indicador</u>	<u>Cálculo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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)	87,69%	97,28%
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	12,64%	11,40%
22) Grado de financiación ajena (excluidas las operaciones financieras)	Derechos Rec.Netos (cap IV y VII) / Derechos Rec.Netos	83,91%	87,60%
23) Grado de dependencia externa	Derechos Rec.Netos (cap IV, VII y IX) / Derechos Rec.Netos	85,56%	88,25%
24) Grado de dependencia de la Comunidad Autónoma	Derechos Rec.Netos Cap.IV y VII (arts.45 y 75) / Derechos Rec.Netos	73,13%	70,43%
25) Grado de dependencia del Estado	Derechos Rec.Netos Cap.IV y VII (arts.40 y 70) / Derechos Rec.Netos	2,14%	1,64%
26) Carga Financiera	Obligaciones Reconocidas Netas Cap.III / Derecho Rec.Netos por Op.Corrientes	0,10%	0,12%

25. Información sobre el coste de las actividades.

Elementos	2023		2022	
	Importe	%	Importe	%
COSTES DE PERSONAL:	150.586.500,33	76%	138.983.699,03	75%
Sueldos y Salarios	122.453.470,61	81%	116.769.031,63	84%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	22.476.687,15	15%	20.431.090,41	15%
Otros costes sociales	4.516.010,95	3%	970.041,36	1%
Indemnizaciones por razón del servicio	1.140.331,62	1%	813.535,63	1%
Transporte de personal	0,00	0%	0,00	0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:	10.623.031,52	5%	11.178.000,24	6%
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	412.366,05	4%	509.288,99	5%
Trabajos realizados por otras organizaciones	10.210.665,47	96%	10.668.711,25	95%
SERVICIOS EXTERIORES:	16.440.045,22	8%	15.108.398,76	8%
Prima de Seguro	244.057,84	1%	236.673,09	2%
Arrendamientos y cánones	244.443,99	1%	212.170,21	1%
Reparaciones y conservación	4.053.835,13	25%	2.891.645,39	19%
Servicios de profesionales independientes	1.292.760,58	8%	1.230.895,39	8%
Servicios bancarios y similares	3.730,68	0%	1.997,96	0%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	345.772,65	2%	328.607,48	2%
Suministros	6.403.365,54	39%	6.817.761,87	45%
Comunicaciones	288.350,03	2%	370.811,97	2%
Costes diversos	3.563.728,78	22%	3.017.835,40	20%
TRIBUTOS	125.461,75	0%	95.215,68	0%
COSTES CALCULADOS	12.513.917,43	6%	11.471.282,72	6%
Amortizaciones	12.513.917,43	100%	11.471.282,72	100%
COSTES FINANCIEROS	161.871,64	0%	193.917,96	0%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	6.252.272,46	3%	7.448.260,84	4%
OTROS COSTES	2.218.797,06	1%	54.020,04	0%
TOTAL:	198.921.897,41	100%	184.532.795,27	100%