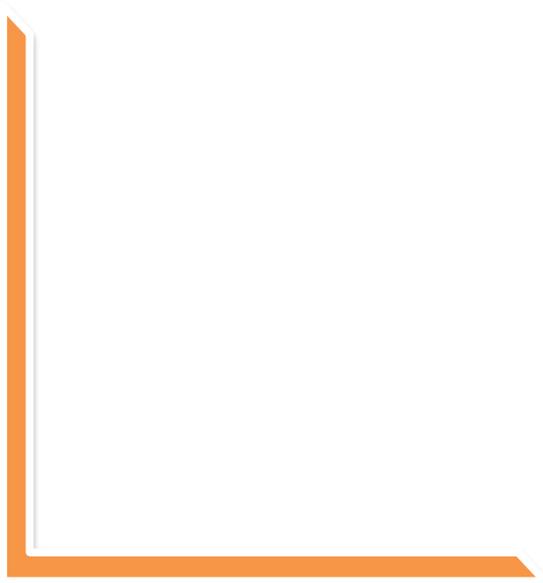


***Informe Ejecución Presupuestaria
Facultat de l'Activitat Física i
l'Esport***



Oficina de Control Intern

Abril de 2023

**INFORME CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
DE LA FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT**

ÍNDICE

1) INTRODUCCIÓN

1.1 Competencia y razones del trabajo realizado.....	1
1.2 Objetivos del trabajo desarrollado	1
1.3 Periodo objeto del informe.....	2

2) ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2022

2.1 Presupuesto inicial y definitivo. Tipología de los créditos.....	3
2.2 Presupuesto ejecutado. Origen y composición de los fondos gestionados.....	7

3) EVOLUCIÓN DE LAS PRINCIPALES VARIABLES PRESUPUESTARIAS..... 15

ANEXOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (GASTOS)

ANEXO I Ejecución mensual del gasto	19
ANEXO II Presupuesto.....	20
ANEXO III Naturaleza del gasto ejecutado con cargo a fondos de Investigación ..	23

DERECHOS RECONOCIDOS (INGRESOS)

ANEXO V Derechos reconocidos.....	25
-----------------------------------	----

**INFORME CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
DE LA FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT.**

Destinatarios: Decano
Administrador

Unidad auditada: Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport con los distintos departamentos que la componen.

1) INTRODUCCIÓN

1.1 Competencia y razones del trabajo realizado.

El presente Informe se enmarca en desarrollo del Reglamento de Régimen Interno y del Programa de Trabajo de esta Oficina aprobado por Resolución Rectoral.

1.2 Objetivos del trabajo desarrollado.

Desde la puesta en marcha del sistema de información contable descentralizado (SICUV), desde esta Oficina hemos venido realizando, una vez liquidado el presupuesto de cada anualidad, la explotación integral de los datos correspondientes a la gestión presupuestaria de todas las unidades descentralizadas de gasto de esta Universitat (Facultades –con sus correspondientes departamentos–, Institutos de Investigación, Unidades, Servicios y Órganos Estatutarios, etc.)

A través de dicha labor proporcionamos a las distintas unidades cifras relativas a los principales indicadores de la ejecución del presupuesto, datos que estimamos realmente interesantes para conocimiento de aquéllas en la medida en que no aparecen en ningún otro informe o documentación. Con carácter interno, la información proporcionada constituye una panorámica capaz de permitir apreciar la situación comparativa de los distintos departamentos o subunidades, su volumen de fondos ordinarios junto a aquellos destinados a la investigación, el destino de los créditos empleados, etc. Pero, además, en cada uno de los Informes se proporciona información

correspondiente a otra serie de unidades capaz de facilitar su ubicación tanto en el Campus correspondiente como en el conjunto de centros de tipología similar (Facultades, Escuelas, Institutos, Servicios...), un enfoque que, sin duda, permite la descripción comparativa de la unidad auditada. Finalmente, para algunos Centros, Unidades y diversos Servicios realizamos así mismo una auditoría de regularidad a través del análisis de la legalidad en materia de expedientes de gasto, comprobada mediante el control de una muestra representativa de todos los tramitados durante el ejercicio presupuestario.

La respuesta de los diversos Centros a este tipo de informes ha sido altamente positiva y ha servido para confirmar y mejorar el planteamiento de nuestro trabajo. También desde el Equipo Rectoral y desde otros órganos se aprecia muy positivamente la elaboración de esta tipología de informes, sin duda necesarios para proporcionar una información cada vez de mayor calidad en la vertiente económica, útil así mismo para las labores realizadas en otros Servicios.

Es por ello que continuaremos realizando el análisis de las principales magnitudes presupuestarias para todas las unidades de gasto de esta Universitat, con independencia de la auditoría de regularidad, a llevar a cabo tan sólo en determinados Centros escogidos en el correspondiente muestreo.

En el presente Informe aportamos, pues, un análisis descriptivo de los indicadores más relevantes en materia presupuestaria.

1.3 Período objeto del Informe.

La evaluación abarcará la gestión presupuestaria relativa a la anualidad 2022 correspondiente a todos los fondos adscritos a las unidades auditadas.

2) ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2022

El análisis de la ejecución presupuestaria de la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport con los departamentos que la componen¹, correspondiente al ejercicio 2022, permite realizar una serie de observaciones relativas a los aspectos siguientes:

2.1 Presupuesto Inicial y Definitivo. Tipología de los créditos

La Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport contaba en el presupuesto inicial de la U.V. con una previsión de fondos que ascendía a la cantidad de 123.574,3 €. Durante el ejercicio económico 2022 se produjeron toda una serie de modificaciones presupuestarias, por valor de 805.229,1 € que incrementaron sus fondos disponibles hasta un montante de 928.803,3 €.

Si atendemos al presupuesto definitivo de las diversas unidades encuadradas en el Campus de Blasco Ibáñez se observa, en la tabla que aparece a continuación, que la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport quedaría situada en el octavo puesto, presupuesto que supone en términos relativos el 2,50% del total del Campus en el que se encuadra.

Los créditos con que contaba la Facultat para el ejercicio 2022 pueden clasificarse en dos grandes grupos: los fondos generales o presupuesto ordinario de funcionamiento y los fondos de investigación. Estos últimos incluirían no sólo la Ayuda a investigación que distribuye la Comisión de Investigación, sino también y de forma fundamental, los créditos procedentes de fuentes de financiación externas –convocatorias de proyectos, investigación contratada...-, destinados a sufragar los gastos derivados de las actividades de investigación. La importancia de este tipo de recursos en la actividad universitaria nos ha llevado a detallar en dicha tabla el importe absoluto que, dentro del total de créditos, suponen para cada una de las unidades. De otro lado, y considerando el montante global de los fondos de investigación para el conjunto del Campus, se ha calculado la contribución porcentual que cada una de las diversas Facultades, Escuelas Universitarias e Institutos representa.

¹ Nuestro análisis comprenderá el conjunto de la Facultat, esto es, considerándola como un Centro, a la par que tendremos en cuenta los distintos departamentos que la componen. En este sentido, utilizaremos la denominación *Facultat* para designar dicho conjunto, y *Facultat (Centro)* para referirnos a la misma sin considerar los diversos departamentos que la forman.

**CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ
PRESUPUESTO DEFINITIVO 2022**

UNIDAD	PRES.ORD.	(%)	FDOS.INV.	(%)	TOTAL	(%)
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ	10.009.951,6	51,04%	----	---	10.009.951,6	26,98%
FACULTAT DE MEDICINA I ODONTOLOGIA	2.057.820,9	10,49%	4.753.293,4	27,19%	6.811.114,3	18,36%
FACULTAT DE PSICOLOGIA	2.993.657,3	15,26%	1.873.009,5	10,71%	4.866.666,8	13,12%
FACULTAT DE FILOLOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ	1.183.001,9	6,03%	3.288.082,4	18,81%	4.471.084,2	12,05%
FACULTAT DE GEOGRAFIA I HISTÒRIA	702.124,3	3,58%	3.752.514,1	21,46%	4.454.638,4	12,01%
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ- INSTITUTS	286.937,3	1,46%	1.876.358,1	10,73%	2.163.295,4	5,83%
- I.INV.PSIC.RRHH.DESENVOLUP.ORG.QUALI TAT VIDA LAB.(IDOCAL)	164.868,5	0,84%	1.065.824,4	6,10%	1.230.692,9	3,32%
- ERI: RECERCA DE LA LECTURA	26.160,0	0,13%	390.109,0	2,23%	416.269,1	1,12%
-INST.INT.LOPEZ PIÑERO ESTUD. HISTÒRICOS Y SOCIALES	62.970,9	0,32%	126.676,4	0,72%	189.647,3	0,51%
- I.U. DE LLENGÜES MODERNES APLICADES (IULMA)	17.748,3	0,09%	164.702,1	0,94%	182.450,3	0,49%
- I. INTERUNIVERSITARI DE FILOLOGIA VALENCIANA	15.189,6	0,08%	129.046,3	0,74%	144.235,9	0,39%
FACULTAT DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE L'EDUCACIÓ	910.173,7	4,64%	800.095,8	4,58%	1.710.269,5	4,61%
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	316.395,7	1,61%	612.407,6	3,50%	928.803,3	2,50%
FACULTAT DE FISIOTERÀPIA	330.227,0	1,68%	376.153,4	2,15%	706.380,5	1,90%
FACULTAT D'INFERMERIA I PODOLOGIA	539.951,0	2,75%	151.708,0	0,87%	691.659,0	1,86%
BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"	162.298,2	0,83%	----	---	162.298,2	0,44%
BIBLIOTECA DE CIÈNCIES DE LA SALUT	80.315,8	0,41%	----	---	80.315,8	0,22%
BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA	40.509,4	0,21%	----	---	40.509,4	0,11%
TOTAL	19.613.364,0	100 %	17.483.622,3	100%	37.096.986,3	100%

En la composición del Presupuesto 2022, los fondos generales supusieron más de trescientos mil euros (316.395,7), el 1,61% del total del presupuesto ordinario del Campus.

Por otro lado, la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport gestiona el 3,50% del total de fondos de investigación del Campus de Blasco Ibáñez, un montante superior a los seiscientos mil euros (612.407,6 €).

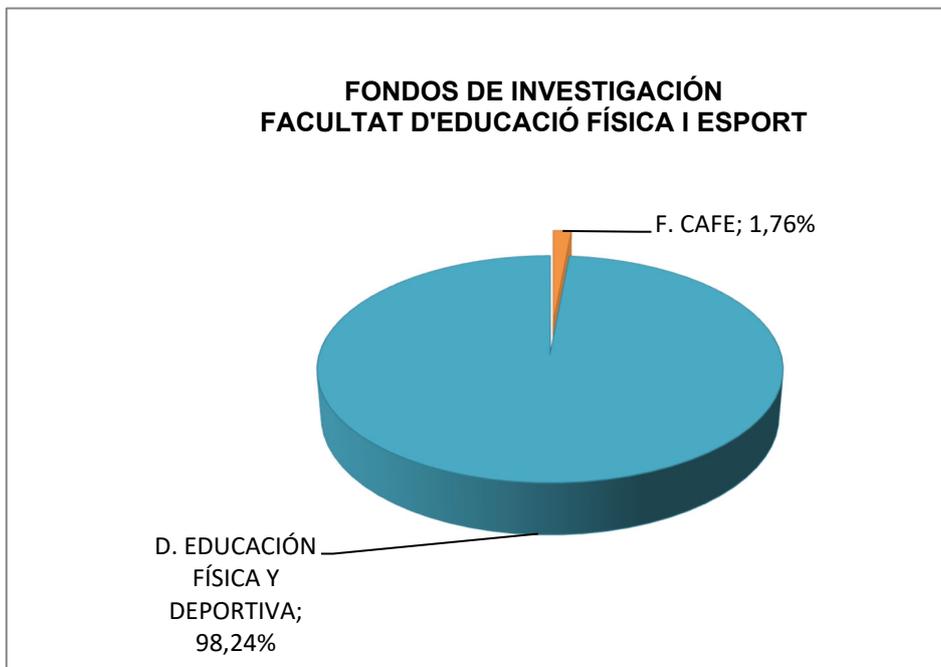
Así mismo, hemos considerado conveniente encuadrar este Centro, además de en su respectivo Campus, en el conjunto de Facultades y Escuelas de esta Universitat, donde las cifras correspondientes a su gestión presupuestaria tienen un gran interés. A continuación presentamos la tabla correspondiente.

**FACULTADES Y ESCUELAS
PRESUPUESTO DEFINITIVO 2022**

UNIDAD	PRES.ORD.	(%)	FDOS. INVEST.	(%)	TOTAL	(%)
E.T.S. ENGINYERIA	864.435,7	4,27%	6.400.133,1	13,16%	7.264.568,8	10,55%
F. DE MEDICINA I ODONTOLOGIA	2.057.820,9	10,17%	4.753.293,4	9,77%	6.811.114,3	9,89%
F. DE DRET	2.775.617,1	13,72%	4.013.151,1	8,25%	6.788.768,2	9,86%
F.D' ECONOMIA	2.252.449,7	11,13%	3.864.191,5	7,94%	6.116.641,2	8,88%
F. DE FARMÀCIA	781.313,4	3,86%	5.288.839,2	10,87%	6.070.152,6	8,81%
F. DE FÍSICA	895.547,8	4,43%	4.716.807,5	9,70%	5.612.355,3	8,15%
F. DE PSICOLOGIA	2.993.657,3	14,79%	1.873.009,5	3,85%	4.866.666,8	7,07%
F. DE FILOLOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ	1.183.001,9	5,85%	3.288.082,4	6,76%	4.471.084,2	6,49%
F. DE GEOGRAFIA I HISTÒRIA	702.124,3	3,47%	3.752.514,1	7,71%	4.454.638,4	6,47%
F. DE QUÍMICA	783.291,3	3,87%	3.315.174,2	6,82%	4.098.465,5	5,95%
F.DE CIÈNCIES BIOLÒGIQUES	951.225,9	4,70%	2.890.387,3	5,94%	3.841.613,2	5,58%
F. DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE L'EDUCACIÓ	910.173,7	4,50%	800.095,8	1,64%	1.710.269,5	2,48%
F. DE CIÈNCIES MATEMÀTIQUES	377.549,3	1,87%	1.123.918,1	2,31%	1.501.467,4	2,18%
F. DE MAGISTERI	793.261,5	3,92%	693.405,6	1,43%	1.486.667,1	2,16%
F. DE CIÈNCIES SOCIALS	727.093,5	3,59%	727.290,8	1,50%	1.454.384,3	2,11%
F. DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	316.395,7	1,56%	612.407,6	1,26%	928.803,3	1,35%
F. DE FISIOTERÀPIA	330.227,0	1,63%	376.153,4	0,77%	706.380,5	1,03%
F. D'INFERMERIA I PODOLOGIA	539.951,0	2,67%	151.708,0	0,31%	691.659,0	1,00%
TOTAL	20.235.137,1	100,00%	48.640.562,4	100,00%	68.875.699,5	100,00%

En la composición del Presupuesto 2022, considerado esta vez sólo en términos porcentuales respecto al conjunto de referencia formado por las Facultades y Escuelas de la Universitat, los fondos generales de la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport supusieron un 1,56% del total del presupuesto ordinario de los mencionados Centros. Respecto a los fondos de investigación, éstos representan un 1,26% del total.

Finalmente, podemos apreciar gráficamente, ya a nivel de Facultat y de forma porcentual, el modo en que los créditos de investigación figuran adscritos al centro y al departamento de la Facultat.



En la distribución de los fondos de investigación, como puede observarse en el correspondiente gráfico, destaca la mayor concentración de créditos de investigación del Departamento de Educació Física i Esportiva (98,24%) y el menor en el Centro (1,76%).

2.2 Presupuesto ejecutado. Origen y composición de los fondos gestionados.

Otra variable interesante a la hora de evaluar la gestión económico-administrativa de los Centros es la que nos informa del grado de ejecución del presupuesto, resultante de la siguiente expresión:

$$\text{Grado ejecución del presupuesto} = \frac{\text{Obligaciones reconocidas}}{\text{Recursos totales}} \times 100 = X \%$$

Con las tablas que aparecen a continuación, hemos pretendido situar la ejecución del Presupuesto 2022 que presenta la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport en el contexto de la Universitat de València, así como en el conjunto de referencia que representan las Facultades y Escuelas de esta Universitat. Así si aquella gastó en la anualidad 2022, 531.166.179,2 €, las distintas unidades del Campus de Blasco Ibáñez emplearon el 3,82% de dichos recursos (lo que en términos absolutos supone 20.268.374,7 €). En este contexto, de su presupuesto definitivo, la Facultat ejecutó en el ejercicio 2022 (esto es, reconoció obligaciones frente a terceros con cargo al mismo) un total de 529.252,4 €, cifra que supone el 0,10% del gasto total de la Universitat de València para dicho período.

EJECUCIÓN GASTO 2022

Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport

	Nº de Gastos	%	Importe	%
TOTAL UNIVERSIDAD	177.919	100,00%	531.166.179,2	100,00%
CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ	28.127	15,81%	20.268.374,7	3,82%
TOTAL FACULTADES Y ESCUELAS	65.704	36,93%	27.706.936,9	5,22%
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	1.133	0,64%	529.252,4	0,10%

Por otro lado, la situación relativa de la Facultat dentro del conjunto de las unidades encuadradas en el Campus de Blasco Ibáñez, considerando el volumen de presupuesto ejecutado en dicha anualidad, se observa claramente en la tabla que figura a continuación. Así, la Facultat ejecutó más de la mitad (56,98%) de sus fondos disponibles en la anualidad 2022.

CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ
GRADO EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2022

UNIDAD	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN FASE O	GRADO EJECUCIÓN
BIBLIOTECA CIÈNCIES DE LA SALUT	80.315,8	80.219,4	99,88%
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ	10.009.951,6	9.948.749,7	99,39%
BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA	40.509,4	37.009,8	91,36%
BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"	162.298,2	140.532,2	86,59%
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	928.803,3	529.252,4	56,98%
FACULTAT DE FISIOTERÀPIA	706.380,5	354.742,7	50,22%
FACULTAT DE GEOGRAFIA I HISTÒRIA	4.454.638,4	2.148.812,0	48,24%
FACULTAT DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE L'EDUCACIÓ	1.710.269,5	651.465,1	38,09%
FACULTAT DE MEDICINA I ODONTOLOGIA	6.811.114,3	2.565.080,2	37,66%
FACULTAT D'INFERMERIA I PODOLOGIA	691.659,0	260.184,6	37,62%
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ-INSTITUTS	2.163.295,4	762.360,8	35,24%
- I. INTERUNIVERSITARI DE FILOLOGIA VALENCIANA	144.235,9	81.369,8	56,41%
- ERI: RECERCA DE LA LECTURA	416.269,1	197.272,5	47,39%
- INST.INT.LOPEZ PIÑERO ESTUD. HISTÓRICOS Y SOCIALES	189.647,3	84.259,6	44,43%
- I.U. DE LLENGÜES MODERNES APLICADES (IULMA)	182.450,3	77.912,2	42,70%
- I.INV.PSIC.RRHH.DESENVOLUP.ORG.QUALITAT VIDA LAB.(IDOCAL)	1.230.692,9	321.546,7	26,13%
FACULTAT DE PSICOLOGIA	4.866.666,8	1.654.675,4	34,00%
FACULTAT DE FILOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ	4.471.084,2	1.135.290,4	25,39%
TOTAL	37.096.986,3	20.268.374,7	

Ampliando la información anterior, la siguiente tabla refleja el volumen de presupuesto ejecutado por cada una de las distintas subunidades (Administración del Centro y departamentos) en que se divide la Facultat.

UNIDAD	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	GRADO EJECUCIÓN	% EJECS/ TOTAL
<i>D. EDUCACIÓ FÍSICA I ESPORTIVA</i>	719.617,1	403.488,5	56,07%	76,24%
<i>FCAFE (CENTRO)</i>	209.186,3	125.763,9	60,12%	23,76%
TOTAL	928.803,3	529.252,4	56,98%	100,00%

Si atendemos al número de expedientes de gasto generados en el 2022, éstos han sido 177.919 para el total de la Universitat; 28.127 expedientes para el Campus de Blasco Ibáñez; un total de 65.704 expedientes tramitados por el conjunto de Facultades y Escuelas, y 1.133 (el 0,64% del total) en el caso de la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport. Los expedientes tramitados desde la misma, por otro lado, suponen un porcentaje del 4,03% de los tramitados en el Campus de Blasco Ibáñez y uno más reducido del 1,72% respecto a las Facultades y Escuelas de esta Universitat.

NÚMERO DE EXPEDIENTES GESTIONADOS

CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ	Nº de gastos	
	28.127	100,00%
FACULTAT DE MEDICINA I ODONTOLOGIA	5.274	18,75%
FACULTAT DE GEOGRAFIA I HISTÒRIA	5.070	18,03%
FACULTAT DE FILOLOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ	3.915	13,92%
FACULTAT DE PSICOLOGIA	3.586	12,75%
FACULTAT DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE L'EDUCACIÓ	2.854	10,15%
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ [INSTITUTS]	2.126	7,56%
<i>I.INV.PSIC.RRHH.DESENVOLUP.ORG.QUALITAT VIDA LAB.(IDOCAL)</i>	595	2,12%
<i>ERI: RECERCA DE LA LECTURA</i>	567	2,02%
<i>I. INTERUNIVERSITARI DE FILOLOGIA VALENCIANA</i>	380	1,35%
<i>INST.INT.LOPEZ PIÑERO ESTUD. HISTÓRICOS Y SOCIALES</i>	331	1,18%
<i>I.U. DE LLENGÜES MODERNES APLICADES (IULMA)</i>	253	0,90%
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ	1.219	4,33%
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	1.133	4,03%
FACULTAT DE FISIOTERÀPIA	902	3,21%
BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"	889	3,16%
FACULTAT D'INFERMERIA I PODOLOGIA	692	2,46%
BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA	245	0,87%
BIBLIOTECA DE CIÈNCIES DE LA SALUT	222	0,79%

FACULTADES Y ESCUELAS	Nº de Gastos	
	65.704	100,00%
F. DRET	7.342	11,17%
F. ECONOMIA	6.902	10,50%
F. FARMÀCIA	5.631	8,57%
F. MEDICINA I ODONTOLOGIA	5.274	8,03%
F. GEOGRAFIA I HISTÒRIA	5.070	7,72%
F. CIÈNCIES BIOLÒGIQUES	4.968	7,56%
E.T.S. ENGINYERIA	4.876	7,42%
F. DE QUÍMICA	3.965	6,03%
F. DE FILOLOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ	3.915	5,96%
F. PSICOLOGIA	3.586	5,46%
F. DE FÍSICA	3.189	4,85%
F. DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE L'EDUCACIÓ	2.854	4,34%
FACULTAT DE MAGISTERI	2.089	3,18%
F. DE CIÈNCIES MATEMÀTIQUES	1.657	2,52%
F. DE CIÈNCIES SOCIALS	1.659	2,52%
F. DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	1.133	1,72%
FACULTAT DE FISIOTERÀPIA	902	1,37%
FACULTAT D'INFERMERIA I PODOLOGIA	692	1,05%

Por otro lado, a la hora de evaluar la labor realizada, no podemos dejar de mencionar los créditos correspondientes a Tesis, Tribunales y Proyectos de Innovación Educativa (Plan de Innovación de Centro) que, pese a figurar adscritos a la orgánica de Gerencia, se gestionan desde los Centros. A continuación ofrecemos una tabla en la que figuran detallados tanto los créditos destinados a esta finalidad, como el número de expedientes a través de los cuales se canalizaron.

Nombre Centro	TESIS (66035)			
	IMPORTE	% respecto al importe total	Nº EXP.	% respecto a n.º exp. total
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	1.439,80	0,55%	20	0,61%
TOTAL	259.486,66	100,00%	3.267	100,00%

Nombre Centro	TRIBUNALES P.D.I. (66036)			
	IMPORTE	% respecto al importe total	Nº EXP.	% respecto a n.º exp. total
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	861,51	0,52%	18	0,84%
TOTAL	167.216,11	100,00%	2.144	100,00%

Nombre Centro	PROYECTOS DE INNOVACIÓN EDUCATIVA (6700609)			
	IMPORTE	% respecto al importe total	Nº EXP.	% respecto a n.º exp. total
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	3.204,98	3,98%	15	4,30%
TOTAL	80.492,89	100,00%	349	100,00%

Los datos ofrecidos, tanto correspondientes al volumen económico gestionado desde el Centro como relativos al número de expedientes de gasto tramitados a la hora de destinar dichos recursos públicos a sus finalidades, siguiendo los procedimientos establecidos por la normativa, nos permiten formarnos una idea bastante aproximada de la mayor o menor importancia y complejidad de la gestión económico-administrativa de esta Facultat en relación con el resto de Centros de su propio Campus y de la Universitat en su conjunto. Pese a que no siempre el importe de los gastos y el número de expedientes se encuentra en relación directa con la dificultad y la carga de la gestión, lo cierto es que en líneas generales, creemos que ambos aspectos constituyen buenos indicadores para medir el trabajo que desde esta vertiente se lleva a cabo en los Centros de esta Universitat.

No menos interesante resulta conocer el empleo de los fondos públicos, esto es, la finalidad del gasto realizado. Así, el destino del gasto de la Facultat en más de un setenta y cinco por ciento (77,76%) se empleó en sufragar gastos de inversión del capítulo VI (ya sea en instalaciones; en mobiliario y enseres; en equipos para procesos de información o en gastos diversos destinados a la investigación). Dentro de esta tipología se destinaron a inversiones en estudios, proyectos en curso e investigación un importe que asciende a 359.003,8 €, a inversiones en mobiliario y enseres la cantidad de 21.016,3 €, a inversiones en otro inmovilizado material e inmaterial la cuantía de 11.840,7 €, a inversiones en equipos para el proceso de la información la cifra de 13.081,4 €, mientras que inversiones en formación de capital humano la suma empleada fue de 6.600,4 €.

Un porcentaje inferior del 20,20% corresponde a gastos del capítulo II, los denominados gastos corrientes en bienes y servicios. Entre éstos, la mayor parte, es decir, un importe de 81.827,8 € se destinó a compras y servicios ordinarios a proveedores (reparación y conservación de bienes, suministros, transportes y comunicaciones, trabajos realizados por otras empresas, primas de seguro, material de oficina....), mientras que un importe más reducido de 25.081,9 € sirvió para abonar indemnizaciones por razón del servicio (dietas, gastos de locomoción y traslados, así como los derivados de asistencias, conferencias, tribunales...) a personal de la Universitat.

Finalmente se destinó la cantidad de 10.800,0 € como concepto de transferencias de capital a familias e instituciones sin finalidad lucrativa, dentro del Capítulo VII.

Éste y otros datos figuran en las hojas finales de este Informe. Así, tanto en la tabla como en la gráfica que le acompaña, correspondientes ambas al conjunto de la Facultat y del departamento que la compone, se pueden observar los extremos comentados, así como el detalle de los diversos capítulos de gasto (con la denominación de cada uno de ellos, desglosada a nivel de artículo, indicativa del tipo de bienes y servicios cuyos gastos comprenden). Por otro lado, gráficamente puede observarse qué parte de los créditos ejecutados son ordinarios o generales, y qué porción corresponde a fondos de investigación.

Si consideramos las distintas subunidades (departamento y la Administración del Centro) que componen la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport, podrían ordenarse de forma descendente considerando su contribución al grado de ejecución del presupuesto total:

UNIDAD	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	% EJEC S/TOTAL
<i>D. EDUCACIÓ FÍSICA I ESPORTIVA</i>	403.488,5	76,24%
<i>FCAFE (CENTRO)</i>	125.763,9	23,76%
TOTAL	529.252,4	100,00%

Finalmente, el ritmo de ejecución del presupuesto gestionado por la Facultat de Ciències de l'Activitat Física i l'Esport se aprecia claramente a través de la tabla y gráfica que figuran en el Anexo I, que reflejan el importe mensual de obligaciones reconocidas a lo largo de la anualidad auditada. Se observa una ejecución del gasto no homogénea, siendo noviembre y diciembre los meses en los que se ha ejecutado mayor volumen de gasto (un 23,81% y un 20,91% respectivamente del total anual).

La importancia que en nuestra institución poseen los créditos de investigación, nos ha llevado a proporcionar una visión detallada, tanto en la tabla correspondiente

como de forma gráfica, del desglose en los distintos tipos de gasto que presenta el artículo 68, relativo a los fondos de investigación. Mediante la misma se ofrece los gastos concretos que corren a cargo de dichos fondos (retribuciones de personal; equipamientos y programas informáticos; material fungible; dietas; libros y otras publicaciones; etc.). Dicha información se presenta a nivel de Facultat.

Y por último y refiriéndonos a la vertiente de los ingresos, en los anexos finales figuran datos referentes a los derechos reconocidos del ejercicio 2022, a través de los cuales pueden apreciarse sus distintos orígenes: Convenios y Contratos de Investigación con la administración local, con empresas privadas y con Instituciones sin ánimo de lucro; Transferencias de Capital de la Administración del Estado y de la Comunidad Autónoma; Tasas de cursos y seminarios propios; Rentas de inmuebles y otras prestaciones de servicios, Mecenazgo, etc.

Esta información se ofrece mediante las cifras que presenta la Administración del Centro y los diversos departamentos, así como a nivel global para la Facultat, tanto numérica como gráficamente.

3) EVOLUCIÓN DE LAS PRINCIPALES VARIABLES PRESUPUESTARIAS

Los datos que ofrece la explotación de la información correspondiente a las principales variables presupuestarias, accesibles tan sólo desde la implantación de la herramienta informática de gestión económica descentralizada (SICUV), han permitido realizar informes descriptivos para todos los Centros, Unidades, Institutos y Servicios de la UVEG referidos a la liquidación de los presupuestos desde la anualidad 2001.

En base a los mismos y a la información que arroja el último presupuesto liquidado (2022), podemos realizar una comparativa interesante de las cifras correspondientes a los cuatro últimos ejercicios presupuestarios que puede apreciarse en la tabla que aparece a continuación: en ella se aprecia la evolución que todas las variables han sufrido (presupuesto ordinario, de investigación y total; gasto real, grado de ejecución del mismo y número de expedientes de gasto).

FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	2019	2020	2021	2022
PRESUPUESTO ORDINARIO	238.370,8	219.282,0	274.815,2	316.395,7
PRESUPUESTO INVESTIGACIÓN	417.961,0	381.837,2	441.690,9	612.407,6
PRESUPUESTO TOTAL	656.331,8	601.119,2	716.506,1	928.803,3
EJECUCIÓN FASE O	445.093,6	360.347,2	368.070,4	529.252,4
GRADO DE EJECUCIÓN	67,82%	59,95%	51,37%	56,98%
Nº EXPEDIENTES DE GASTO	895	751	753	1133

Por otro lado, en el gráfico siguiente se refleja tanto la evolución en el número de expedientes de gastos como el grado de ejecución presupuestaria de la Facultat.



:

En este Informe hemos tratado de proporcionar a los responsables académicos y técnicos del Centro auditado una serie de datos con los que configurar una visión general del volumen de presupuesto gestionado desde el mismo; composición de los fondos; ubicación relativa tanto en el Campus como en el conjunto de Facultades y Escuelas de la Universitat; situación de los diversos departamentos; mecánica procedimental de ejecución presupuestaria; corrección y respeto a la normativa que regula los gastos; en suma, calidad de la gestión desarrollada en esta vertiente desde el Centro, medida a través de la suma de factores anteriores.

Esther Escolano Zamorano

Directora de la Oficina de Control Intern

NÚMERO DE EXPEDIENTES DE GASTO 2022

(incluyendo créditos correspondientes a Tesis, Tribunales y Proyectos de Innovación Educativa adscritos a Gerencia pero gestionados desde los centros)

CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ	Nº de Gastos	
	30.339	100,00%
FACULTAT DE MEDICINA I ODONTOLOGIA	6.036	19,90%
FACULTAT DE GEOGRAFIA I HISTÒRIA	5.432	17,90%
FACULTAT DE FILOLOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ	4.211	13,88%
FACULTAT DE PSICOLOGIA	3.841	12,66%
FACULTAT DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE L'EDUCACIÓ	3.173	10,46%
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ-INSTITUTS	2.126	7,01%
<i>ERI: RECERCA DE LA LECTURA</i>	567	1,87%
<i>I.U. DE LENGÜES MODERNES APLICADES (IULMA)</i>	253	0,83%
<i>I.INV.PSIC.RRHH.DESENV.ORG.QUALITAT VIDA LAB.(IDOCAL)</i>	595	1,96%
<i>INST.INT.LOPEZ PIÑERO ESTUD. HISTÓRICOS Y SOCIALES</i>	331	1,09%
<i>I. INTERUNIVERSITARI DE FILOLOGIA VALENCIANA</i>	380	1,25%
UNITAT DE CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ	1.219	4,02%
FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	1.186	3,91%
FACULTAT DE FISIOTERÀPIA	1.007	3,32%
BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"	889	2,93%
FACULTAT D'INFERMERIA I PODOLOGIA	752	2,48%
BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA	245	0,81%
BIBLIOTECA DE CIÈNCIES DE LA SALUT	222	0,73%

FACULTADES Y ESCUELAS	Gastos	
	70.939	100,00%
F. DRET	7.850	11,07%
F. ECONOMIA	7.310	10,30%
F. MEDICINA I ODONTOLOGIA	6.036	8,51%
F. FARMÀCIA	5.941	8,37%
F. CIÈNCIES BIOLÒGIQUES	5.537	7,81%
F. GEOGRAFIA I HISTÒRIA	5.432	7,66%
E.T.S. ENGINYERIA	5.159	7,27%
F. DE QUÍMICA	4.223	5,95%
F. DE FILOLOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ	4.211	5,94%
F. PSICOLOGIA	3.841	5,41%
F. DE FÍSICA	3.378	4,76%
F. DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE L'EDUCACIÓ	3.173	4,47%
FACULTAT DE MAGISTERI	2.344	3,30%
F. DE CIÈNCIES SOCIALS	1.817	2,56%
F. DE CIÈNCIES MATEMÀTIQUES	1.742	2,46%
F. DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT	1.186	1,67%
FACULTAT DE FISIOTERÀPIA	1.007	1,42%
FACULTAT D'INFERMERIA I PODOLOGIA	752	1,06%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

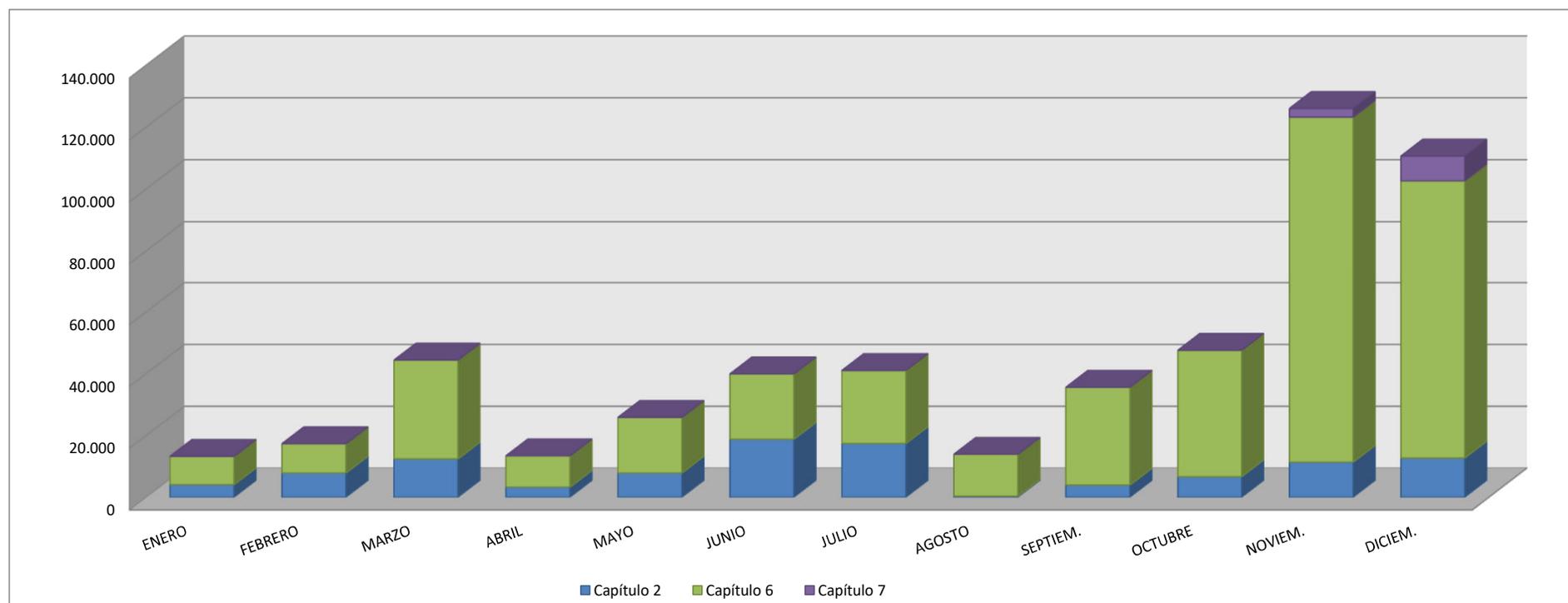
(GASTOS)

ANEXO I

FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT

EJECUCIÓN MENSUAL DEL GASTO

	Capítulo	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
Op.corrientes	Capítulo 2	4.089,0	7.872,1	12.425,3	3.285,5	7.885,4	18.811,7	17.426,8	355,0	3.978,3	6.667,7	11.384,8	12.728,3	106.909,7
Op.de capital	Capítulo 6	9.174,7	9.497,4	31.986,2	10.151,6	17.991,3	21.139,6	23.646,2	13.583,7	31.650,7	40.932,1	111.855,5	89.933,7	411.542,7
	Capítulo 7	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	2.800,0	8.000,0	10.800,0
	Total mes	13.263,7	17.369,5	44.411,4	13.437,1	25.876,6	39.951,2	41.073,0	13.938,7	35.629,0	47.599,9	126.040,4	110.662,0	529.252,4
	Porcentaje	2,51%	3,28%	8,39%	2,54%	4,89%	7,55%	7,76%	2,63%	6,73%	8,99%	23,81%	20,91%	100,00%



ANEXO II

FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT CON SUS DEPARTAMENTOS

Asignación Inicial	123.574,3
Modificaciones Presupuestarias	805.229,1
Presupuesto Definitivo	928.803,3

Nº de expedientes gestionados	1.133
--------------------------------------	--------------

Ejecución en Fase O

CAPÍTULO II	106.909,7
Artículo 22	81.827,8
Artículo 23	25.081,9

CAPÍTULO VI	411.542,7
Artículo 64	21.016,3
Artículo 65	13.081,4
Artículo 67	11.840,7
Artículo 68	359.003,8
Artículo 69	6.600,4

CAPÍTULO VII	10.800,0
Artículo 77	10.800,0

TOTAL	529.252,4
--------------	------------------



CAPÍTULO II	
Artículo 22	Trabajos, suministros y servicios exteriores
Artículo 23	Indemnización por razón de servicios

CAPÍTULO VI	
Artículo 64	Inversiones en mobiliario y enseres
Artículo 65	Inversiones en equipos para el proceso de la información
Artículo 67	Inversiones en otro inmovilizado material e inmaterial
Artículo 68	Inversiones en estudios, proyectos en curso e investigación
Artículo 69	Inversiones en formación de capital humano

CAPÍTULO VII	
Artículo 77	Transferencias de capital a Familias e Instituciones sin finalidad lucrativa

FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT (CENTRE)

Asignación Inicial	90.070,9
Modificaciones Presupuestarias	119.115,3
Presupuesto Definitivo	209.186,3

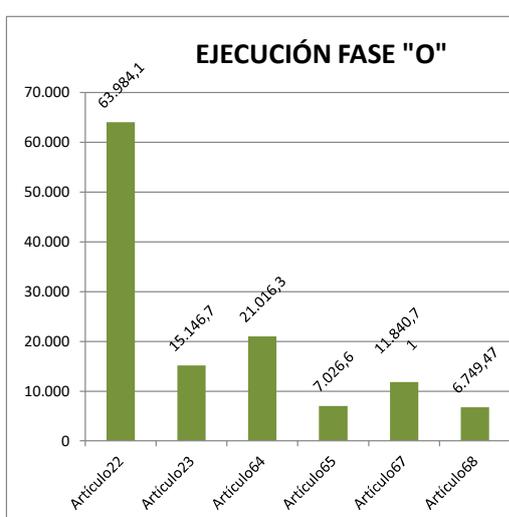
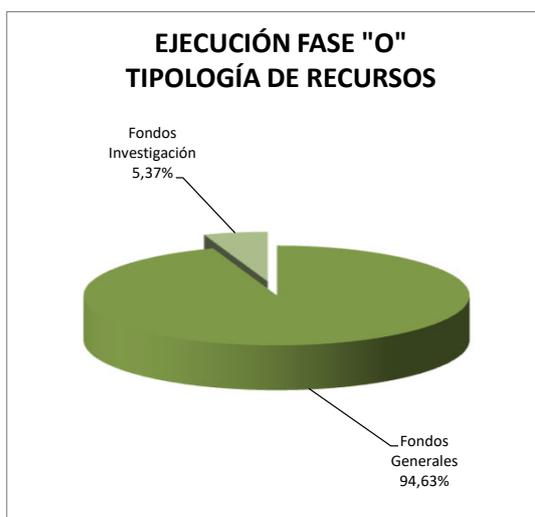
Nº de expedientes gestionados	268
--------------------------------------	------------

Ejecución en Fase O

CAPÍTULO II	79.130,8
Artículo 22	63.984,1
Artículo 23	15.146,7

CAPÍTULO VI	46.633,1
Artículo 64	21.016,3
Artículo 65	7.026,6
Artículo 67	11.840,7
Artículo 68	6.749,5

TOTAL	125.763,9
--------------	------------------



CAPÍTULO II	
Artículo 22	Trabajos, suministros y servicios exteriores
Artículo 23	Indemnización por razón de servicios

CAPÍTULO VI	
Artículo 64	Inversiones en mobiliario y enseres
Artículo 65	Inversiones en equipos para el proceso de la información
Artículo 67	Inversiones en otro inmovilizado material e inmaterial
Artículo 68	Inversiones en estudios, proyectos en curso e investigación

DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ FÍSICA I ESPORTIVA

Asignación Inicial	33.503,3
Modificaciones Presupuestarias	686.113,7
Presupuesto Definitivo	719.617,1

Nº de expedientes gestionados	865
--------------------------------------	------------

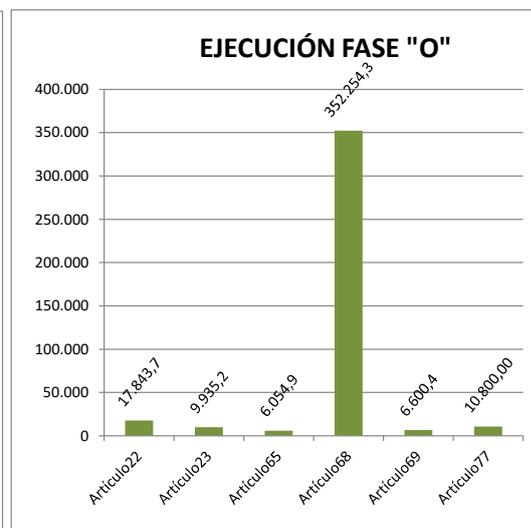
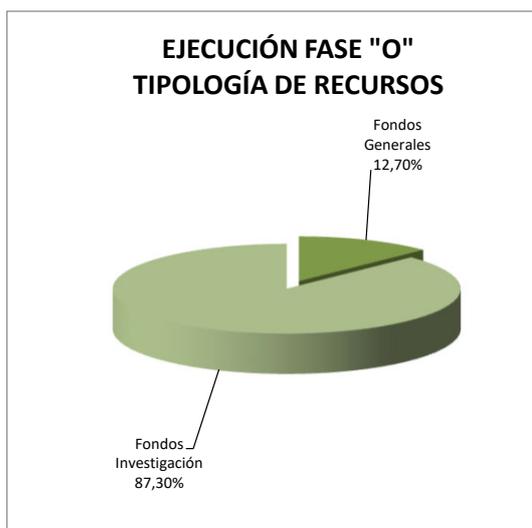
Ejecución en Fase 0

CAPÍTULO II	27.778,9
Artículo 22	17.843,7
Artículo 23	9.935,2

CAPÍTULO VI	364.909,6
Artículo 65	6.054,9
Artículo 68	352.254,3
Artículo 69	6.600,4

CAPÍTULO VII	10.800,0
Artículo 77	10.800,0

TOTAL	403.488,5
--------------	------------------



CAPÍTULO II	
Artículo 22	Trabajos, suministros y servicios exteriores
Artículo 23	Indemnización por razón de servicios

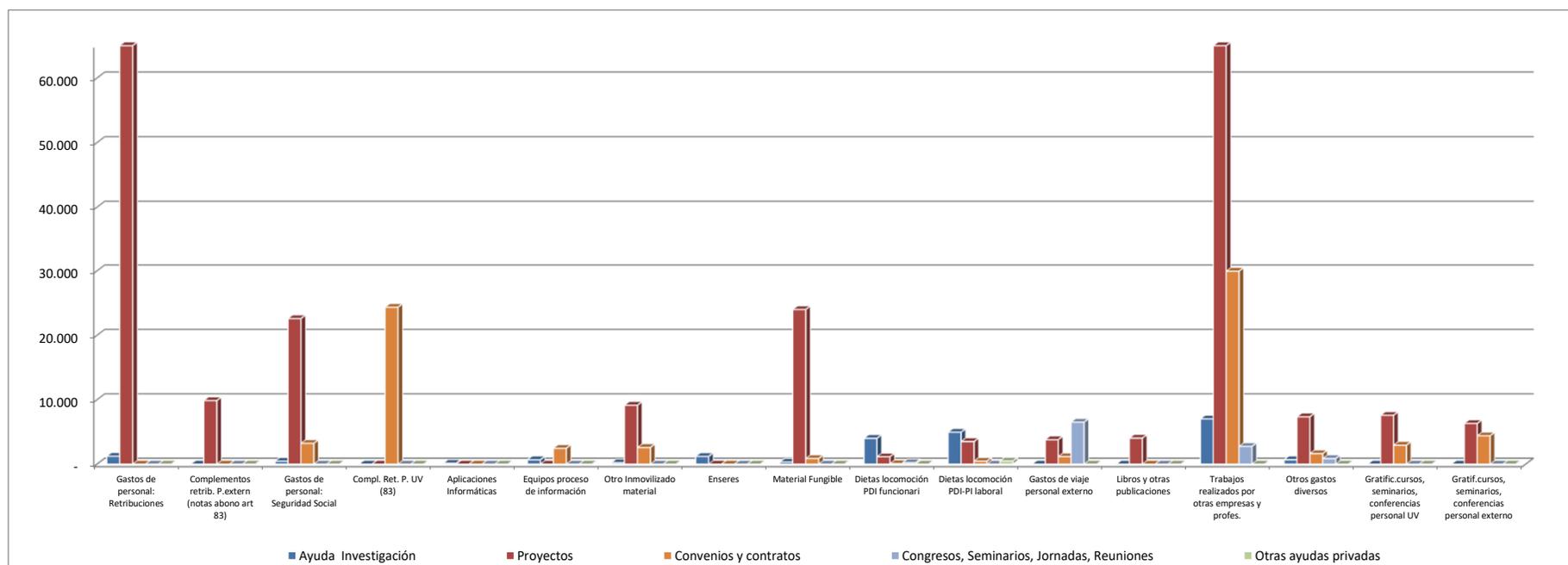
CAPÍTULO VI	
Artículo 65	Inversiones en equipos para el proceso de la información
Artículo 68	Inversiones en estudios, proyectos en curso e investigación
Artículo 69	Inversiones en formación de capital humano

CAPÍTULO VII	
Artículo 77	Transferencias de capital a Familias e Instituciones sin finalidad lucrativa

ANEXO III

NATURALEZA DEL GASTO EJECUTADO CON CARGO A FONDOS DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVAT FÍSICA I L'ESPORT

Tipo de gasto:	Ayuda Investigación	Proyectos	Convenios y contratos	Congresos, Seminarios, Jornadas, Reuniones	Otras ayudas privadas	TOTAL
Gastos de personal: Retribuciones	1.224,1	84.979,3	-	-	-	86.203,4
Complementos retrib. P.extern (notas abono art 83)	-	9.860,7	-	-	-	9.860,7
Gastos de personal: Seguridad Social	457,0	22.596,8	3.228,3	-	-	26.282,1
Compl. Ret. P. UV (83)	-	-	24.350,0	-	-	24.350,0
Aplicaciones Informáticas	130,6	-	-	-	-	130,6
Equipos proceso de información	675,6	-	2.455,6	-	-	3.131,2
Otro Inmovilizado material	227,8	9.143,4	2.583,0	-	-	11.954,3
Enseres	1.200,0	-	-	-	-	1.200,0
Material Fungible	314,2	24.005,0	866,7	-	-	25.185,9
Dietas locomoción PDI funcionari	4.004,3	1.134,9	70,0	230,0	-	5.439,2
Dietas locomoción PDI-PI laboral	4.954,1	3.502,2	460,0	-	482,9	9.399,2
Gastos de viaje personal externo	-	3.793,3	1.165,4	6.519,5	-	11.478,1
Libros y otras publicaciones	-	4.034,7	-	-	-	4.034,7
Trabajos realizados por otras empresas y profes.	7.012,9	68.907,0	29.945,4	2.742,5	-	108.607,7
Otros gastos diversos	684,2	7.345,4	1.638,0	857,0	-	10.524,6
Gratific.cursos, seminarios, conferencias personal UV	-	7.572,9	2.937,5	-	-	10.510,4
Gratific.cursos, seminarios, conferencias personal externo	-	6.311,6	4.400,0	-	-	10.711,6
Total centro:	20.884,8	253.187,2	74.099,9	10.349,0	482,9	359.003,8
Porcentaje:	5,82%	70,52%	20,64%	2,88%	0,13%	100,00%



DERECHOS RECONOCIDOS

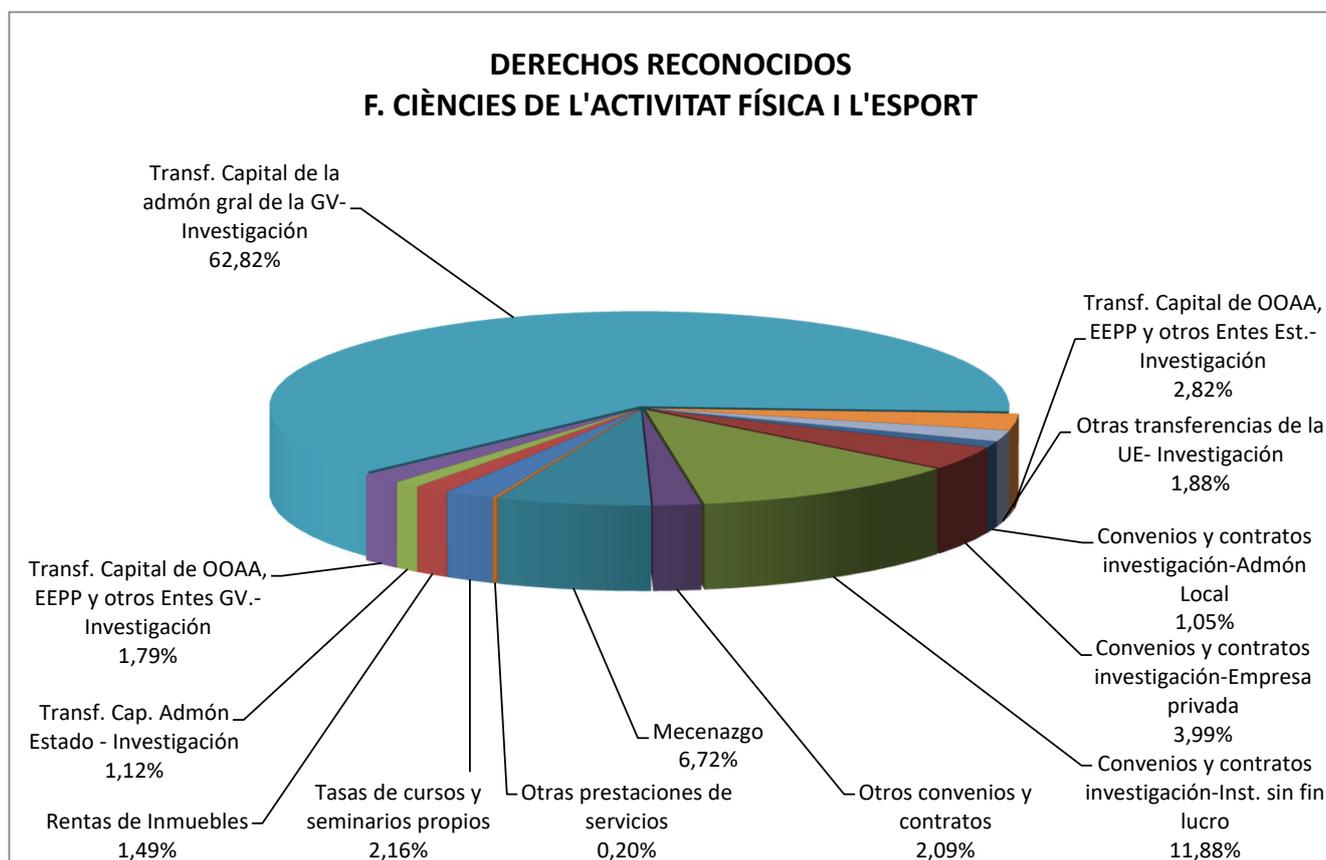
(INGRESOS)

ANEXO IV

FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT

DERECHOS RECONOCIDOS 2022

Código	Concepto	Importe	%
31060	Convenios y contratos investigación-Admón Local	4.666,20	1,05%
31070	Convenios y contratos investigación-Empresa privada	17.798,4	3,99%
31080	Convenios y contratos investigación-Inst. sin fin lucro	52.988,9	11,88%
31171	Otros convenios y contratos	9.307,0	2,09%
31172	Mecenazgo	30.000,0	6,72%
31900	Otras prestaciones de servicios	870,0	0,20%
34040	Tasas de cursos y seminarios propios	9.632,0	2,16%
52000	Rentas de Inmuebles	6.668,6	1,49%
70200	Transf. Cap. Admón Estado - Investigación	4.996,1	1,12%
70400	Transf. Capital de OOAA, EEPP y otros Entes GV.-Investigación	8.000,0	1,79%
74300	Transf. Capital de la admón gral de la GV-Investigación	280.252,9	62,82%
74400	Transf. Capital de OOAA, EEPP y otros Entes Est.-Investigación	12.600,0	2,82%
79100	Otras transferencias de la UE- Investigación	8.369,7	1,88%
	Total	446.149,7	100,00%



FACULTAT DE CC. DE L'ACTIVITAT FÍSICA I L'ESPORT (CENTRE)

DERECHOS RECONOCIDOS 2022

Código	Concepto	Importe	%
31900	Otras prestaciones de servicios	870,0	6,13%
34040	Tasas de cursos y seminarios propios	6.650,0	46,87%
52000	Rentas de Inmuebles	6.668,6	47,00%
	Total	14.188,6	100,00%



DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ FÍSICA I ESPORTIVA

DERECHOS RECONOCIDOS 2022

Código	Concepto	Importe	%
31060	Convenios y contratos investigación-Admón Local	4.666,2	1,08%
31070	Convenios y contratos investigación-Empresa privada	17.798,4	4,12%
31080	Convenios y contratos investigación-Inst. sin fin lucro	52.988,9	12,27%
31171	Otros convenios y contratos	9.307,0	2,15%
31172	Mecenazgo	30.000,0	6,95%
34040	Tasas de cursos y seminarios propios	2.982,0	0,69%
70200	Transf. Cap. Admón Estado - Investigación	4.996,1	1,16%
70400	Transf. Capital de OOAA, EEPP y otros Entes GV.-Investigación	8.000,0	1,85%
74300	Transf. Capital de la admón gral de la GV-Investigación	280.252,9	64,88%
74400	Transf. Capital de OOAA, EEPP y otros Entes Est.-Investigación	12.600,0	2,92%
79100	Otras transferencias de la UE- Investigación	8.369,7	1,94%
	Total	431.961,1	100,00%

