

***Informe Ejecución Presupuestaria
Servei Central de Suport a la
Investigació Experimental***

Oficina de Control Intern

Enero de 2019

**INFORME CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
DEL SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL**

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 2017

2.1	Presupuesto inicial y definitivo. Tipología de los créditos.....	3
2.2	Presupuesto ejecutado. Origen y composición de los fondos gestionados	6

3) EVOLUCIÓN DE LAS PRINCIPALES VARIABLES PRESUPUESTARIAS 11

ANEXOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (GASTOS)

ANEXO I	Ejecución mensual del gasto	14
ANEXO II	Presupuesto.....	15
ANEXO III	Naturaleza del gasto ejecutado con cargo a fondos de Investigación ..	16

DERECHOS RECONOCIDOS (INGRESOS)

ANEXO V	Derechos reconocidos.....	18
---------	---------------------------	----

**INFORME CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA DEL
SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL,**

Destinatarios: Director
Administradora

Unidad auditada: Servei Central de Suport a la Investigació Experimental.

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 2017 correspondiente a todos los fondos adscritos a las unidades auditadas.

2) ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2017

El análisis de la ejecución presupuestaria del Servei Central de Suport a la Investigació Experimental, correspondiente al ejercicio 2017, permite realizar una serie de observaciones relativas a los aspectos siguientes:

2.1 Presupuesto Inicial y Definitivo. Tipología de los créditos

El Servei Central de Suport a la Investigació Experimental contaba en el presupuesto inicial de la U.V. con una previsión de fondos que ascendía a la cantidad de 633.736,0 €. Durante el ejercicio económico 2017 se produjeron toda una serie de modificaciones presupuestarias, por valor de 751.199,8 € que incrementaron sus fondos disponibles hasta un montante de 1.384.935,8 €.

Si atendemos al presupuesto definitivo de las diversas unidades encuadradas en el Campus de Burjassot se observa, en la tabla que aparece a continuación, que el Servei Central de Suport a la Investigació Experimental quedaría situada en el octavo puesto, presupuesto que supone en términos relativos el 2,53% del total del Campus en el que se encuadra.

Los créditos con que contaba el Servicio para el ejercicio 2017 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.

CAMPUS DE BURJASSOT
PRESUPUESTO DEFINITIVO 2017

UNIDAD	PRES.ORD.	(%)	FDOS.INV.	(%)	TOTAL	(%)
UNITAT DE SUPORT ALS INSTITUTS DE BURJASSOT	2.649.930,3	21,84%	25.919.374,9	60,91%	28.569.305,2	52,24%
<i>I. DE CIÈNCIA MOLECULAR</i>	127.481,8	1,05%	5.903.844,9	13,87%	6.031.326,7	11,03%
<i>I. CAVANILLES DE BIODIVERSITAT I BIOLOGIA EVOLUTIVA</i>	79.751,4	0,66%	4.031.027,3	9,47%	4.110.778,7	7,52%
<i>ERI: BIOTECNOLOGIA I BIOMEDICINA (BIOTECMED)</i>	12.032,7	0,10%	3.852.695,4	9,05%	3.864.728,2	7,07%
<i>I. DE ROBÒTICA I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ I LES COMUNICACIONS (IRTIC)</i>	179.680,4	1,48%	3.654.598,9	8,59%	3.834.279,3	7,01%
<i>ERI: LABORATORI DE PROCESSAT D'IMATGES (LPI)</i>	103.708,0	0,85%	3.027.492,3	7,11%	3.131.200,3	5,73%
<i>I. DE FÍSICA CORPUSCULAR</i>	74.902,5	0,62%	3.011.570,6	7,08%	3.086.473,1	5,64%
<i>EDIFICI INSTITUTS PATERNA</i>	2.000.680,9	16,49%	----	---	2.000.680,9	3,66%
<i>I. DE CIÈNCIA DELS MATERIALS</i>	47.939,4	0,40%	1.876.618,2	4,41%	1.924.557,6	3,52%
<i>INST. INTER. INVES. RECON. MOLECULAR I DESEN. TECNOLÒGIC (IDM)</i>	17.288,3	0,14%	435.470,8	1,02%	452.759,1	0,83%
<i>INST. BIOLOGIA INTEGRATIVA I DE SISTEMES (I2SYSBIO)</i>	6.464,9	0,05%	102.683,1	0,24%	109.148,0	0,20%
<i>DELEGACIÓ PARC CIENTÍFIC</i>	----	---	23.373,4	0,05%	23.373,4	0,04%
UNITAT DE CAMPUS DE BURJASSOT	5.824.694,9	48,01%	----	---	5.824.694,9	10,65%
FACULTAT DE FÍSICA	412.805,6	3,40%	3.704.917,7	8,71%	4.117.723,3	7,53%
FACULTAT DE FARMÀCIA	419.159,7	3,46%	3.334.017,4	7,83%	3.753.177,1	6,86%
E.T.S. ENGINYERIA	382.421,4	3,15%	3.113.306,6	7,32%	3.495.728,1	6,39%
FACULTAT DE CIÈNCIES BIOLÒGIQUES	732.492,2	6,04%	2.720.049,2	6,39%	3.452.541,4	6,31%
FACULTAT DE QUÍMICA	317.479,3	2,62%	2.537.831,9	5,96%	2.855.311,3	5,22%
SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL	985.352,8	8,12%	399.583,0	0,94%	1.384.935,8	2,53%
FACULTAT DE CIÈNCIES MATEMÀTIQUES	272.054,8	2,24%	676.117,4	1,59%	948.172,2	1,73%
CENTRE D'INVESTIGACIONS SOBRE DESERTIFICACIÓ	44.509,5	0,37%	150.480,2	0,35%	194.989,7	0,36%
BIBLIOTECA DE CIÈNCIES	90.118,9	0,74%	----	---	90.118,9	0,16%
TOTAL CRÉDITS	12.131.019,6	100,00%	42.555.678,5	100,00%	54.686.698,0	100,00%

En la composición del Presupuesto 2017, los fondos generales supusieron más de novecientos ochenta y cinco mil euros (985.352,8 €) el 8,12% del total del presupuesto ordinario del Campus.

Por otro lado, el SCSIE gestiona el 0,94% del total de fondos de investigación del Campus de Burjassot, un montante cercano a los cuatrocientos mil euros (399.583,0 €).

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 2017 que presenta el Servei Central de Suport a la Investigació Experimental en el contexto de la Universitat de València. Así, si aquella gastó en la anualidad 2017, 377.407.773,2 €, las distintas unidades del Campus de Burjassot emplearon el 8,50 % de dichos recursos (lo que en términos absolutos supone 32.083.189,5 €). En este contexto, de su presupuesto definitivo, el Centro ejecutó en el ejercicio 2017 (esto es, reconoció obligaciones frente a terceros con cargo al mismo) un total de 1.270.485,4 €, cifra que supone el 0,34% del gasto total de la Universitat de València para dicho período.

EJECUCIÓN GASTO 2017

SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL

	Nº de Gastos	%	Importe	%
TOTAL UNIVERSIDAD	162.133	100,00%	377.407.773,2	100,00%
CAMPUS DE BURJASSOT	53.805	33,19%	32.083.189,5	8,50%
S.C.S.I.E	2.283	1,41%	1.270.485,4	0,34%

Por otro lado, la situación relativa del Centro dentro del conjunto de las unidades encuadradas en el Campus de Burjassot, considerando el volumen de presupuesto ejecutado en dicha anualidad, se observa claramente en la tabla que figura a continuación.

Así, el SCSIE ejecutó cerca del noventa y dos por ciento de su presupuesto (91,74%) de sus fondos disponibles en la anualidad 2017.

CAMPUS DE BURJASSOT

GRADO EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2017

UNIDAD	EJEC. FASE O	PRES. DEFINIT.	GRADO EJEC.
BIBLIOTECA DE CIÈNCIES	88.069,6	90.118,9	97,73%
UNITAT DE CAMPUS DE BURJASSOT	5.635.114,5	5.824.694,9	96,75%
SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL	1.270.485,4	1.384.935,8	91,74%
UNITAT DE SUPORT ALS INSTITUTS DE BURJASSOT	16.219.348,8	28.569.305,23	56,77%
<i>EDIFICI INSTITUTS PATERNA</i>	<i>1.877.082,5</i>	<i>2.000.680,9</i>	<i>93,82%</i>
<i>I. DE CIÈNCIA DELS MATERIALS</i>	<i>870.543,3</i>	<i>1.924.557,6</i>	<i>45,23%</i>
<i>INST. INTER. INVES. RECON. MOLECULAR I DESEN. TECNOLÒGIC (IDM)</i>	<i>197.778,7</i>	<i>452.759,1</i>	<i>43,68%</i>
<i>I. DE CIENCIA MOLECULAR</i>	<i>3.476.347,7</i>	<i>6.031.326,7</i>	<i>57,64%</i>
<i>ERI: BIOTECNOLOGIA I BIOMEDICINA (BIOTEKMED)</i>	<i>2.053.263,3</i>	<i>3.864.728,2</i>	<i>53,13%</i>
<i>I. DE FÍSICA CORPUSCULAR</i>	<i>1.910.401,4</i>	<i>3.086.473,1</i>	<i>61,90%</i>
<i>I. CAVANILLES DE BIODIVERSITAT I BIOLOGIA EVOLUTIVA</i>	<i>1.677.469,0</i>	<i>4.110.778,7</i>	<i>40,81%</i>
<i>I.U. D'INVESTIGACIÓ DE ROBÒTICA I DE TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ I LES COMUNICACIONS (IRTIC)</i>	<i>2.459.719,4</i>	<i>3.834.279,3</i>	<i>64,15%</i>
<i>ERI: LABORATORI DE PROCESSAT D'IMATGES (LPI)</i>	<i>1.611.355,7</i>	<i>3.131.200,3</i>	<i>51,46%</i>
<i>INST. BIOLOGIA INTEGRATIVA I DE SISTEMES (I2SYSBIO)</i>	<i>84.627,8</i>	<i>109.148,0</i>	<i>77,53%</i>
<i>DELEGACIÓ PARC CIENTÍFIC</i>	<i>759,9</i>	<i>23.373,4</i>	<i>3,25%</i>
FACULTAT DE CIÈNCIES MATEMÀTIQUES	513.999,8	948.172,2	54,21%
E.T.S. ENGINYERIA	1.726.873,3	3.495.728,1	49,40%
FACULTAT DE CIÈNCIES BIOLÒGIQUES	1.670.388,2	3.452.541,4	48,38%
FACULTAT DE QUÍMICA	1.343.437,6	2.855.311,3	47,05%
FACULTAT DE FÍSICA	1.908.228,1	4.117.723,3	46,34%
FACULTAT DE FARMÀCIA	1.623.851,9	3.753.177,1	43,27%
CENTRE D'INVESTIGACIONS SOBRE DESERTIFICACIÓ	83.392,4	194.989,7	42,77%
TOTAL	32.083.189,5	54.686.698,0	

Si atendemos al número de expedientes de gasto generados en el 2017, éstos han sido 162.133 para el total de la Universitat; 53.805 expedientes para el Campus de Burjassot y 2.283 en el caso del Servei Central de Suport a la Investigació Experimental. Los expedientes tramitados desde el mismo, por otro lado, suponen un porcentaje del 4,24% de los tramitados en el Campus de Burjassot.

NUMERO DE EXPEDIENTES GESTIONADOS

CAMPUS DE BURJASSOT	Gastos	
	53.805	100,00%
UNITAT DE SUPORT ALS INSTITUTS DE BURJASSOT	26.234	48,76%
<i>I. DE CIÈNCIA MOLECULAR</i>	5.722	10,63%
<i>I. DE ROBÒTICA I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ I LES COMUNICACIONS (IRTIC)</i>	4.402	8,18%
<i>I. CAVANILLES DE BIODIVERSITAT I BIOLOGIA EVOLUTIVA</i>	4.071	7,57%
<i>ERI: BIOTECNOLOGIA I BIOMEDICINA (BIOTECMED)</i>	4.413	8,20%
<i>I. DE CIÈNCIA DELS MATERIALS</i>	1.818	3,38%
<i>I. DE FÍSICA CORPUSCULAR</i>	2.864	5,32%
<i>ERI: LABORATORI DE PROCESSAT D'IMATGES (LPI)</i>	1.546	2,87%
<i>INST. INTER. INVES. RECON. MOLECULAR I DESEN. TECNOLÒGIC (IDM)</i>	654	1,22%
<i>INST. BIOLOGIA INTEGRATIVA I DE SISTEMES (I2SYSBIO)</i>	203	0,38%
<i>EDIFICI INSTITUTS PATERNA</i>	536	1,00%
<i>DELEGACIÓ PARC CIENTÍFIC</i>	5	0,01%
FACULTAT DE CIÈNCIES BIOLÒGIQUES	5.823	10,82%
FACULTAT DE QUÍMICA	4.270	7,94%
FACULTAT DE FARMÀCIA	4.055	7,54%
E.T.S. ENGINYERIA	3.817	7,09%
FACULTAT DE FÍSICA	3.795	7,05%
SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL	2.283	4,24%
FACULTAT DE CIÈNCIES MATEMÀTIQUES	1.940	3,61%
UNITAT DE CAMPUS DE BURJASSOT	1.162	2,16%
BIBLIOTECA DE CIÈNCIES	226	0,42%
CENTRE D'INVESTIGACIONS SOBRE DESERTIFICACIÓ	200	0,37%

Por otro lado, gran parte de la carga de trabajo del SCSIE en la vertiente económica se debe a gestiones particularmente vinculadas con la Colección Española de Cultivos Tipo y de la Unidad Central de Investigación de Medicina. Es por ello que, a continuación ofrecemos una tabla en la que aparecen los datos referentes tanto a la facturación, así como las compensaciones internas del ejercicio 2017, según los datos que nos han sido suministrados desde el propio SCSIE.

Gestión del SCSIE	Nº Facturas emitidas	Importe Facturación (sin IVA)	Nº Compensaciones Internas	Importe Compensaciones Internas
SCSIE	1005	453.057,16	1.368	385.494,84
CECT	1.444	374.420,98	20	4.239,00
UCIM	216	258.876,76	172	118.583,21

Los datos ofrecidos, tanto correspondientes al volumen económico gestionado desde el Centro como relativos al número de expedientes de gasto, compensaciones internas, facturación, etc., gestionados 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 este Servicio 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 del SCSIE en un 63,66% corresponde a gastos de capítulo II, los denominados gastos corrientes en bienes y servicios. Entre éstos, un importe de 798.959,0 € 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 mucho más reducido de 9.823,4 € 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.

El resto, un porcentaje del 36,34% 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 destinó a estudios, proyectos en curso e investigación un importe

que asciende a 404.098,1 €, a otro inmovilizado material e inmaterial la cantidad de 26.655,0 €, a mobiliario y enseres un importe de 23.245,4 € y finalmente a inversiones en equipos para el proceso de la información un importe de 5.896,4 €.

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, 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.

Finalmente, el ritmo de ejecución del presupuesto gestionado por el Servei Central de Suport a la Investigació Experimental 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 homogénea a partir del mes de febrero, siendo diciembre el mes en el que se ha ejecutado mayor volumen de gasto (un 15,63% del total anual, respectivamente). Por el contrario, la menor actividad del primer mes se explica por la lógica ralentización que supone el inicio del ejercicio presupuestario.

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.).

Por último y refiriéndonos a la vertiente de los ingresos, en los anexos finales figuran datos referentes a los derechos reconocidos del ejercicio 2017, a través de los cuales pueden apreciarse sus distintos orígenes: compensaciones internas, convenios y contratos investigación de instituciones sin ánimo de lucro, otras prestaciones, enajenaciones de otro inmovilizado material.

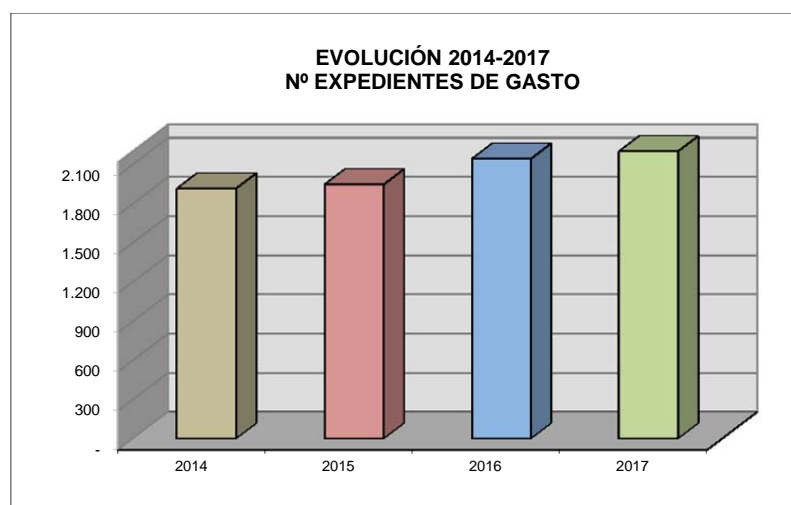
3) EVOLUCIÓN DE LAS PRINCIPALES VARIABLES PRESUPUESTARIAS

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 (2017), 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 donde se muestra 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).

S.C.S.I.E.	2014	2015	2016	2017
PRESUPUESTO ORDINARIO	999.912,5	1.060.260,5	876.303,6	985.352,8
PRESUPUESTO INVESTIGACIÓN	322.339,7	389.531,8	322.371,5	399.583,0
PRESUPUESTO TOTAL	1.322.252,2	1.449.792,3	1.198.675,1	1.384.935,8
EJECUCIÓN FASE O	1.166.917,6	1.239.084,4	1.189.858,7	1.270.485,4
GRADO DE EJECUCIÓN	88,25%	85,47%	99,26%	91,74%
Nº EXPEDIENTES DE GASTO	1.916	1.946	2.143	2.283

La evolución en el número de expedientes de gastos se muestra en el siguiente gráfico:



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 políticos 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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

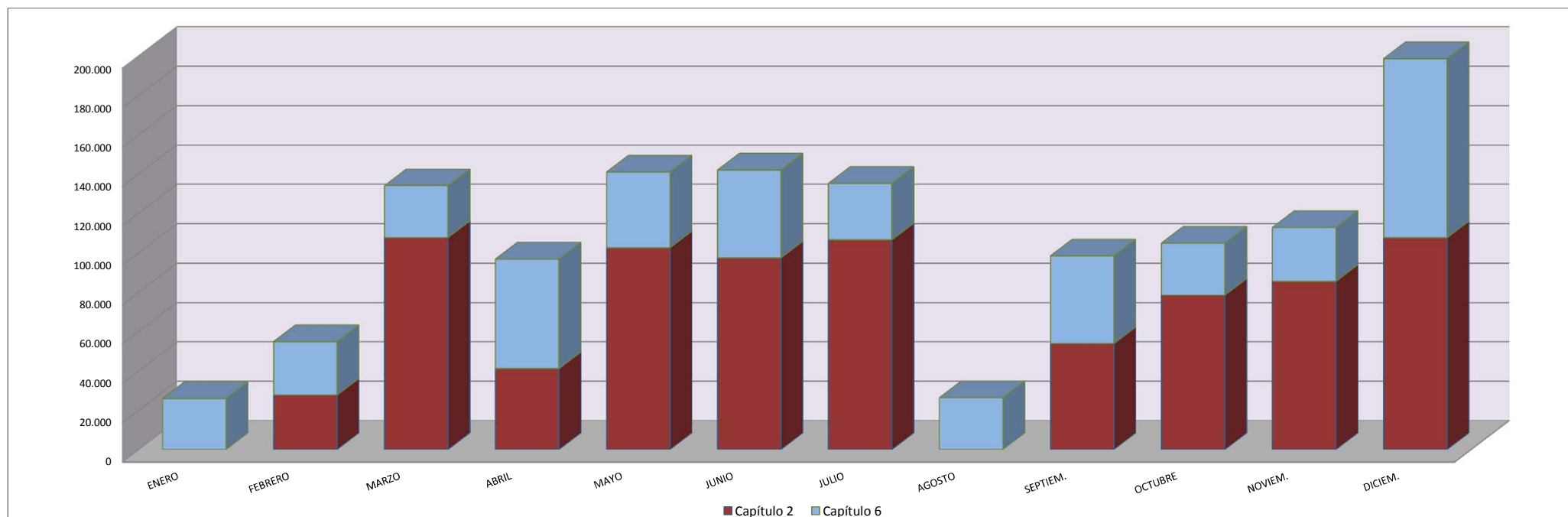
(GASTOS)

ANEXO I

SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL

EJECUCIÓN MENSUAL DEL GASTO

	Capítulo	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
Op.corrientes	Capítulo 2	----	27.743,6	107.730,3	41.143,1	102.556,9	97.434,4	106.600,9	----	53.914,6	78.463,9	85.519,9	107.675,0	808.782,4
Op.de capital	Capítulo 6	25.887,1	27.066,0	26.284,6	55.647,4	38.375,3	44.538,6	28.615,1	26.337,6	44.443,7	26.380,2	27.286,4	90.841,1	461.703,0
	Total mes	25.887,1	54.809,6	134.014,9	96.790,4	140.932,2	141.973,0	135.215,9	26.337,6	98.358,2	104.844,1	112.806,3	198.516,0	1.270.485,4
	Porcentaje	2,04%	4,31%	10,55%	7,62%	11,09%	11,17%	10,64%	2,07%	7,74%	8,25%	8,88%	15,63%	100,00%



SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL

Asignación Inicial	633.736,0
Modificaciones Presupuestarias	751.199,8
Presupuesto Definitivo	1.384.935,8

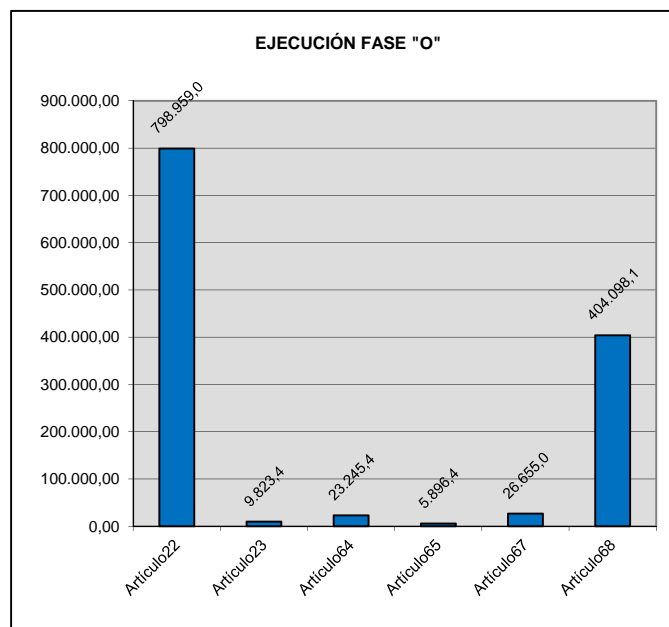
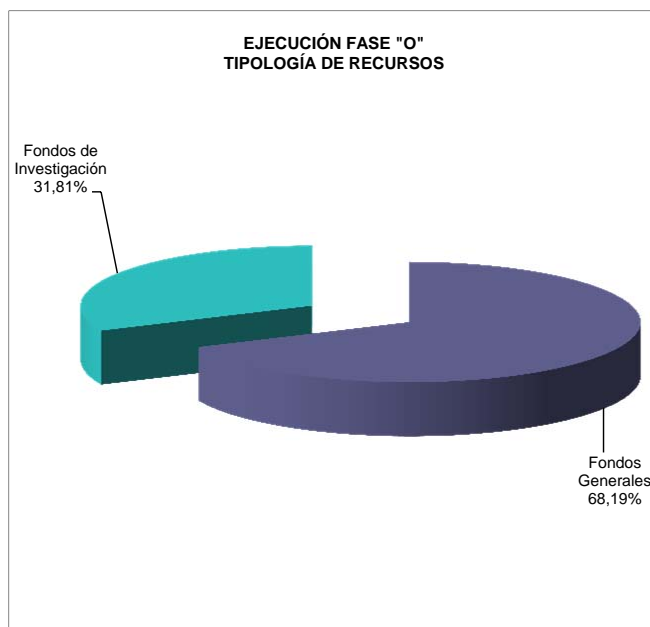
Nº de expedientes gestionados	2.283
--------------------------------------	--------------

Ejecución en Fase O

CAPÍTULO II	808.782,4
Artículo 22	798.959,0
Artículo 23	9.823,4

CAPÍTULO VI	461.703,0
Artículo 64	23.245,4
Artículo 65	5.896,4
Artículo 67	26.655,0
Artículo 68	404.098,1

TOTAL	1.270.485,4
--------------	--------------------

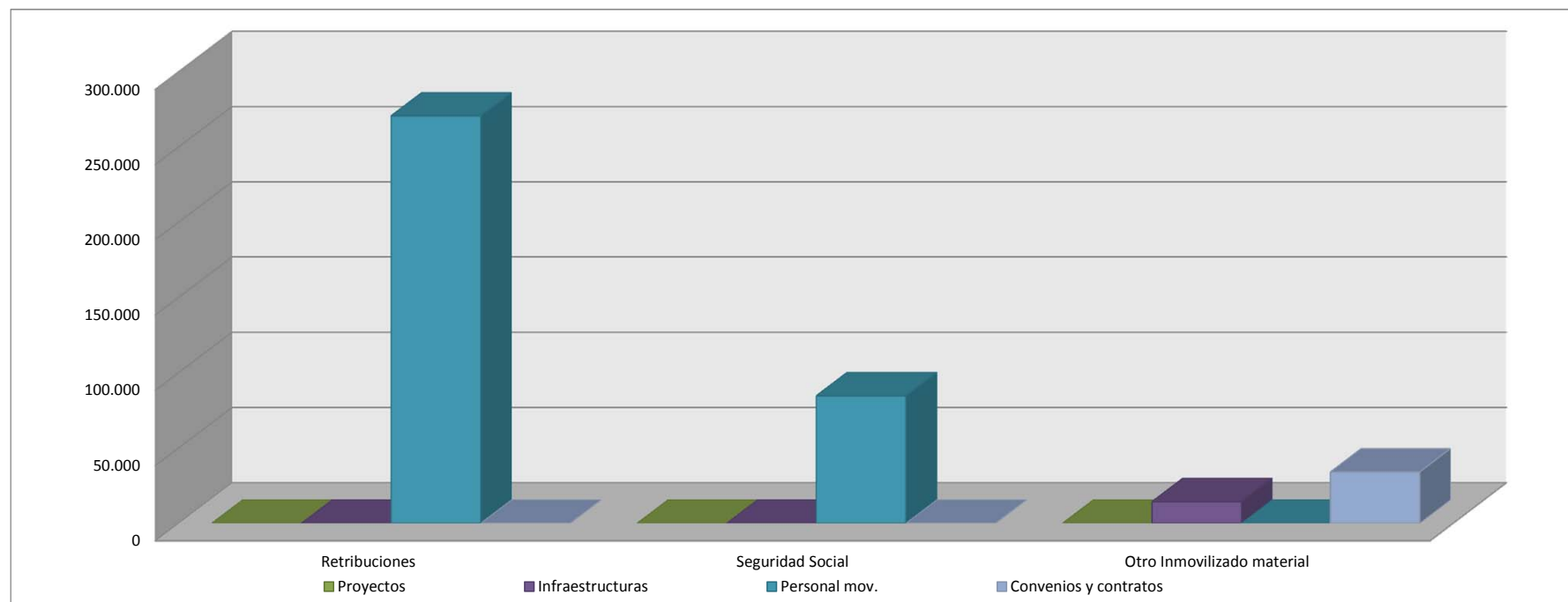


CAPÍTULO II		
Artículo	22	Trabajos, suministros y servicios exteriores
Artículo	23	Indemnización por razón de servicios

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

NATURALEZA DEL GASTO EJECUTADO CON CARGO A FONDOS DE INVESTIGACIÓN DEL SERVEI CENTRAL DE SUPORT A LA INVESTIGACIÓ

Tipo de gasto:	Infraestructuras	Personal mov.	Convenios y contratos	TOTAL
Gastos de personal: Retribuciones	-	270.774,3	-	270.774,3
Gastos de personal: Seguridad Social	-	84.747,6	-	84.747,6
Otro Inmovilizado material	14.472,25	-	34.103,9	48.576,2
Total centro:	14.472,25	355.521,9	34.103,9	404.098,1
Porcentaje:	3,58%	87,98%	8,44%	100,00%



DERECHOS RECONOCIDOS

(INGRESOS)

SERV. CENTRAL SUPORT A LA INVESTIGACIÓ EXPERIMENTAL (SCSIE)

DERECHOS RECONOCIDOS 2017

Código	Concepto	Importe	%
31190	Compensaciones internas	389.988,8	31,78%
31400	Servicios prestados por unidades de apoyo a la inves.	836.588,7	68,17%
39000	Otros ingresos- reintegros de ejercicios corrientes	181,5	0,01%
39010	Reintegros ejercicios cerrados	242,2	0,02%
39900	Ingresos diversos	278,7	0,02%
Total		1.227.279,9	100,00%

