



CONSELL DE GOVERN

A la ciutat de València, el dia 13 de desembre de 2022, a les 9,10 hores, a la Sala de Juntes del Rectorat, sota la presidència de la Sra. Rectora, Maria Vicenta Mestre Escrivá, i amb l'assistència de les persones que s'indiquen a continuació, queda constituït en sessió extraordinària el Consell de Govern de la Universitat de València.

Rectora: Maria Vicenta Mestre Escrivá

Secretària General: Maria Elena Olmos Ortega

Gerent: Juan Vicente Climent Espí

Vicerecтора d'Estudis: Isabel Vázquez Navarro

Vicerecтор d'Ordenació Acadèmica i Professorat: Ernest Cano Cano

Vicerecторat de Formació Permanent, Transformació Docent i Ocupació: Ángeles Solanes Corella

Vicerecтор d'Investigació: Carlos Hermenegildo Caudevilla

Vicerecторa de Cultura i Societat: Ester Alba Pagán

Vicerecтор d'Internalització i Multilingüisme: Carles Padilla Carmona

Vicerecтор de Planificació, qualitat i Tecnologies de la Informació: Joaquín Aldás-Manzano

Vicerecтор d'Economia i Infraestructures: Justo Herrera Gómez

Vicerecторa de Sostenibilitat, Cooperació i Vida Saludable: Pilar Serra Añó

Vicerecторa d'Igualtat, Diversitat i Polítiques Inclusives: Helena Rausell Guillot

Delegat de la rectora per a estudiants i estudiants: Manuel González Ferrandis

Degà de la Fac. de Medicina: Francisco Javier Chorro Gascó

Degà Fac. Dret: Francisco Javier Palao Gil

Degà Fac. Economia: Francisco Muñoz Murgui

Degana Fac. de Filosofia i Ccies. de l'Educació: Rosa M<sup>a</sup> Bo Bonet

Degà Fac. d'Infermeria i podologia: Antonio Merelles Tormo

Degà Fac. Psicologia i Logopèdia: Antonio Manuel Ferrer Manchón

Degà Fac. Infermeria i Podologia: Antonio Merelles Tormo

Degana de la Fac. de Magisteri: Ana Maria Botella Nicolás

Degana Fac. Química: Adela Mauri Aucejo

Degana Fac. Farmàcia: Hortensia Rico Vidal

Director ETS Enginyeria: José Rafael Magdalena Benedicto

Representant departaments: José Antonio Calañas Continente

Representant departaments: Luis Torres Asensi

Representant Instituts universitaris: Joan Monrós González

Representant del Consell Social: Leonor Saiz Amorós

Representant PDI Doctor: Pedro Cillero Salomón

Representant PDI Doctor: Marcela Isabel Jabbaz Churba

Representant PDI Doctor: Jesús Olavarría Iglesia

Representant PDI Doctor: Emilia Ferrer García

Representant PDI Doctor: Inmaculada Rosa García Robles

Representant PDI Doctor: Enric Josep Valor i Micó

Representant PDI Doctor: Ana María Gómez Tafalla



Universitat de València

Representant PDI Doctor: Francisco Miguel Martínez Arnau

(sense vot):

Representant PDI Doctor: Sergio Maruenda Bataller

Degana Fac. Filologia, Traducció i Comunicació: Amparo Ricós Vidal

Representant PDI No Doctor: María Ángeles Serrano Mendizábal

Degà Fac. Geografia i Història: Josep Montesinos Martínez

Representant PDI No Doctor: Daniel Tordera Salvador

Degana Fac. Fisioteràpia: Sofia Pérez Alenda

Representant PAS: Laura Coscollá Pascual

Degà Fac. Ciències Socials: Albert Moncusí Ferré

Representant PAS: José Francisco Martínez Pastor

Degana Fac. Ciències Biològiques: Carmen Baño Aracil

Representant Estudiantat: Rocío Briet Reyes

Degà Fac. Física: Jorge Vidal Perona

Representant Estudiantat: Valeria Ruiz García

Degà Fac. Ciències Matemàtiques: José Salvador Moll Cebolla

PAS designada per la Rectora: Vicenta Alandí Palanca

President Junta del PDI: Julián Sanz Hoya

PAS designada per la Rectora: Fuensanta Domenech Roda

President Junta PAS: Pedro Cabrera Juan

Representant PIF: Víctor Moreno Soler

President Comité d'Empresa: Juan Miguel Soria García

---

Excusen la seua assistència els membres següents: Vicerectora d'Innovació i Transferència, Rosa M<sup>a</sup> Donat Beneito; Degana de la Facultat de Magisteri, Ana Maria Botella Nicolás; Director de l'Escola de Doctorat, José Vicente Bagán Sebastián; Representant PAS, Carlos Javier López Benedí.

---

Per a tractar els punts del següent

#### ORDRE DEL DIA

**PUNT 1. Aprovació, si escau, del projecte de Pressupost de la Universitat de València per a l'exercici 2023.**

**PUNT 2. Aprovació, si escau, del projecte del Reglament d'Execució Pressupostaria de la Universitat de València per l'exercici 2023.**

Atès que hi ha el quòrum suficient per a la vàlida celebració de la reunió, la Sra. Rectora declara oberta la sessió i es passa a tractar els punts de l'ordre del dia.



**PUNT 1. Aprovació, si escau, del projecte de Pressupost de la Universitat de València per a l'exercici 2023.**

La Sra. Rectora dona la paraula al Gerent que comença la exposició dient que estem davant de l'acte, probablement, més important que celebren les administracions públiques cada any, que es l'aprovació de la proposta de pressupost, com a instrument que les dota de suficiència per a realitzar la seua missió, per a complir amb els objectius que cadascuna tenen encomanades per l'ordenament jurídic.

Explica el Gerent que el projecte de pressupost que es presenta s'ha elaborat d'acord amb allò establert a l'article 209 dels Estatuts de la UV.

Avança que a la presentació es realitzaran en primer lloc, unes consideracions generals que seran útils per entendre el marc d'elaboració del pressupost i les seues singularitats a l'exercici 2023, i a continuació, es farà una breu menció a l'estructura del document, el pressupost i l'estructura del pressupost, un detall més gran tant dels ingressos com de les despeses, el marc pressupostari a mitjà termini i als aspectes bàsics sobre estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

No obstant, el Gerent destaca una sèrie de consideracions en el projecte de pressupostos per al 2023. Es tracta de 5 aspectes que indica, son essencials per a la comprensió de la proposta:

En primer lloc la finalització del conveni de sanejament del deute històric l'exercici 2022, que implica que en el pressupost per al 2023 ja no es preveu aquesta línia de finançament.

D'altra banda, comenta que es manté la línia de compensació dels costos induïts per la normativa estatal i autonòmica (CNEA) i la transferència ordinària s'incrementa un 3%, en tot cas inferior a l'increment de les retribucions durant l'exercici 2022 d'un 3,5%.

El Gerent explica que la insuficiència pressupostària que es podria deduir dels punts anteriors, es compensa amb l'inici de les negociacions del PPF de les universitats, que ve acompanyada, en el projecte de pressupostos de la Generalitat, per una línia específica de finançament per a la seua implementació el 2023 dotada inicialment de 95 M€ per a totes les universitats. Es tracta d'una solució transitòria que permetrà dotar les universitats del finançament necessari després de la finalització del conveni de deute i fins a l'aprovació definitiva del PPF.

Per acabar, indica que la Generalitat ha recuperat la línia de finançament específica per a la millora de les retribucions del PDI laboral que s'abordarà amb una modificació normativa del decret 174/2002, la qual està ultimant-se i que entrarà en vigor en 2023.

A continuació, assenyalava el Gerent dos aspectes que son referents de 2022 que, per ser conjunturals, tenen implicació a efectes comparatius amb el pressupost de 2023, en quan als increments o decrements de les corresponents partides pressupostàries.

En primer lloc, es refereix al pagament de la última anualitat del conveni de sanejament del deute històric l'exercici 2022, la materialització del qual es va fer en dos fases: avançament de 24M€ en 2021 que s'incorporen al pressupost de 2022 en el capítol 8 d'ingressos d'actius financers (la dotació del qual desapareix en 2023) + consignació de 6M€ en el capítol de transferències corrents.



En segon lloc, el Gerent al·ludeix a la subvenció per amortització dels bons del pla d'inversions de la GVA de 45 M€. Aquesta amortització es va finançar amb una subvenció de capital que afecta a ingressos i en el capítol de despeses en el capítol 9 de passius financers.

En aquest marc, explica que el Consell de Direcció de la UV s'ha compromès mitjançant aquest pressupost a dotar de suficiència financera les activitats pròpies. Ara be, tot i que no es disposa d'un PPF en vigor, s'han iniciat les negociacions i les dades de partida reconeixen un clar infrafinançament de la Universitat de València dels darrers anys. De la mateixa manera, tot i que seguim sense un conveni col·lectiu del PDI laboral, la Generalitat ha reconegut al seu pressupost l'import per a la millora de les condicions retributives d'aquest personal laboral.

Per tant, informa el Gerent, que cal consolidar aquestes dues línies per tal de garantir la suficiència pressupostària de la nostra Universitat.

Després d'aquesta introducció passa a comentar que el document que es presenta ha estat estructurat en quatre capítols i dos annexos.

El Capítol 1 està dedicat a la presentació del conjunt del document, amb un resum dels elements més rellevants que es desenvolupen a continuació als capítols 2 a 4. S'inclou també en aquest capítol el detall de l'estructura pressupostària, el marc pressupostari a mitjà termini i la informació relativa a l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.

Al Capítol 2 comenta que es presenta el pressupost d'ingressos i despeses per capítols pressupostaris, el pressupost d'ingressos per subconceptes econòmics i el pressupost de despeses per programes. També es detallen les transferències i subvencions, així com les aportacions a fundacions i empreses participades.

Els capítols 3 i 4 inclouen les memòries d'ingressos i de despeses, aquest últim es desglossa en els Plans d'Actuació Directiva. De manera singular, també al Capítol 4 es mostren, amb relació a les despeses de personal, el detall de la plantilla i la valoració dels costos de personal.

A l'Annex 1 s'inclou la normativa sobre indemnitzacions per raó del servei i les gratificacions per assistències i altres serveis de caràcter extraordinari.

Finalment, a l'Annex 2 figuren les quantitats assignades als centres, departaments, instituts de recerca i unitats de campus, en aplicació dels models de distribució de crèdit per a funcionament ordinari, els laboratoris docents i el suport a la docència

En quant a la quantia global del pressupost per al 2023, el Gerent indica que és de 463 M€. Aquest import suposa en xifres globals un decreixement del -1,4% respecte del 2022, encara que molt influenciat per factors conjunturals, com a subvenció de la Generalitat el 2022 per a l'amortització dels bons del pla d'inversions per import de 45M€. No obstant, explica que si descomptem el 2022 aquests 45M€ obtenim un creixement del 9%.

Continua la seua exposició dient que a la distribució d'ingressos per capítol en el capítol 4 tenen gran influència dos factors: per una banda la consignació inicial de l'import per a la implementació del PPF, inclòs al pressupost de la Generalitat i per altra, la reducció gradual d'ingressos en capítol 3 per la reducció de les taxes acadèmiques (el 2022-2023 una reducció del 10% que s'acumula a la d'anys anteriors) que es compensa amb línies de finançament específiques en capítol 4.



Pel que fa a les despeses, explica el Gerent, que a la distribució per capítols creixen tant les despeses de personal com el capítol 2 i el capítol 6 d'inversions que s'han dotat amb l'import necessari per les actuacions d'inversions en infraestructures. Destaca que es pot observar l'increment del capítol 1 de despeses de personal i del capítol 2 de despeses de funcionament, així com la tímida recuperació del capítol 6 d'inversions encara lluny dels nivells de 2008. Al marge de les variacions conjunturals dels capítols 7 i 8, s'observa la pèrdua significativa de pes específic del capítol 3 d'ingressos.

El Gerent es centra, a continuació, en el capítol 4 de transferències corrents, a les transferències de la Generalitat. La transferència corrent ha passat del 75% dels ingressos el 2012, fins al 59,2% que representa el 2023. No obstant això, si afegim la resta de subvencions no finalistes de la GV (compensació de la reducció de taxes, CNEA, etc.), l'aportació se situa al 77%. Explica que per assegurar la suficiència financera de la UV cal que la Generalitat consolide totes aquestes línies de finançament en el PPF.

Tot i això, a partir del 2023 i amb la informació disponible del nou PPF, diu que s'espera donar per fi solució a la incertesa i la inestabilitat que suposava la dispersió de línies de finançament que s'unificaran en l'import finalment assignat d'acord amb el model.

Pel que fa a les despeses, la participació de les despeses de personal sobre el total, així com les despeses de funcionament ordinari, es mantenen elevades encara que contingudes gràcies a l'increment del capítol 6. Aquest últim se situa en el 17%, encara lluny del 31% el 2008.

Es lamenta el Gerent de que la nostra Universitat arrossega 15 anys de pèrdua en la seua capacitat inversora per a obres i equipaments per les polítiques de retallades de la GVA. Amb aquesta evolució d'ingressos i despeses, com s'ha advertit els darrers anys, la transferència ordinària de la Generalitat davant dels sous i salaris i les seues cotitzacions socials, ha passat de suposar el 2012 el 80% a superar, des del 2018, el 100%. És a dir, la transferència ordinària no cobreix el cost del capítol 1 de personal de la UV.

El mateix comenta que passa si considerem, a més de la transferència ordinària, la resta de transferències no finalistes (CNEA, compensació de taxes, implementació del PPF...). L'import no cobreix les despeses de personal (capítol 1) i les de funcionament ordinari (capítol 2).

Explica que aquestes dades impliquen un clar infrafinançament de la UV, Que el nou model de finançament ha reconegut. Malauradament diu que es confirmen les tesis que aquest Rectorat ha denunciat i reivindicat amb evidències

Pel que fa als ingressos, comenta el Gerent que el Capítol 3 es redueix un 5% (-3,7 M€) degut principalment a la reducció d'entrades dineràries per serveis acadèmics i taxes administratives un 7,7%, mentre que el Capítol 4 creix globalment un 20,4% amb el detall que es veurà a les diapositives següents. No obstant, si fem l'exercici de descomptar els 24M€ del capítol 8, per la incorporació dels romanents en 2021, i els computen al capítol 4, el creixement net serà un (11,5%).

En quant el Capítol 5 d'ingressos diu que millora degut a rendes d'immobles, concessions i lloguer d'instal·lacions esportives, amb un increment del 43,8% per els resultats per aquests conceptes experimentats el 2022. No passa així al Capítol 7, que es redueix un 54,8% per la subvenció extraordinària el 2022 de 45M€, tot i que, sense considerar aquest concepte, s'incrementa en 5M€, es a dir, un 17,9%.



Recorda el Gerent que al Capítol 8 l'import del 2022 era de caràcter conjuntural, per la incorporació de romanent genèric de tresoreria limitat a l'import avançat del conveni de deute. El 2023 torna a ser 0 la consignació d'aquest capítol.

Per últim, el capítol 3 es redueix un 5% [-3,7 M€]. Explica que aquest decreixement és degut principalment a la reducció d'ingressos per serveis acadèmics i taxes administratives un 7,7%, per la baixada dels preus públics i la reducció de crèdits matriculats en estudis de grau i màster.

Informa el Gerent que cal destacar que els preus per al curs acadèmic 2022-2023 han baixat un 10% per aplicació del Decret llei 2/2022 i que els crèdits totals matriculats han baixat un 2%, i que les estimacions de taxes de matrícula s'han fet en funció de la matrícula registrada el 31 d'octubre per als estudis oficials i no oficials i puja a 53,4 M€. Amb tot l'exposat, els menors ingressos per la reducció de preus es compensen amb una línia de finançament específica de la Generalitat.

En quant el 2023 el Gerent explica que a la Universitat s'espera rebre un 10,8% menys d'ingressos per mecenatge, principalment per efecte de l'heterogènia distribució anual del conveni amb el Banc de Santander, destinat a finançar diversos programes de beques de mobilitat, premis a l'excel·lència acadèmica, programes per a promoure l'emprenedoria, la innovació i l'ocupabilitat de persones egressades, entre d'altres.

En contrast, indica que es preveuen majors ingressos per prestacions de serveis d'unitats de suport a la investigació motivada per la bona evolució d'aquests ingressos en 2022, superiors a les previsions inicials, i per la pujada de tarifes proposta per a cobrir l'increment de preus dels materials i de l'energia.

També cal tenir en compte altres increments fonamentalment en el concepte d'ingressos per despeses repercutides a tercers, tals com despeses d'energia elèctrica, i altres contractes que corresponen a la Fundació Parc Científic i a les empreses concessionàries de cafeteries i serveis de reprografia ubicades als edificis dels campus.

Detalla el Gerent que la transferència ordinària de la Generalitat Valenciana és de 274,3M€. L'increment del 3% respecte a l'exercici 2022 no arriba a incloure íntegrament la consolidació de l'increment del 3,5% de les retribucions del 2022. No obstant això, diu que des de la Generalitat Valenciana s'ha instat a realitzar ajustos per a que l'increment es situe en el 6%.

Pel que fa a la transferència per compensació de la reducció de taxes universitàries es preveuen 14,5 M€ per compensació de la Generalitat Valenciana de la reducció de taxes.

Respecte als complements per normativa estatal i autonòmica (CNEA) comenta que la consolidació de la línia de finançament CNEA, amb el mateix import que 2021 i 2022 per a totes les universitats, és de 36 M€ dels quals corresponen a la UV 11,6 M€. Ara bé, es preveu ajustos incrementant un 21% aquests concepte, fins a 14M€.

Seguidament el Gerent explica que la transferència per a la implantació del Pla Plurianual de Financiació (PPF) està dotada de 95,6 M€, un import que s'haurà de distribuir entre les universitats. D'acord amb les dades del primer esborrany del PPF, s'estima que correspon a la nostra Universitat un import de 49,2 milions d'euros, que suposa un increment net respecte de l'anualitat 2022 de 19 milions d'euros, una vegada descomptat l'import de la darrera anualitat del conveni de sanejament del deute de 30 milions de euros.



En conjunt indica que si descomptem la subvenció el 2022 per l'amortització dels bons, en el capítol 7 n'hi ha un increment del 17,9% (projectes GVA s'incrementa en 5 M€).

Es deté ara el Gerent en l'escenari transitori cap al model del PPF que està debatent-se i vol compartir alguns detalls de l'estructura del PPF, en els quals s'ha avançat.

Respecte a les despeses, començant pel capítol de personal, tant el Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat com el Projecte de Llei de Pressupostos de la Generalitat per al 2023 inclouen un increment de les retribucions del 2,5% per al 2023. Tot i això, continua, els pressupostos de la UV no preveuen cap augment retributiu a la seua consignació inicial atès que està pendent d'aprovació de finançament específic de la Generalitat. Tal i com ha avançat, els ajustos que estan realitzant-se poden incloure aquesta dotació des de l'inici de l'exercici.

Sense perjudici de l'anterior, explica que les despeses de personal augmenten un 9,2% per un valor diferencial de 24,7 M€ per a l'any 2023, com a conseqüència, principalment, dels fets següents: la previsió de millores retributives per al PDI laboral, amb finançament específic de la Generalitat, l'increment retributiu aprovat per Llei de pressupostos generals de l'Estat per al 2022, que no estava inclòs al Pressupost de la UV per al 2022 i el reconeixement de nous triennis, quinquennis, sexennis, trams de carrera professional i la promoció i creació de places respectant les limitacions imposades per la taxa de reposició.

Recorda el Gerent que tots els conceptes de personal consumeixen el 63,7% del pressupost.

Pel que fa al Capítol 2, diu que s'incrementen un 17,9% per la necessitat d'adaptar els imports del pressupost a l'evolució real de consum d'energia elèctrica i l'increment dels preus en les contractacions de la neteja, la seguretat i el manteniment, entre altres conceptes.

El pressupost per a les despeses de funcionament dels centres, departaments i instituts de recerca s'incrementa, per l'aplicació del Model de finançament de les despeses de funcionament ordinari dels centres i de laboratoris docents, mentre que a la resta de serveis, s'experimenta una contenció de la despesa amb una previsió suficient per a les obres de manteniment.

Respecte del Capítol 3, comenta el Gerent que la forta reducció es deu a la desaparició dels interessos dels bons que finançava la Generalitat, encara que augmenta la previsió de despeses financeres per la pujada generalitzada de les comissions bancàries i de l'euríbor, taxa a què estan referenciats els contractes de lising de les plaques solars. En sentit contrari, el venciment dels primers préstecs concedits a la UV per a la construcció del Parc Científic, amb tipus d'interès fixos, redueixen en part la càrrega financera i no es preveuen interessos de cobrament mitjançant confirmació de pagaments de les subvencions de la Generalitat.

Seguidament explica que al capítol 4 es manté en nivells equivalents al 2022, mentre que el capítol 6 experimenta un creixement del 5%, que es desglossa en un increment del 13,4% per a despeses de projectes, contractes i convenis de recerca amb finançament extern, 40,2M€, una minoració del 3,6% respecte de l'exercici anterior per a programes propis de recerca, 9,8 M€, per la consolidació de personal temporal amb càrrec al capítol 6 el 2022, en personal de plantilla de capítol 1 el 2023, 4 M€ per a despeses directes dels títols propis gestionats per la Fundació Universitat-Empresa i la Fundació Lluís Alcañiz i un increment de l'1,6% per al programa d'inversions pròpies i de reforma, ampliació i millora d'infraestructures (RAM), 18 milions d'euros (15,3 i 2,7 milions d'euros, respectivament).





Passant al Capítol 7, en concepte de transferències de capital, informa que es consigna un import total d'1,9 M€, en què s'inclouen 250.000 € per a transferències a socis participants en projectes de recerca coordinats i 1,6 M€ per al finançament de despeses directes dels títols propis de la UV gestionats per la Fundació Universitat-Empresa.

Per acabar, comenta que el capítol 9 es redueix un 98% per la pujada conjuntural el 2022 pel pagament d'amortització dels bons del pla d'inversions de 45M€. A més, es troben consignades les quotes d'amortització dels préstecs per a la construcció del Parc Científic, per al cofinançament d'actuacions d'infraestructura amb suport FEDER i per la participació a la convocatòria Innocampus.

El Gerent crida l'atenció en relació a l'increment net del 2,6% en les despeses de funcionament ordinari dels centres, i del 3,0% en laboratoris docents.

Continuant en l'exposició, el Gerent recorda que l'article 29 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, disposa la necessitat d'elaborar un marc pressupostari a mitjà termini per un període mínim de tres anys.

En aquest sentit, indica que els ingressos dels propers anys 2024-2025 dependran que el compromès PPF permeta la suficiència financera de les universitats públiques valencianes, considerant que l'absència durant tants anys d'un PPF ha estat la causa principal, del greu deteriorament del finançament de la UV i diu que tot i que aquest nou PPF està pendent d'aprovar, en l'exercici 2023 la distribució entre les universitats de la línia transitòria es planteja com un instrument per ajustar la distribució del finançament global al resultat de l'aplicació del PPF.

Comenta que s'han realitzat les previsions següents en els ingressos:

Per una banda, l'augment de la transferència de la Generalitat, amb la premissa contemplada a l'esborrany de PPF pel qual la transferència augmentarà, almenys, d'acord amb els creixements de CNEA en cada exercici. Així mateix, s'ha considerat un creixement addicional d'acord amb el deflactor del consum privat, que ha estat revisat recentment a la baixa per a l'any 2023 fins al 4,1%, segons les estimacions del Govern d'Espanya. Es preveu als efectes d'aquest estudi a mitjà termini entorn del 2% el 2024 i el 2025. Amb aquestes consideracions, s'estima un creixement de la transferència incrementada amb la dotació addicional per la implementació del PPF d'un 6% el 2024 i un 2,7% el 2025.

Per altra, el manteniment de la recaptació per taxes, considerant la reducció dels preus públics i la compensació per la Generalitat.

I per últim, l'estabilització dels fons provinents d'altres administracions en concepte de subvencions.

Pel que fa a les despeses explica el Gerent que s'ha aplicat una variació anual similar a l'esmentada a la diapositiva anterior en relació amb el deflactor del consum privat, amb un increment del 2% per al 2024 i 2025 i incorporant, quant a les despeses de personal, la consolidació dels conceptes retributius que es preveu assolir el 2023, del 2,5%, i les previsions d'increment el 2024 i el 2025 del 2%, així com unes previsions de creixement de caràcter vegetatiu de l'1%.

També s'incrementen lleugerament les inversions per implementar el Pla d'infraestructures de la UV.

Informa que si les previsions d'ingressos i despeses es compleixen, amb un nou PPF de les universitats valencianes que permeta dotar de suficiència pressupostària: El pressupost de





2024 i 2025 es tancarien amb equilibri pressupostari i permetria incrementar lleugerament la previsió d'inversions en infraestructures, a 0,3 i 0,5 M€ respectivament.

A continuació, el Gerent parla dels ajustos al pressupost de la GVA en el tràmit d'esmena. Increment de transferència ordinària i CNEA per fer front als increments retributius previstos des de gener de 2023.

Comença dient que com ve explicant any darrere any, el principi d'estabilitat pressupostària afecta a: Administració Central, Comunitats Autònomes, Corporacions Locals i Administracions de Seguretat Social, la regla de despesa és computable a l'administració central, les comunitats autònomes i de les corporacions locals, les administracions públiques estaran subjectes al principi de sostenibilitat financera, i per últim, l'Estat, les Comunitats Autònomes i les Corporacions Locals, aprovaran un límit màxim de despesa no financera.

Explica que les disposicions de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i de Sostenibilitat Financera, i els objectius anuals fixats pel Govern d'Espanya, no són d'aplicació directa a la UV, sinó a la Comunitat Autònoma al seu conjunt, dins la qual es troba inclosa la UV. No obstant això, d'acord amb l'establert a la LOU, les universitats hauran de complir les següents obligacions: aprovar un límit màxim de despesa de caràcter anual que no podrà excedir-se i els pressupostos i les liquidacions faran referència expressa al compliment dels principis d'equilibri i sostenibilitat financers.

D'altra banda, exposa que el Projecte del pressupost de la Generalitat per al 2023 estableix que, els pressupostos de les universitats públiques valencians inclouran una referència expressa al compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic i incorporaran informació suficient i adequada que permeta relacionar el saldo resultant dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament, calculada d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes, així com la coherència amb el límit de despesa no financera.

Atenent aquests criteris el sostre de despesa en 2023 és de 689.785.690 €.

Recorda el Gerent que l'estabilitat financera implica que els recursos corrents i de capital (no financers) han de ser suficients per fer front a les despeses corrents i de capital (no financers), valorats d'acord amb el Manual SEC sobre dèficit públic i deute públic. Aplicant els ajusts del Sistema Europeu de Comptes (SEC) 2010, el resultat és d'un superàvit de 4.125.790 €, per la qual cosa, el pressupost per a 2023 de la UV compleix el principi d'estabilitat pressupostària.

En quant a la sostenibilitat financera explica que és la capacitat per a finançar compromisos de despesa presents i futurs dintre dels límits de dèficit i deute públic, i morositat del deute comercial financer públic, així també el control del deute comercial i que en 2023 la UV no té prevista al seu pressupost cap operació d'endeutament.

Per acabar en aquest apartat de la sostenibilitat, diu que s'entén que existeix sostenibilitat del deute comercial, quan el període mitjà de pagament (PMP) no supera els 30 dies. El nostre es un sistema sanejat que només presenta pics en els mesos de gener i agost.

Aborda ara el Gerent les principals modificacions de la normativa sobre indemnitzacions per raó del servei i gratificacions per assistències i altres serveis de caràcter extraordinari.

En primer lloc, es refereix als canvis per l'aplicació de la Guia d'ús per a un llenguatge igualitari de la UV del Pla d'Igualtat.

En quant a les modificacions dels articles el Gerent els detalla a continuació:



- En el article 5.11 sobre dietes, s'especifica que el límit per a les despeses de desplaçament que es pot carregar a l'orgànica 6603500000 serà el mateix que en el cas de tribunals de tesis.
- En el article 6.1 sobre despeses de viatge s'aclareix que s'admetran tiquets d'autopista, aparcament i taxis dins el mateix terme municipal. En el 6.5 que no s'admetran despeses de pas prioritari en el preu. Així mateix s'enumeren i s'aclareix la validesa de bitllets equivalents als de la classe turista.
- En l'article 10.6 es desvincula el pagament de les gratificacions per la impartició de la docència en anglès en grups d'alt rendiment acadèmic (grups ARA) de la eventual subvenció de la Generalitat Valenciana.
- Al capítol 3 sobre autorització de les comissions de servei s'adeqüen els òrgans competents a l'última resolució del rectorat de delegacions de competències. Així mateix es modifica el redactat per evitar possibles incoherències entre el REP i la resolució del rectorat, derivant en tot cas a aquest últim.
- En l'article 12.8 s'aclareix el procediment per a la excepcional indemnització per viatges quan el personal de la UV participe en la impartició de cursos, conferències o actes semblants organitzats per altres entitats.
- En l'article 15.1 sobre justificació de despeses de transport s'aclareix que en cas de viatge en què es compre el bitllet per internet bastarà el bitllet electrònic.
- En l'article 20 sobre autorització de majors quanties, s'estableix que es tramitarà a través del Servei de Comptabilitat i Pressupost, pel Rectorat o la Gerència, independentment de la partida en què es comptabilitze. En el cas de les peticions d'autorització de majors quanties de despeses no siguin autoritzades, la diferència per excés podrà ser assumida per la persona interessada. En tot cas, les factures que corresponga abonar a la UV no excediran els imports autoritzats.

El Gerent explica a continuació que les modificacions de les gratificacions seran les següents: (2B26) Responsable de gestió acadèmica. Coordinador de mobilitat. Dobles titulacions: 25 €/estudiant i (2E37) Coordinador de centre adscrit. Import equivalent a delegat de la rectora.

Passa ara a parlar de la distribució de crèdit per a funcionament ordinari de centres, departaments, instituts; laboratoris docents; i suport a la docència i diu que en aquest punt, cal recordar el compromís d'anar evolucionant el model de distribució de crèdit per als centres. Però, amb l'horitzó proper de tindre aprovat un PPF, s'ha cregut convenient condicionar la modificació dels diferents models de distribució d'acord amb els criteris que definitivament s'empren per aquell. El procés es realitzarà mitjançant una proposta que serà acordada amb els centres. D'igual manera es procedirà amb la resta d'estructures.

Per acabar aquest punt, el Gerent diu que en quant al model de finançament de centres per al 2023, s'ha incrementat el *component 1* un 8% l'import destinat a l'aplicació del model, que, acumulat als imports de la clàusula de garantia i salvaguarda, arriba a un 2,6% d'increment net respecte del 2022, mentre que el *component 2* del model es manté al mateix import que 2022.

En quant al model de laboratoris docents 2023, s'ha incrementat el *component 2* un 20% i el model de suport a la docència (Campus) 2023 manté el mateix import global que el 2022 al igual que els departaments i instituts



Finalment el Gerent agraeix tant en aquest punt, com per al punt següent, el treball de totes les persones de la UV que cada dia fan possible que hui s'haja presentat aquest pressupost i també el REP.

Al capdavant de totes elles, destaca el lideratge de la vicegerenta d'assumptes econòmics i de la cap del servei de comptabilitat i pressupostos.

Per últim, demana el vot favorable a aquesta proposta de pressupost de la UV per a l'aprovació definitiva del Consell Social.

S'obre un torn d'intervencions.

La Sra. Rectora dona la paraula al Degà de la Facultat de Dret que indica que entén perfectament el Gerent quan es lamenta de que s'ha perdut una quantitat de consignació pressupostaria en els darrers anys. Aquest fet ha suposat que la Facultat de Dret haja perdut els darrers 15 anys 1.5M€, i diu el Degà que el seu Centre no està en la mitjana del finançament de la Universitat de València.

El Degà explica que va demanar al Vicerector d'Economia i Infraestructures anul·lar l'índex d'experimentalitat, totalment discriminatori al seu parer, i va suggerir afegir un índex als laboratoris docents per compensar-ho. Malgrat la seua sol·licitud, el Degà es queixa que a la Universitat continua aplicant aquest índex encara que la Generalitat Valenciana ja no el manté.

Continua explicant que encara que a la seua Facultat el pressupost ha millorat, resulta insuficient -ara i els darrers anys- i és per això que la Facultat votarà en contra del projecte dels pressupostos presentats.

Vol posar també de manifest altre obstacle que es troba en els estudis que s'imparteixen a la seua Facultat, que no existeix un segell internacional de qualitat, com si passa en altres estudis, restant puntuació alhora de accedir a la millora de condicions econòmiques.

Per acabar, demana a la Sra. Rectora que la documentació de la Comissió Econòmica que presideix el Vicerector d'Economia i Infraestructures, es facilite amb suficient antelació per poder contrastar les dades que es proporcionen.

A continuació la Sra. Rectora dona la paraula al professor Olavarría, representant del PDI, que s'interessa pels projectes del Campus de Tarongers, per una banda - les obres del Aulari, el projecte d'enjardinament i el projecte de l'edifici de Serveis- i per altra pregunta com es troba la comptabilitat analítica.

Per acabar, la Sra. Rectora dona la paraula a la Degana de la Facultat de Química que indica, en referència a la intervenció del Degà de la Facultat de Dret, que aquest model econòmic beneficia a Dret però perjudica a la seua Facultat i en general als centres del Campus de Burjassot.

Diu la degana que el plantejament és subjectiu, doncs cada Centre veu l'assignació del pressupost des de la seua perspectiva i en el cas dels centres del Campus de Burjassot el coeficient d'experimentalitat és insuficient. De fet, en el seu cas, pot constatar-se com el pressupost assignat ha baixat respecte als últims anys.

Pensa que en aquest Consell no s'està debatent sobre el model econòmic i per això no vol entrar en aquest tema, però quan siga el moment caldrà veure les característiques de tots els Centres.



Acabades les intervencions, la Sra. Rectora dona la paraula al Gerent, que comença agraint la exposició de la Degana de Química perquè, efectivament, avui estem valorant la posició respecte al projecte dels pressupostos de 2023 i per tant el Degà de la Facultat de Dret planteja un debat que no es correspon en el moment en el que estem.

Tot i que tot és millorable, el Gerent explica que no hi havia model en el passat i aquest es va confeccionar al 2018 i aplicar en 2020. En aquest sentit, el Rectorat té 18 Centres i es procura fer un repartiment de recursos econòmics equilibrat.

Seguint amb la contestació al Degà de la Facultat de Dret indica que el pressupost és limitat i és clar que hi ha un infrafinançament, però en el model que s'aplica, la Facultat de Dret és el segon centre que més ha guanyat en quant a finançament. En concret un 35.1%. En el període d'implantació del model la xifra ha augmentat a 295.514€ més del que tenia; és possible que siga poc, com diu el Degà, però tan important és el volum com l'adequada gestió de fons, perquè cap Centre, des del 2020 a 2023 s'ha quedat sense diners per gestionar i cap Centre ha vist desateses les necessitats si de manera extraordinària, ha tingut necessitat.

Segons el Gerent, és millor tenir un model, que es pot millorar a que no es tinga cap model. I eixa és la tasca que junt el Vicerector d'Economia està prevista fer en 2023. Caldria reunir-se amb tots els centres per veure les necessitats concretes de cadascun d'ells.

Així, manifesta el Gerent que, conforme va comentar a la Comissió Econòmica, pot afirmar de manera rotunda que no hi ha cap Centre que es pugua sentir maltractat econòmicament.

En contestació al professor Olavarría, el Gerent diu que tots els projectes que ha comentat (aulari de Tarongers i edifici de Serveis), apareixen reflectits a l'apartat corresponent del projecte de Pressupost per al 2023; en concret al Capítol 2 i al Capítol 6.

A més el Gerent parla d'altres projectes que apareixen, com ara la Facultat de Biologia, l'adequació d'un edifici per els laboratoris de Física, laboratoris de Química i en general un conjunt d'accions importants que amb els recursos consignats i els que s'esperen obtenir amb l'alienació de bens que ja estan aprovats (es refereix a l'Edifici del Màster de Secundària i a la parcel·la de Blasco Ibáñez que es destinarà per l'ampliació de l'Hospital Clínic). Diu que espera fer front als compromisos que la Rectora ha adquirit amb els Centres i Campus corresponents.

La Sra. Rectora dona la paraula seguidament al Vicerector d'Economia i Infraestructures, que comença referint-se a la intervenció del Degà de la Facultat de Dret. Diu que encara que el Gerent ja ha contestat a algunes qüestions, li agradaria aclarir que el model de finançament de les despeses de funcionament dels Centres és un model complex i difícil. Recorda que la nostra Universitat és "d'Estudi General", amb perfils molts heterogènia en quant al que es fa, en com es gasten els diners i quines son les necessitats de cada Centre.

Un procés complex i difícil, explica el Vicerector, és també la construcció d'aquest model i, quan arriba el dia de la presentació de la proposta del projecte de pressupostos el que es fa és implementar les dades a data 30 d'octubre com ja es va comentar als Centres.

Per la transformació del model, reitera que ja en a Comissió Econòmica es va dir que s'obrirà el procés de discussió del nou model de manera paral·lela amb el model de finançament de la Institució que es comparteix amb la resta de les Universitats públiques valencianes, en especial dintre del PPF.



El Vicerector contesta també al Degà de la Facultat de Dret que, tal i com s'intenta en totes les reunions, també a la Comissió Econòmica celebrada ahir es va posar a disposició dels membres la documentació el més aviat possible perquè es pogués consultar. La documentació, junt la convocatòria es va posar a l'abast el dia 5 de desembre mentre que la Comissió es va celebrar 12 de desembre.

A més explica que hem tingut constància de quines van a ser les línies del pressupost d'ingressos el mateix dia 30 d'octubre, quan es fa públic l'avantprojecte de pressupostos a la pàgina web de la Conselleria d'Hisenda i fins eixe moment no sabíem en quins ingressos es podria treballar i amb quines despeses els podríem comprometre.

Respecte a la intervenció del professor Olavarría diu que la previsió que es té -i per ara estan complint-se els terminis- contesta que el aulari i projecte d'enjardinament estan projectats perquè comencen a principis del curs que ve (2023-2024), tenint el compte que abans cal fer la redacció del projecte, la seua adjudicació i llicència d'obres, entre altres. A més, respecte a l'enjardinament diu que, al ser una obra "altament invasiva" respecte al funcionament del conjunt del campus, és possible que s'organitze un grup de treball per al seguiment per fer una programació temporal perquè tot encaixe.

Continua explicant que, a l'igual que ha dit el Gerent, estem parlant d'un conjunt d'accions plurianuals, repartides normalment en cinc anys i que es solapen finalitzacions de projectes amb l'inici d'altres.

I respecte a la pregunta de l'estat de la Comptabilitat Analítica, com ha comentat el Gerent, es va acabar d'abocar la comptabilitat a la plataforma, i ja a la Comissió Econòmica es va comprometre el Vicerector en que siga publicada tots els anys en l'exercici següent al de tancament d'aquest. Ara s'hadescarregat tota la comptabilitat del 2021 i s'espera que estiguen els informes al llarg d'aquest mes. Hem compartit el disseny dels informes i encara caldrà un parell d'anys perquè aquest estiguen perfilats perquè el seu ús siga el més eficient possible.

Finalment, li contesta a la Degana de la Facultat de Química que amb la seua intervenció ha posat damunt de la taula que el procés de negociació no va a ser senzill, però al igual que es va fer al seu moment, s'intentarà que tot es pugua solucionar el millor possible, malgrat la diversitat d'àrees i grandàries que existeixen a la nostra Universitat.

A continuació, la Sra. Rectora tanca aquest punt dient que el Vicerector d'Economia i Infraestructures té tot el seu suport per el seu treball i implicació en els àmbits de la seua competència.

Dit açò, en el tema dels pressupostos, vol repetir, perquè ja ho ha dit el Vicerector, que es van assabentar per la premsa, quan els pressupostos estaven tancats, de la consignació de pressupost que anava a tenir el sistema Universitari Públic Valencià. La Sra. Rectora explica que ni la Conselleria d'Hisenda ni la d'Universitats havia reunit als equips de les Universitats Públiques Valencianes per informar-los. A més, la anterior Secretaria Autonòmica havia compromès un increment que no apareixia reflectit en eixos pressupostos.

Immediatament, les rectores i rectors de les Universitats afectades demanaren una reunió amb els dos Consellers i en ella les Universitats de Castelló i Alacant manifestaren que no podien tancar els pressupostos amb la assignació que els donaven.



Tal i com ha dit el Gerent, la Sra. Rectora reitera que el model de pla de finançament que s'ha posat sobre la taula per part del IME demostra que la UV durant els últims 12 anys ha perdut una mitjana de 40M de euros cada any.

Diu açò perquè fa menys d'un mes les Universitats han estat informades de les xifres de que disposen per confeccionar el projecte del pressupost. A més, van començar les reunions amb el Conseller i la Consellera amb uns pressupostos ja tancats i que, per tant, per assignar més pressupost a les Universitats Públiques calia minvar la consignació d'altre lloc.

Aclareix que en aquesta reunió les rectores i rectors van manifestar el seu malestar per no haver comptat amb ells a l'hora de fer l'elaboració del pressupost de les Universitats.

La Sra. Rectora continua dient que la setmana passada, tal i com ha indicat al principi, el Conseller d'Hisenda va informar que va a fer l'avançament per al 2022 -i no per al 2023- perquè les Universitats disposaren del pressupost que estava compromès. Aquesta esmena es va ratificar en el dia d'ahir, en bona mesura per els grups polítics del Botànic que li donaren suport.

Per tant, el Vicerector d'Economia ha fet tot el que ha pogut. No ha pogut remetre abans la documentació perquè a dia d'ahir encara hi van haver canvis a la quantitat consignada.

Demana al Vicerector lluitar per el PPF, perquè la nostra Universitat no podrà sobreviure sense ell i, al Degà de la Facultat de Dret li diu, que quan l'estudiem i vegem en quins números es moguem, podem revisar el nostre model.

Per acabar, la Sra. Rectora insisteix en que cap centre ha estat desatès si ha tingut una necessitat sobrevinguda i que es compromet davant de tots els membres del Consell de atendre aquest tipus de necessitats si es produeixen en un futur.

I dit açò, se sotmet a votació la proposta. La votació es fa a mà alçada i per 40 vots a favor, 1 vot en contra i 1 abstenció, prenent-se l'acord següent:

**ACGUV 290/2022. "Aprovar el projecte de pressupost de la UV per a l'exercici 2023".**

**PUNT 2. Aprovació, si escau, del projecte del Reglament d'Execució Pressupostaria de la Universitat de València per l'exercici 2023.**

La Sra. Rectora dona la paraula al Gerent que comença parlant de la modificació que s'ha produït al Reglament.

Primerament indica que s'ha aplicat la Guia d'ús per a un llenguatge igualitari de la UV i després passa a relacionar els articles modificats i que son:

Article 20. Fases de la gestió d'una despesa, s'adeqüen els òrgans competents a l'última resolució del rectorat de delegacions de competències. Així mateix es modifica el redactat per evitar possibles incoherències entre el REP i la resolució del rectorat, derivant a aquest.

Article 41 sobre subvencions 5. S'especifica que, d'acord amb la pràctica habitual, l'obligació de reintegrament de subvencions gastades en despeses no elegibles (descertificacions) i de pagament dels corresponents interessos de demora podrà ser atesa d'ofici, en primer lloc, amb el crèdit disponible en la clau específica d'investigació genèrica de la persona responsable (clau terminada en 9999). Si l'import disponible no fora suficient, la persona responsable haurà de comunicar altra partida de lliure disposició per a reintegrar aquesta





bestreta, com ara l'orgànica del fons d'investigació universitària (FIU), del fons departamental o altres.

Article 44, respecte dels preus públics per a títols propis de postgrau i programes de formació contínua, es desvinculen els preus per expedició de títols i certificats dels establits en el Decret del Consell de la Generalitat Valenciana pel que es fixen les taxes acadèmiques.

Article 50.2 sobre el tancament de l'exercici i liquidació, s'estableix, atenent a una recomanació de la Sindicatura de Comptes, el tràmit d'aprovació dels comptes anuals: en finalitzar l'exercici econòmic, la Gerència, sota la direcció del Rectorat, formularà els comptes anuals, que seran informats pel Consell de Govern i aprovades pel Consell Social.

A continuació el Gerent comunica que la principal novetat a nivell formal es el nou format de l'annex dels preus públic de la UV. En aquest apartat, a més explica que s'ha aprofitat per a fer una revisió a fons dels preus i tarifes.

Informa que s'ha homogeneïtzat el format, fent-lo més comprensible. Tot i que en alguns casos hi ha descomptes o increments de preu singulars que requereixen un tractament diferenciat, la majoria dels preus contemplats al REP s'estructuren en tres: el preu general, el preu amb descompte 1 (entitats concertades, entre d'altres) i el preu amb descompte 2 (adreçat, principalment, a les estructures, personal o estudiantat de la UV).

D'aquesta manera s'ha homogeneïtzat la presentació amb l'objectiu d'analitzar-lo i actualitzar-lo amb més facilitat així com presentar una informació més completa als òrgans competents per a la seua aprovació, atenent una recomanació del Consell Social.

Amb aquest mateix objectiu, explica el Gerent, s'aporta a títol merament informatiu que no forma part del reglament, un document d'anàlisi amb la comparació dels preus proposats el 2023 respecte dels del 2022, així com unes observacions que reflecteixen, entre altres aspectes, els nous preus incorporats, els eliminats, aquells l'import dels quals tenen alguna limitació específica, etc.

Destaca ara, com a novetat, que s'incrementen tots els preus, amb caràcter general, un 5%. No obstant, el percentatge de variació és superior o inferior per diversos motius: per la correcció de preus no ajustats a costos reals o el descompte dels quals per a usuaris concertats o de la UV s'ha d'ajustar progressivament a un criteri general d'un màxim del 30% (D1) i del 50% (D2). Entre aquest tipus d'ajustaments destaca principalment la secció de RMN de l'SCSIE, on s'ajusten progressivament els descomptes, o els del Servei d'Informàtica, que feia molts anys que no s'actualitzaven amb un augment considerable dels costos.

A més, diu que s'eliminen les referències a preus variables o no especificats, i les limiten a les despeses de fungible, transport, taxes bancàries i similars, que hauran de quedar justificades a l'expedient d'ingressos. També s'eliminen els preus de material fungible que a la pràctica no s'estaven utilitzant per la seua variabilitat, com en el cas de la secció de vidre bufat de l'SCSIE.

Per altra banda, alguns preus no s'han incrementat o s'han reduït fins i tot per factors externs. És el cas d'alguns preus de la CECT, que requereixen una aprovació prèvia de la WIPO, o els de préstec interbibliotecari, que s'acorden prèviament en el marc de la xarxa REBIUN.

Per acabar, diu que al Servei d'Esports s'eliminen alguns descomptes que resultaven redundants o es referien a col·lectius antics. També es corregeix l'aplicació d'un descompte



Universitat de València

a entitats concertades que no s'havia d'aplicar en el cas del Gabinet de suport a l'esportista. Els preus en aquest servei, com en el cas del Jardí Botànic i d'altres, tenen un increment diferent del 5% per l'arrodoniment dels preus (preus de baix import: 1 euro).

Finalment, el Gerent diu que els preus de títols i certificats d'ensenyament propi es redueixen un 10% en coherència amb la reducció acordada per la Generalitat per als estudis oficials.

S'obre un torn d'intervencions. No hi ha sol·licituds.

Se sotmet a votació la proposta. La votació es fa a mà alçada i per 40 vots a favor, cap en contra i 2 abstencions, prenent-se l'acord següent:

**ACGUV 291/2022. "Aprovar el projecte de Reglament d'Execució Pressupostària per l'exercici 2023".**

I com que no hi ha més assumptes que tractar, es clou la sessió, a les 11,20 hores, de la qual cosa, com a secretària general, estenc aquesta acta.

Vist i plau

La Sra. Rectora,

María Vicenta Mestre Escrivá