

***Informe Ejecución Presupuestaria  
Biblioteca d'Humanitats  
"Joan Reglà"***



***Oficina de Control Intern***

***Junio de 2023***



**INFORME CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA  
DE LA BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"**

**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<br>gestionados..... | 5 |

**3) EVOLUCIÓN DE LAS PRINCIPALES VARIABLES PRESUPUESTARIAS ..... 11**

**ANEXOS**

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (GASTOS)**

|  |    |
|--|----|
| ANEXO I Ejecución mensual del gasto..... | 15 |
| ANEXO II Presupuesto .....               | 16 |



**INFORME CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA DE LA  
BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"**

**Destinatarios:** Directora

**Unidad auditada:** Biblioteca d'Humanitats "Joan Reglà"

**1) INTRODUCCIÓN**

**1.1 Competencia y razones del trabajo realizado.**

El presente Informe se enmarca en el 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 Biblioteca d'Humanitats, 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 Biblioteca d'Humanitats contaba en el Presupuesto inicial de la U.V. con una previsión de fondos que ascendía a la cantidad de 114.217,0 €. Durante el ejercicio económico 2022 se produjeron toda una serie de modificaciones presupuestarias, por valor de 48.081,2 € que aumentaron sus fondos disponibles hasta un montante de 162.298,2 €.

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 Biblioteca d'Humanitats quedaría situada en el undécimo puesto, presupuesto que supone en términos relativos el 0,44% del total del Campus en el que se encuadra.

Los créditos con que contaba la Biblioteca d'Humanitats son todos de carácter general, no disponiendo de fondos de investigación. En la composición del Presupuesto 2022, los fondos generales superaron los ciento noventa euros (162.298,2 €), el 0,83% del total del presupuesto ordinario del Campus.

**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-<br>INSTITUTS                    | 286.937,3           | 1,46%        | 1.876.358,1         | 10,73%      | 2.163.295,4         | 5,83%        |
| -<br>I.INV.PSIC.RRHH.DESENVOLUP.ORG.QUA<br>LITAT 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.<br>HISTÓRICOS Y SOCIALES             | 62.970,9            | 0,32%        | 126.676,4           | 0,72%       | 189.647,3           | 0,51%        |
| - I.U. DE LENGÜES MODERNES<br>APLICADES (IULMA)                    | 17.748,3            | 0,09%        | 164.702,1           | 0,94%       | 182.450,3           | 0,49%        |
| - I. INTERUNIVERSITARI DE FILOLOGIA<br>VALENCIANA                  | 15.189,6            | 0,08%        | 129.046,3           | 0,74%       | 144.235,9           | 0,39%        |
| FACULTAT DE FILOSOFIA I CIÈNCIES DE<br>L'EDUCACIÓ                  | 910.173,7           | 4,64%        | 800.095,8           | 4,58%       | 1.710.269,5         | 4,61%        |
| FACULTAT DE CIÈNCIES DE L'ACTIVITAT<br>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%        |
| <b>BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN<br/>REGLÀ"</b>                    | <b>162.298,2</b>    | <b>0,83%</b> | ----                | ---         | <b>162.298,2</b>    | <b>0,44%</b> |
| 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%        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>19.613.364,0</b> | <b>100 %</b> | <b>17.483.622,3</b> | <b>100%</b> | <b>37.096.986,3</b> | <b>100%</b>  |



## 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 la tabla que aparece a continuación, hemos pretendido situar la ejecución del Presupuesto 2022 que presenta la Biblioteca d'Humanitats en el contexto de la Universitat de València, así como en el conjunto que forman los diversos centros del Campus de Blasco Ibáñez. 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 Biblioteca d'Humanitats ejecutó en el ejercicio 2022 (esto es, reconoció obligaciones frente a terceros con cargo al mismo) un total de 140.532,2 €, cifra que supone el 0,03% del gasto total de la Universitat de València para dicho período.

### EJECUCIÓN GASTO 2022

#### Biblioteca d'Humanitats

|  | Nº de Gastos | %            | Importe          | %            |
|--|--------------|--------------|------------------|--------------|
| <b>TOTAL UNIVERSITAT</b>                     | 177.919      | 100,00%      | 531.166.179,2    | 100,00%      |
| <b>CAMPUS DE BLASCO IBÁÑEZ</b>               | 28.127       | 15,81%       | 20.268.374,7     | 3,82%        |
| <b>TOTAL BIBLIOTECAS</b>                     | 3.227        | 1,81%        | 5.764.779,8      | 1,09%        |
| <b>SERVEI DE BIBLIOTEQUES I DOCUMENTACIÓ</b> | 754          | 0,42%        | 5.171.069,7      | 0,97%        |
| <b>BIBLIOTECA D'HUMANITATS</b>               | <b>889</b>   | <b>0,50%</b> | <b>140.532,2</b> | <b>0,03%</b> |

Por otro lado, la situación relativa de la Biblioteca d'Humanitats dentro de su conjunto de referencia, considerando el volumen de presupuesto ejecutado en dicha anualidad, se observa claramente en la tabla que figura a continuación. Así, la Biblioteca ejecutó más del ochenta y cinco por ciento (86,59%) 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%          |
| <b>BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"</b>                 | <b>162.298,2</b>       | <b>140.532,2</b>    | <b>86,59%</b>   |
| 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 FILOLOGIA, TRADUCCIÓ I COMUNICACIÓ              | 4.471.084,2            | 1.135.290,4         | 25,39%          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>37.096.986,3</b>    | <b>20.268.374,7</b> |                 |

La Biblioteca gestiona el presupuesto derivado del Concurso de Manuales. Los servicios económico-administrativos de la Biblioteca no sólo reciben las peticiones concretas de Manuales realizadas desde Departamentos y Centros, sino que también catalogan los libros y gestionan el expediente de gasto generado (tramitando las facturas y realizando las distintas operaciones contables) en el caso de adquisiciones derivadas del Concurso de Manuales. Por otro lado, cuando se trata de presupuesto propio de Departamentos (la parte de su presupuesto ordinario que éstos destinen a la adquisición de libros), la Biblioteca gestiona los fondos bibliográficos y documentales, más no a nivel contable, sino de gestión técnica, recibiendo las peticiones, solicitando los libros a los proveedores y catalogándolos.

Finalmente, y pese a que las distintas Bibliotecas existentes en esta Universitat presentan importantes diferencias en cuanto a la gestión presupuestaria asumida en cada una de ellas, resulta sumamente interesante observar los datos que ofrece la tabla que presentamos a continuación, en la que figuran tanto el presupuesto definitivo como el gasto ejecutado por cada una de aquéllas durante la anualidad objeto de este Informe.

| CENTRO                                | Presupuesto Definitivo | %              | Presupuesto Ejecutado | %              |
|---------------------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| SERVEI DE BIBLIOTEQUES I DOCUMENTACIÓ | 6.016.151,2            | 90,13%         | 5.171.069,7           | 89,70%         |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES SOCIALS        | 211.213,5              | 3,16%          | 172.153,4             | 2,99%          |
| <b>BIBLIOTECA D'HUMANITATS</b>        | <b>162.298,2</b>       | <b>2,43%</b>   | <b>140.532,2</b>      | <b>2,44%</b>   |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES                | 100.607,1              | 1,51%          | 100.230,0             | 1,74%          |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES DE LA SALUT    | 80.315,8               | 1,20%          | 80.219,4              | 1,39%          |
| BIBLIOTECA D'EDUCACIÓ                 | 46.961,1               | 0,70%          | 46.864,9              | 0,81%          |
| BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA I ESPORTS    | 40.509,4               | 0,61%          | 37.009,8              | 0,64%          |
| BIBLIOTECA D'ONTINYENT                | 16.833,5               | 0,25%          | 16.700,3              | 0,29%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>6.674.889,7</b>     | <b>100,00%</b> | <b>5.764.779,8</b>    | <b>100,00%</b> |

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 y 889 en el caso de la Biblioteca d'Humanitats. Los expedientes tramitados

desde la misma, por otro lado, suponen un porcentaje del 3,16% de los tramitados en el total del Campus de Blasco Ibáñez y el 27,55% respecto a las Bibliotecas 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%        |
| <b>BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"</b>                      | <b>889</b>   | <b>3,16%</b> |
| FACULTAT D'INFERMERIA I PODOLOGIA                                | 692          | 2,46%        |
| BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA   | 245          | 0,87%        |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES DE LA SALUT                               | 222          | 0,79%        |

| TOTAL BIBLIOTECAS                     | Nº de Gastos |               |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
|                                       | 3.227        | 100,00%       |
| <b>BIBLIOTECA D'HUMANITATS</b>        | <b>889</b>   | <b>27,55%</b> |
| SERVEI DE BIBLIOTEQUES I DOCUMENTACIÓ | 754          | 23,37%        |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES SOCIALS        | 741          | 22,96%        |
| BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA I ESPORTS    | 245          | 7,59%         |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES DE LA SALUT    | 222          | 6,88%         |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES                | 210          | 6,51%         |
| BIBLIOTECA D'EDUCACIÓ                 | 123          | 3,81%         |
| BIBLIOTECA D'ONTINYENT                | 43           | 1,33%         |

Los datos ofrecidos, tanto correspondientes al volumen económico gestionado desde la Biblioteca 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 Biblioteca en relación con el resto del Campus de Blasco Ibáñez. 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, un porcentaje superior al ochenta por ciento del gasto de la Biblioteca d'Humanitats, (81,22%) corresponde a gastos del capítulo II, los denominados gastos corrientes en bienes y servicios. Dentro de esta tipología se destinaron en su mayoría a pagar las 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...) por un importe de 113.759,2 €, mientras que una pequeña cantidad de 376,5 € se dedicaron a indemnizaciones por razón del servicio.

El resto, un porcentaje del 18,78% se destinó al capítulo VI de gastos de inversión (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 mobiliario y enseres la cantidad de 12.801,8 € y a inversiones en equipos para el proceso de la información la suma de 13.594,7 €.

Éste y otros datos figuran en las hojas finales de este Informe. Así, tanto en la tabla como en la gráfica que le acompaña, se pueden observar los extremos comentados, así como el detalle de los diversos capítulos de gasto, con la denominación de cada uno de ellos, desglosados a nivel de artículo, indicativos del tipo de bienes y servicios cuyos gastos comprenden.

Finalmente, el ritmo de ejecución del presupuesto gestionado por la Biblioteca d'Humanitats 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, destacando diciembre como el mes en el que se ha ejecutado mayor volumen de gasto (un 25,96% del total anual). Por el contrario, la escasa actividad del primer mes se explica por la lógica ralentización que supone el inicio del ejercicio presupuestario.

Por último y refiriéndonos a la vertiente de los ingresos, indicar que en el ejercicio 2022 no se ha registrado ningún dato referente a los derechos reconocidos en el periodo señalado.

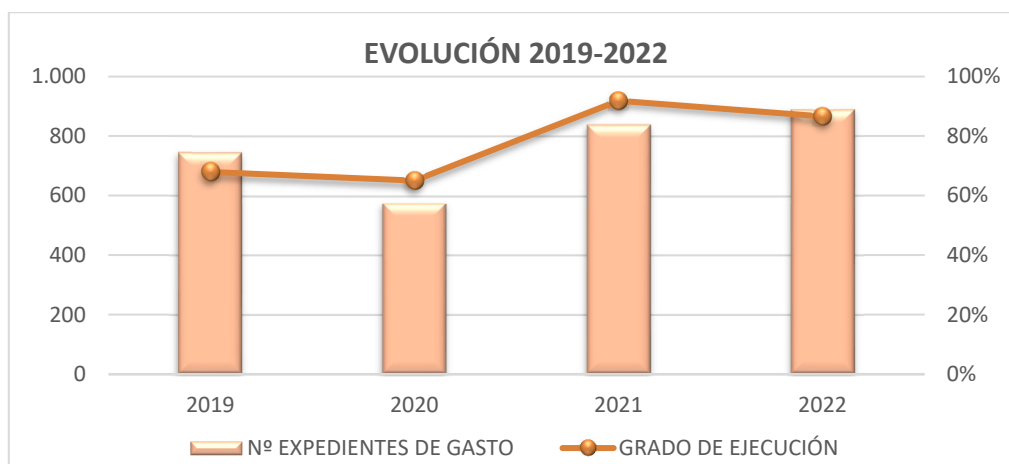
### 3) EVOLUCIÓN DE LAS PRINCIPALES VARIABLES PRESUPUESTARIAS

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 observarse en la tabla que aparece a continuación, donde se aprecia la evolución que todas las variables han sufrido (presupuesto total; gasto real, grado de ejecución del mismo y número de expedientes de gasto).

| BIBLIOTECA D'HUMANITATS JOAN REGLÀ | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PRESUPUESTO TOTAL                  | 191.602,4 | 179.404,2 | 179.404,2 | 162.298,2 |
| EJECUCIÓN FASE O                   | 130.166,1 | 116.647,0 | 164.807,6 | 140.532,2 |
| GRADO DE EJECUCIÓN                 | 67,94%    | 65,02%    | 91,86%    | 86,59%    |
| Nº EXPEDIENTES DE GASTO            | 746       | 575       | 839       | 889       |

Por otro lado, en el gráfico siguiente se refleja la evolución en el número de expedientes de gastos y el grado de ejecución del presupuesto de la Biblioteca:



La realización de estudios descriptivos del tipo contenido en el presente Informe a lo largo de series de años más dilatadas nos permitirá, sin duda, llegar a conclusiones e identificar tendencias de mayor interés, aquél que les otorga una más amplia perspectiva temporal.

---

En este Informe hemos tratado de proporcionar a los responsables académicos y técnicos de la Unidad auditada una serie de datos con los que configurar una visión general del volumen de presupuesto gestionado por la misma, así como la composición de los fondos y ubicación relativa en su conjunto de referencia, la evolución de las principales variables presupuestarias, etc., en suma, calidad de la gestión desarrollada en esta vertiente desde la unidad, medida a través de la suma de factores anteriores.

Esther Escolano Zamorano

Directora de la Oficina de Control Intern



**NÚMERO DE FACTURAS REGISTRADAS EN SICUV 2022**

| TOTAL BIBLIOTECAS                     | Nº de Facturas |
|---------------------------------------|----------------|
|                                       |                |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES SOCIALS        | 1335           |
| <b>BIBLIOTECA D'HUMANITATS</b>        | <b>665</b>     |
| SERVEI DE BIBLIOTEQUES I DOCUMENTACIÓ | 537            |
| BIBLIOTECA DE PSICOLOGIA I ESPORTS    | 217            |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES DE LA SALUT    | 213            |
| BIBLIOTECA DE CIÈNCIES                | 174            |
| BIBLIOTECA D'EDUCACIÓ                 | 134            |

# EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

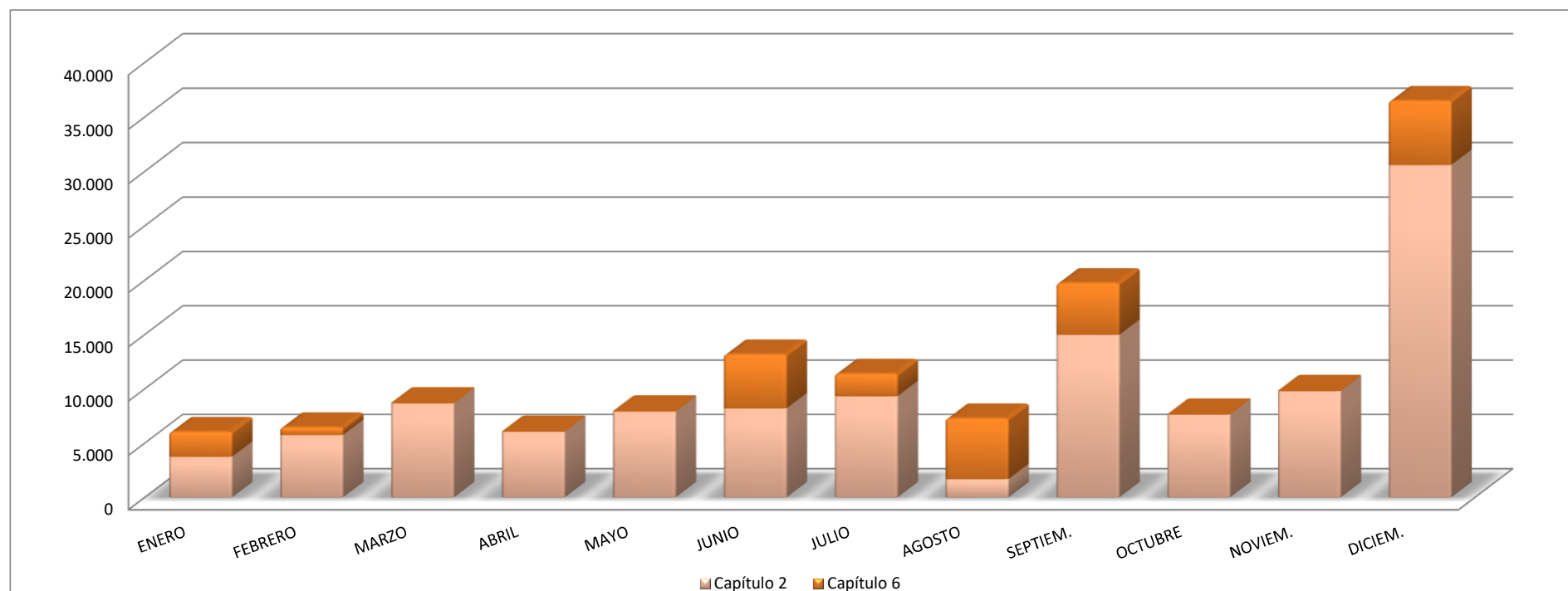
**(GASTOS)**

## ANEXO I

## BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"

## EJECUCIÓN MENSUAL DEL GASTO

|                      | Capítulo          | ENERO   | FEBRERO | MARZO   | ABRIL   | MAYO    | JUNIO    | JULIO    | AGOSTO  | SEPTIEM. | OCTUBRE | NOVIEM. | DICIEM.  | TOTAL     |
|----------------------|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|----------|---------|---------|----------|-----------|
| <b>Op.corrientes</b> | Capítulo 2        | 3.732,4 | 5.732,8 | 8.649,9 | 6.033,2 | 7.891,4 | 8.188,7  | 9.310,7  | 1.674,3 | 14.955,4 | 7.615,4 | 9.781,0 | 30.570,6 | 114.135,7 |
| <b>Op.de capital</b> | Capítulo 6        | 2.311,1 | 718,7   | -----   | -----   | -----   | 4.985,2  | 2.080,3  | 5.602,0 | 4.786,8  | -----   | -----   | 5.912,5  | 26.396,5  |
|                      | <b>Total mes</b>  | 6.043,5 | 6.451,5 | 8.649,9 | 6.033,2 | 7.891,4 | 13.173,9 | 11.391,0 | 7.276,2 | 19.742,2 | 7.615,4 | 9.781,0 | 36.483,1 | 140.532,2 |
|                      | <b>Porcentaje</b> | 4,30%   | 4,59%   | 6,16%   | 4,29%   | 5,62%   | 9,37%    | 8,11%    | 5,18%   | 14,05%   | 5,42%   | 6,96%   | 25,96%   | 100,00%   |



## BIBLIOTECA D'HUMANITATS "JOAN REGLÀ"

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Asignación Inicial</b>             | 114.217,0        |
| <b>Modificaciones Presupuestarias</b> | 48.081,2         |
| <b>Presupuesto Definitivo</b>         | <b>162.298,2</b> |

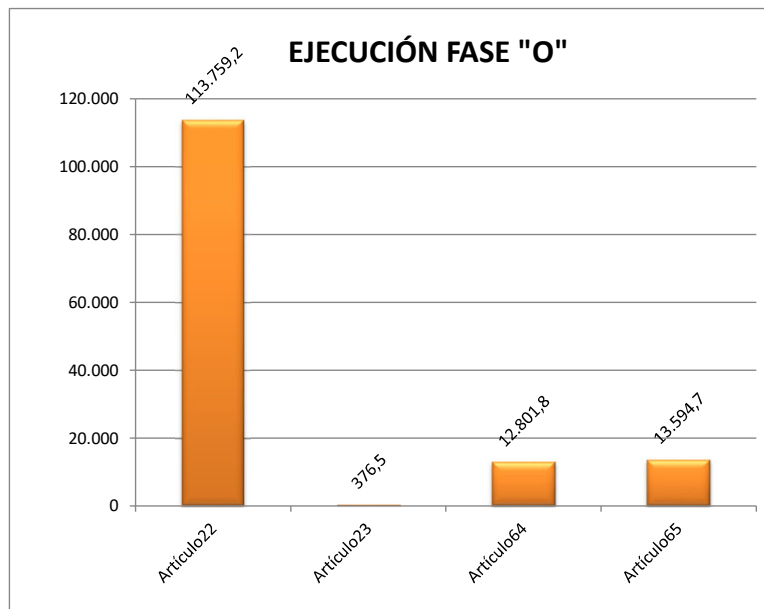
|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| <b>Nº de expedientes gestionados</b> | <b>889</b> |
|--------------------------------------|------------|

### Ejecución en Fase O

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| <b>CAPÍTULO II</b> | <b>114.135,7</b> |
| Artículo 22        | 113.759,2        |
| Artículo 23        | 376,5            |

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| <b>CAPÍTULO VI</b> | <b>26.396,5</b> |
| Artículo 64        | 12.801,8        |
| Artículo 65        | 13.594,7        |

|              |                  |
|--------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>140.532,2</b> |
|--------------|------------------|



| <b>CAPÍTULO II</b> |  |
|--------------------|--|
| Artículo 22        | Trabajos, suministros y servicios exteriores |
| Artículo 23        | Indemnización por razón de servicios         |

| <b>CAPÍTULO VI</b> |  |
|--------------------|--|
| Artículo 64        | Inversiones en mobiliario y enseres                      |
| Artículo 65        | Inversiones en equipos para el proceso de la información |