

***PLAN DE SUSTENTABILIDADE  
FINANCEIRA 2011***  
**USC**



**Consello de Goberno, 14 de febreiro de 2011**  
**Consello Social, 1 de marzo de 2011**

## *INTRODUCCIÓN*

O Plan de Financiamento do Sistema Universitario Galego para o periodo 2011-2015, contempla, no seu apartado quinto, que cada unha das universidades presentará cada ano, perante a Consellería de Facenda o correspondente plan de sustentabilidade financeira que contemplará as medidas e obxectivos a acadar por cada unha delas nos exercicios económicos 2011, 2012 e 2013. Para o presente exercicio, 2011, establece a obrigatoriedade da súa presentación, antes do día 15 de febreiro.

O contido mínimo de dito plan de sustentabilidade incluirá:

- A descrición da situación actual da universidade, e a orixe e xustificación da mesma.
- As medidas correctoras, xa aplicadas ou a adoptar a partir da entrada en vigor do plan, para corrixir a situación existente.
- O escenario de evolución da situación financeira da universidade para acadar o equilibrio orzamentario.

Ante esta situación a USC presenta o seguinte plan de sustentabilidade no que se analizan as cuestións anteriores.

## 1. SITUACIÓN ACTUAL

Neste apartado móstrase a evolución ata a data actual dos ingresos e gastos e do endebedamento da USC así como a memoria explicativa dos problemas detectados.

### 1.1.Evolución ata a data actual.

Neste apartado inclúese, en táboas, a información relativa á evolución dos ingresos e gastos durante os exercicios 2008 e 2009 para, a continuación expor a situación a 31 de decembro do ano 2010, remitida á Xunta de Galicia.

**Cadro: Evolución ingresos exercicios 2008-2009**

CAPITULO	2008			2009		
	Previsións	Dereitos recoñecidos	Ingresos	Previsións	Dereitos recoñecidos	Ingresos
III. Prezos publicos e outros ingresos	50.912.088	53.714.619	42.013.063	52.145.600	52.070.148	41.607.990
IV. Transfer. Correntes	163.406.290	164.189.983	160.497.344	165.276.323	168.462.177	165.598.796
V. Ingresos patrimoniais	2.924.469	3.080.932	2.920.191	1.393.548	1.615.344	1.384.133
VI. Alleam. e outros	1.800	21.128	18.972	0	0	0
VII. Transfer. de capital	65.246.854	60.586.871	24.028.005	72.204.822	65.092.810	33.063.542
IX. Var. de pasivos	9.783.584	9.783.584	9.783.584	15.850.711	14.195.961	12.061.061
TOTAIS	292.275.084	291.377.116	239.261.159	306.871.005	301.436.441	253.715.523

**Cadro: Evolución dos gastos exercicio 2008**

CAPITULO	2008			
	Creditos iniciais	Créditos definitivos	Obrigas recoñecidas	Pagamentos
I. Gastos de persoal	141.008.800,00	150.772.132,38	148.360.269,55	146.971.805,71
II. Gastos en bens correntes e servizos	29.070.980,00	41.876.233,10	35.905.281,95	32.748.144,39
III. Gastos financeiros	2.358.490,00	2.240.565,50	2.146.644,54	1.931.490,20
IV. Transferencias correntes	3.470.130,00	8.512.637,04	6.044.138,98	6.023.833,06
VI. Investimentos reais	56.440.300,00	177.087.145,10	91.138.043,28	88.889.869,78
VII. Transferencias de capital	6.000,00	201.349,00	195.349,00	195.349,00
IX. Variación de pasivos financeiros	5.453.100,00	6.505.558,83	6.505.558,83	6.143.140,22
TOTAIS	237.807.800,00	387.195.620,95	290.295.286,13	282.903.632,36

**Cadro: Evolución dos gastos exercicio 2009**

CAPITULO	2009			
	Creditos iniciais	Créditos definitivos	Obrigas recoñecidas	Pagamentos
I. Gastos de persoal	149.048.240,00	154.871.798,96	153.943.310,75	152.691.786,68
II. Gastos en bens correntes e servizos	33.067.670,00	42.480.650,84	33.156.044,14	30.403.871,10
III. Gastos financeiros	1.800.000,00	1.800.000,00	1.038.138,65	1.008.791,80
IV. Transferencias correntes	4.232.130,00	15.650.591,36	8.141.042,47	8.108.306,14
VI. Investimentos reais	52.444.300,00	180.741.789,24	85.166.695,90	81.408.319,80
VII. Transferencias de capital	40.000,00	52.290,00	47.490,00	47.490,00
IX. Variación de pasivos financeiros	5.293.060,00	5.293.060,00	5.234.962,96	4.872.544,35
TOTAIS	245.925.400,00	400.890.180,40	286.727.684,87	278.541.109,87

Nas táboas seguintes inclúense os estados a 31 de decembro de 2010 que se remitiron á Intervención Xeral da Xunta de Galicia para dar cumprimento á obriga imposta polo “Reglamento 3605/93 del Consejo de la Unión Europea”, modificado polo “Reglamento 475/2000 del Consejo”, polo que se mostran no formato estandar en castelán:

- Cadro B1: Liquidación do orzamento de gastos. Obrigas recoñecidas. Operacións non orzamentarias. Outros axustes. Obrigas recoñecidas axustadas.
- Cadro B2: Liquidación do orzamento de ingresos. Dereitos recoñecidos. Operacións orzamentarias. Outros axustes. Dereitos recoñecidos axustados.
- Cadro B3: Liquidación do orzamento de gastos. Pago de orzamentos correntes. Pagos de exercicios anteriores. Pagos pendentes de aplicación. Total pagos.
- Cadro B4: Liquidación do orzamento de ingresos. Ingresos de caixa de orzamento corrente. Ingresos de caixa de exercicios anteriores. Ingresos de caixa pendentes de aplicación. Total de ingresos de caixa.
- Cadro B5: Xuros e rendementos devengados no exercicio de universidades dependentes da Comunidade Autónoma: Galicia.

**CUADRO B. 1**

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE UNIVERSIDADES  
DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA.**

UNIVERSIDADE DE SANTIAGO DE COMPOSTELA

A 31/12/10

	[O.R.]	[O.P.]	[O.A.]	[O.R.A.]
[O.R.] Obligaciones Reconocidas				
[O.P.] Operaciones no Presupuestarias				
[O.A.] Otros Ajustes				
[O.R.A.] Obligaciones Reconocidas Ajustadas				
	(miles de euros)			
<b>1. Gastos de personal</b>	<b>154.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154.685</b>
1.1. De los cuales: gastos de Seguridad Social (Norma 1)	15.107			15.107
<b>2. Gastos en bienes corrientes y servicios</b>	<b>31.267</b>			<b>31.267</b>
<b>3. Gastos financieros</b>	<b>564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>564</b>
3.1. Intereses	367			367
3.2. Resto de gastos financieros	197			197
<b>4. Transferencias corrientes</b>	<b>11.451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.451</b>
4.1. Al sector Público	1.209	0	0	1.209
- Al Estado				0
- A Organismos de la Administración Central, excepto INEM				0
- Al INEM				0
- A Organismos que gestionan la Sanidad				0
- A Organismos que gestionan los Servicios Sociales				0
- A la Administración General de la Comunidad Autónoma				0
- A Entidades de la C.A. incluidas en sector AAPP (Anexo 1) (Norma 1)	0	0	0	0

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)</li> <li>▪ OOAACC de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)</li> <li>▪ Sociedades y Entes Públicos de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)</li> <li>▪ Universidades de la C.A.</li> </ul>				0
- A Entidades Locales				0
- A Consorcios	104			104
- A entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 4)				0
- Al resto de entidades del sector público	1.105			1.105
<b>4.2. Al sector privado</b>	<b>10.242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.242</b>
- Empresas privadas				0
- Familias e ISFL	10.242			10.242
<b>6. Inversiones reales</b>	<b>78.782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78.782</b>
6.1. Terrenos				0
6.2. Inmovilizado Inmaterial	55.945			55.945
6.3. Inversiones efectuadas a través de sociedades instrumentales (Norma 5)				0
6.4. Inversiones efectuadas por encargo a través de Sociedades Públicas (Norma 6)				0
6.5. Resto de inversiones reales	22.837			22.837
<b>7. Transferencias de capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.1. Al Sector Público	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Al Estado				0
- A Organismos de la Administración Central, excepto INEM				0
- Al INEM				0
- A Organismos que gestionan la Sanidad				0
- A Organismos que gestionan los Servicios Sociales				0
- A la Administración General de la Comunidad Autónoma				0
- A Entidades de la C.A. incluidas en sector	0	0	0	0

AAPP (Anexo 1) (Norma 1)				
▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ OOAACC de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Sociedades y Entes Públicos de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Universidades de la C.A.				0
- A Entidades Locales				0
- A Consorcios				0
- A entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 4)				0
- Al resto de entidades del sector público				0
7.2. Al sector privado	0	0	0	0
- Empresas privadas				0
- Familias e ISFL				0
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>276.749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>276.749</b>
<b>8. Activos financieros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1. Aportaciones de capital a entidades de la C.A. en AAPP (Anexo 1) (Norma 7)				0
8.2. Resto de activos financieros				0
<b>9. Pasivos financieros</b>	<b>7.987</b>			<b>7.987</b>
<b>TOTAL</b>	<b>284.736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>284.736</b>

CUADRO B. 2

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DE UNIVERSIDADES  
DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA.

UNIVERSIDADE DE SANTIAGO DE COMPOSTELA

A 31/12/10

[D.R.] Derechos Reconocidos

[O.P.] Operaciones no Presupuestarias

[O.A.] Otros Ajustes

[D.R.A.] Derechos Reconocidos Ajustados

(miles de euros)

	[D.R.]	[O.P.]	[O.A.]	[D.R.A.]
<b>3. Tasas y otros ingresos</b>	<b>45.347</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>45.374</b>
3.1. Tasas académicas	19.078			19.078
3.2. Otras tasas y precios públicos	2.902			2.902
3.3. Otros ingresos	23.367	27		23.394
<b>4. Transferencias corrientes</b>	<b>146.389</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>146.494</b>
4.1. Del Sector Público	141.656	94	0	141.750
- Del Estado	3.875			3.875
- De Organismos de la Administración Central, excepto INEM	1.467			1.467
- Del INEM				0
- De Organismos que gestionan la Sanidad	18			18
- De la Administración General de la Comunidad Autónoma	135.605	94		135.699
- De Entidades de la C.A. incluidas en sector AAPP (Anexo 1) (Norma 1)	161	0	0	161
▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)	161			161
▪ OOAACC de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Sociedades y Entes Públicos de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Universidades de la C.A.				0
- De las Entidades Locales	354			354

- De los Consorcios	122			122
- De entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 2)				0
- Del resto de entidades del sector público	54			54
4.2. De la Unión Europea	2.610	0	0	2.610
- Del Fondo Social Europeo				0
- Otras de la Unión Europea	2.610			2.610
4.3. Del Sector privado	2.123	11	0	2.134
- Empresas privadas	1.916			1.916
- Familias e ISFL	207	11		218
<b>5. Ingresos patrimoniales</b>	<b>1.249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.249</b>
5.1. Intereses	712			712
5.2. Otros ingresos patrimoniales	537			537
<b>6. Enajenación de inversiones reales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Terrenos				0
6.2. Resto de inversiones reales				0
<b>7. Transferencias de capital</b>	<b>64.215</b>	<b>1.615</b>	<b>0</b>	<b>65.830</b>
7.1. Del Sector Público	60.523	1.615	0	62.138
- Del Estado	18.710	1.572		20.282
- De Organismos de la Administración Central, excepto INEM	1.000			1.000
- Del INEM				0
- De Organismos que gestionan la Sanidad	1.492			1.492
- De la Administración General de la Comunidad Autónoma	38.493	43		38.536
- De Entidades de la C.A. incluidas en sector AAPP (Anexo 1) (Norma 1)	202	0	0	202
▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)	202			202
▪ OOAAACC de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Sociedades y Entes Públicos de la				0

C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				
▪ Universidades de la C.A.				0
- De las Entidades Locales	242			242
- De los Consorcios				0
- De entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 2)				0
- Del resto de entidades del sector público	384			384
7.2. De la Unión Europea	3.343	0	0	3.343
- Del FEDER				0
- Otras de la Unión Europea	3.343			3.343
7.3. Del Sector privado	349	0	0	349
- Empresas privadas	5			5
- Familias e ISFL	344			344
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>257.200</b>	<b>1.747</b>	<b>0</b>	<b>258.947</b>
<b>8. Activos financieros</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
8.1. Remanente de Tesorería				0
8.2. Otros activos financieros	300			300
<b>9. Pasivos financieros</b>	<b>19.312</b>			<b>19.312</b>
<b>TOTAL</b>	<b>276.812</b>	<b>1.747</b>	<b>0</b>	<b>278.559</b>

CUADRO B. 3  
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE UNIVERSIDADES  
DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA.

UNIVERSIDADE DE SANTIAGO DE COMPOSTELA

A 31/12/10

[P.P.P.] Pagos de presupuesto corrientes  
[P.E.A.] Pagos de ejercicios anteriores  
[P.P.A.] Pagos pendientes de aplicación  
[T.P.] Total pagos  
(miles de euros)

	[P.P.P.]	[P.E.A.]	[P.P.A.]	[T.P.]
<b>1. Gastos de personal</b>	<b>151.445</b>	<b>1.252</b>		<b>152.697</b>
1.1. De los cuales: gastos de Seguridad Social (Norma 1)	13.929	1.251		15.180
<b>2. Gastos en bienes corrientes y servicios</b>	<b>30.019</b>	<b>2.752</b>		<b>32.771</b>
<b>3. Gastos financieros</b>	<b>577</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>606</b>
3.1. Intereses	336	29		365
3.2. Resto de gastos financieros	241			241
<b>4. Transferencias corrientes</b>	<b>12.315</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>12.348</b>
4.1. Al Sector Público	<b>1.243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.243</b>
- Al Estado				0
- A Organismos de la Administración Central, excepto INEM				0
- Al INEM				0
- A Organismos que gestionan la Sanidad				0
- A Organismos que gestionan los Servicios Sociales				0
- A la Administración General de la Comunidad Autónoma				0
- A Entidades de la C.A. incluidas en sector AAPP (Anexo 1) (Norma 1)	0	0	0	0

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)</li> <li>▪ OOAAACC de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)</li> <li>▪ Sociedades y Entes Públicos de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)</li> <li>▪ Universidades de la C.A.</li> </ul>				0
- A Entidades Locales				0
- A Consorcios	104			104
- A entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 4)				0
- Al resto de entidades del sector público	1.139			1.139
<b>4.2. Al sector privado</b>	<b>11.072</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>11.105</b>
- Feoga-Garantía				0
- Empresas privadas				0
- Familias e ISFL	11.072	33		11.105
<b>6. Inversiones reales</b>	<b>71.624</b>	<b>3.758</b>	<b>0</b>	<b>75.382</b>
6.1. Terrenos				0
6.2. Inmovilizado Inmaterial	53.117	1.728		54.845
6.3. Inversiones efectuadas a través de sociedades instrumentales (Norma 5)				0
6.4. Inversiones efectuadas por encargo a través de Sociedades Públicas (Norma 6)				0
6.5. Resto de inversiones reales	18.507	2.030		20.537
<b>7. Transferencias de capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.1. Al Sector Público	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Al Estado				0
- A Organismos de la Administración Central, excepto INEM				0
- Al INEM				0
- A Organismos que gestionan la Sanidad				0
- A Organismos que gestionan los Servicios Sociales				0

- A la Administración General de la Comunidad Autónoma				0
- A Entidades de la C.A. incluidas en sector AAPP (Anexo 1) (Norma 1)	0	0	0	0
▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ OOAACC de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Sociedades y Entes Públicos de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Universidades de la C.A.				0
- A Entidades Locales				0
- A Consorcios				0
- A entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 4)				0
- Al resto de entidades del sector público				0
7.2. Al sector privado	0	0	0	0
- Feoga-Garantía				0
- Empresas privadas				0
- Familias e ISFL				0
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>265.980</b>	<b>7.824</b>	<b>0</b>	<b>273.804</b>
<b>8. Activos financieros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1. Aportaciones de capital a entidades de la C.A. en AAPP (Anexo 1) (Norma 7)				0
8.2. Resto de activos financieros				0
<b>9. Pasivos financieros</b>	<b>7.626</b>	<b>363</b>		<b>7.989</b>
<b>TOTAL</b>	<b>273.606</b>	<b>8.187</b>	<b>0</b>	<b>281.793</b>

CUADRO B. 4

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DE UNIVERSIDADES  
DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA.

UNIVERSIDADE DE SANTIAGO DE COMPOSTELA

A 31/12/10

[I.C.P.C.] Ingresos en caja de presupuesto corriente

[I.C.E.A.] Ingresos en caja de ejercicios anteriores

[I.C.P.A.] Ingresos en caja pendientes de aplicación

[T.I.C] Total ingresos en caja

(miles de euros)

	[I.C.P.C.]	[I.C.E.A.]	[I.C.P.A.]	[T.I.C]
<b>3. Tasas y otros ingresos</b>	<b>37.113</b>	<b>10.460</b>	<b>27</b>	<b>47.600</b>
3.1. Tasas académicas	15.175	3.713		18.888
3.2. Otras tasas y precios públicos	2.889	5		2.894
3.3. Otros ingresos	19.049	6.742	27	25.818
<b>4. Transferencias corrientes</b>	<b>144.751</b>	<b>2.345</b>	<b>105</b>	<b>147.201</b>
4.1. Del Sector Público	140.058	2.283	94	142.435
- Del Estado	3.675	179		3.854
- De Organismos de la Administración Central, excepto INEM	1.467	6		1.473
- Del INEM				0
- De Organismos que gestionan la Sanidad	18			18
- De la Administración General de la Comunidad Autónoma	134.546	1.836	94	136.476
- De Entidades de la C.A. incluidas en sector AAPP (Anexo 1) (Norma 1)	157	53	0	210
▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)	157	53		210
▪ OOAACC de la C.A. incluidos en AAPP				0

(Anexo 1)				
▪ Sociedades y Entes Públicos de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Universidades de la C.A.				0
- De las Entidades Locales	142	209		351
- De los Consorcios				0
- De entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 2)				0
- Del resto de entidades del sector público	53			53
4.2. De la Unión Europea	2.611	0	0	2.611
- Del Fondo Social Europeo				0
- Otras de la Unión Europea	2.611			2.611
4.3. Del Sector privado	2.082	62	11	2.155
- Empresas privadas	1.916	30		1.946
- Familias e ISFL	166	32		209
<b>5. Ingresos patrimoniales</b>	<b>1.118</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>1.291</b>
5.1. Intereses	650	10		660
5.2. Otros ingresos patrimoniales	468	163		631
<b>6. Enajenación de inversiones reales</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
6.1. Terrenos		500		500
6.2. Resto de inversiones reales				0
<b>7. Transferencias de capital</b>	<b>49.405</b>	<b>31.198</b>	<b>1.615</b>	<b>82.218</b>
7.1. Del Sector Público	47.443	29.704	1.615	78.762
- Del Estado	15.465	1.562	1.572	18.599
- De Organismos de la Administración Central, excepto INEM	800	24		824
- Del INEM				0

- De Organismos que gestionan la Sanidad	1.367	3		1.370
- De la Administración General de la Comunidad Autónoma	29.261	26.225	43	55.529
- De Entidades de la C.A. incluidas en sector AAPP (Anexo 1) (Norma 1)	90	1.113	0	1.203
▪ OOAAAA de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)	90	1.113		1.203
▪ OOAACC de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Sociedades y Entes Públicos de la C.A. incluidos en AAPP (Anexo 1)				0
▪ Universidades de la C.A.				0
- De las Entidades Locales	82	76		158
- De los Consorcios		419		419
- De entidades de la C.A. no incluidas en AAPP (Norma 2)				0
- Del resto de entidades del sector público	378	282		660
7.2. De la Unión Europea	1.720	1.293	0	3.013
- Del FEDER				0
- Otras de la Unión Europea	1.720	1.293		3.013
7.3. Del Sector privado	242	201	0	443
- Empresas privadas	5	200		205
- Familias e ISFL	237	1		238
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>232.387</b>	<b>44.676</b>	<b>1.747</b>	<b>278.810</b>
<b>8. Activos financieros</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
8.1. Remanente de Tesorería				0
8.2. Otros activos financieros	300			300

9. Pasivos financieros	19.312	2.135		21.447
TOTAL	251.999	46.811	1.747	300.557

**CUADRO B. 5**

**INTERESES Y RENDIMIENTOS DEVENGADOS EN EL EJERCICIO DE  
UNIVERSIDADES DEPENDIENTES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA  
COMUNIDAD AUTONOMA : GALICIA**

UNIVERSIDADE DE SANTIAGO DE COMPOSTELA  
A 31-12-10

(Miles de euros)

**Nota:**

Los gastos por intereses (obligaciones reconocidas) se consignarán en las casillas números 1 a 7, sin incluir los gastos de formalización de deudas que puedan darse en las diferentes operaciones financieras y que serán consignados íntegramente en la casilla número 8 de la primera columna, ni tampoco las diferencias de cambio que puedan tener lugar en las operaciones de deuda del exterior a largo plazo y de créditos del exterior, las cuáles deberán registrarse íntegramente en la casilla número 9 de la primera columna.

En la segunda columna (intereses devengados) deberá anotarse en las casillas número 1 a 7, los intereses devengados conforme a los criterios metodológicos establecidos en el Sistema Europeo de Cuentas, versión 1995 (SEC-95) y en el Manual de déficit y deuda de las Administraciones públicas, mientras que en las casillas números 8 a 9 no procede ninguna anotación.

Ejercicio	Liquidación Presupuestaria (vencimiento)	Intereses devengados
1. Títulos a corto plazo		
2. Deuda del interior a largo plazo		
3. Deuda del exterior a largo plazo		
4. Préstamos del interior a largo plazo	368	
5. Créditos del exterior		
6. Préstamos del interior a corto plazo		
7. Depósitos y otros		
8. Gastos de formalización de deudas		
9. Diferencias de cambio		
<b>TOTAL</b>	<b>368</b>	<b>0</b>

En relación á evolución do endebedamento, engádesse a seguinte información:

- Cadro PRÉSTAMOS A 31-12-10: Detalle dos saldos dos préstamos a 31-12-10 distinguindo curto e longo prazo e condicións.

- Cadro EVOLUCIÓN PRÉSTAMOS: Recóllese desde 2001 ata 2010 a evolución dos préstamos con entidades financieras figurando os préstamos que se autorizaron para o “Plan de equilibrio financiero 2004-2006”.
- Cadro ANTICIPOS REEMBOLSABLES: Recóllese a evolución da débeda por este concepto ata a data actual.

Cadro: Préstamos a 31-12-2010.

<b>PRÉSTAMOS BANCARIOS A 31 DECEMBRO DO 2010</b>										
ENTIDADE FINANCIERA	IMPORTE INICIAL CONCEDIDO	SALDO PENDIENTE 31/12/10	DÉBITO A LONGO PRAZO	DÉBITO A CORTO PRAZO	DATA DE FORMALIZA CIÓN	ÚLTIMO VENCIMEN TO	TIPO DE XURO REVISABLE			
SANTANDER	9.500.000,00	6.107.142,86	5.428.571,43	678.571,43	31/12/2003	31/12/2019	Híbrido 3 meses + 0,20			
SANTANDER	8.900.000,00	6.161.538,56	5.476.923,20	684.615,36	30/12/2004	30/12/2019	Híbrido 3 meses + 0,15			
CAIXA GALICIA	18.845.767,53	13.047.069,83	11.597.395,40	1.449.674,43	30/12/2004	01/01/2020	Híbrido 3 meses + 0,04			
CAIXANOVA	6.600.000,00	5.374.703,33	4.893.237,33	481.466,00	29/12/2005	29/12/2020	Híbrido anual + 0,04			
BBVA	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	30/12/2010	30/12/2025	Híbrido 3 meses + 1,99			
<b>TOTAL</b>	<b>53.845.767,53</b>	<b>40.690.454,58</b>	<b>37.396.127,36</b>	<b>3.294.327,22</b>						

Cadro: Evolución préstamos.

ANÁLISIS											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2010	
ENVIDEHNAN											
CAXAGALIA	7.801.137,12			13.580.000,00							
SANTANDR03			9.500.000,00								
SANTANDR04				8.900.000,00							
CAXANOVA					6.600.000,00						10.000.000,00
BBVA											
	7.801.137,12	0,00	9.500.000,00	22.480.000,00	6.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
AMORIZACIÓNS	195.028,4€	780.113,72	780.113,72	780.113,72	0,00	678.571,4€	282.285,12€	3.189.000,87	3.191.916,13	3.282.943,31	
DÉBITO A 31/12/A	7.606.108,60	682.594,97	1.554.581,25	37.245.767,53	488.576,75	431.671,90,10	41.343.348,88	37.165.340,10	33.973.397,88	41.600.454,57	



## 1.2 Memoria explicativa dos problemas detectados

O punto de arranque da situación actual da USC situámolo na aprobación do plan de equilibrio económico-financeiro 2004-2006 que configurouse para corrixir o desequilibrio producido no período 2000-2003 por diverxencia entre os ingresos e gastos; naquel intre -dentro das medidas configuradas no plan- a universidade endebedouse con entidades financeiras por importe de 38,58 millóns de euros, dos cales 6 millóns eran refinanciamento de débeda (plan de optimización enerxética) e 32,58 de novos préstamos. Estes préstamos, contando os dous anos de carencia, vencen no ano 2020.

Para os anos 2005-2010 establécese un novo plan de financiamento das universidades de Galicia que actualiza anualmente a súa partida máis importante o “Fondo de financiamento incondicionado” en función da taxa de variación que experimenten os ingresos non financeiros dos orzamentos consolidados da Comunidade Autónoma. Este fondo destínase fundamentalmente a dar cobertura aos gastos máis importantes da administración educativa: os gastos de persoal.

Como consecuencia da crise económica, nos anos 2009 e 2010 este fondo diminúe por mor da variación negativa dos ingresos non financeiros sendo preciso que administración autonómica engadise fondos complementarios para evitar o importante desequilibrio que se produciría; non obstante, este incremento de fondos non cubriu o incremento das retribucións do persoal establecidas legalmente nin as derivas deste tipo de gastos vencelladas á antigüidade (trienios, quinquenios). Por outra banda para o ano 2009 a segunda fonte de financiamento das universidades -os prezos públicos de matrícula- conxeláronse por decisión allea á Universidade; para o 2010 o incremento foi netamente insuficiente (1,5%) e só para a primeira tarifa.

No exercicio 2010 o incremento de fondos do plan foi inferior ao do exercicio 2009 producindo a esta universidade un desfase entre ingresos e gastos que foi cuberto orzamentariamente coa formalización dun préstamo por 10 millóns de euros e, por conseguinte, con incremento da débeda, así como coa incorporación de remanentes.

Na seguinte páxina atópase o Informe sobre o endebedamento da USC.

<http://www.usc.es/gl/gobierno/vreconomia/informacioneconomica>

## 2. MEDIDAS CORRECTORAS

Neste apartadoponse de manifesto as medidas adoptadas ou a adoptar pola USC en materia de gastos e de ingresos para o periodo de vixencia do plan.

### *2.1. Materia de gastos*

Entre as medidas correctoras relativas aos gastos imos a diferenciar as medidas destinadas á racionalización dos gastos correntes, das relativas á reprogramación de investimentos, propostas de sostibilidade económico financeira dos graos e posgraos, ou refinanciamento das operacións de financiamento e as medidas normativas de control presupostario.

#### **2.1.1. Medidas de racionalización dos gastos correntes tanto de funcionamento como de persoal**

Inclúen medidas relativas á limitación de prazas de novo ingreso, detalle dos custos salariais a realizar, política e procedemento para a contratación de persoal laboral temporal e nomeamentos de funcionarios interinos docentes e non docentes, propostas de supresión na relación de postos de traballo de prazas non dotadas, así como a estabilización de porcentaxes de supresión para as dotadas e non ocupadas no último exercicio, e propostas dirixidas a reordenación e reasignación de horas de docencia.

##### ***a) Limitación de prazas de novo ingreso á taxa de reposición de efectivos do 10 %, establecida na actualización do Programa de Estabilidade 2009-2013.***

Dadas as características propias do persoal da Universidade, imos a diferenciar o tratamento correspondente ao Persoal Docente e Investigador (PDI) e o Persoal de Administración e Servizos (PAS)

## PDI

A dobre función docente e investigadora que ten atribuída o profesorado universitario comporta algunhas particularidades con respecto á xeneralidade de colectivos que prestan servizo nas Administracións Públicas, sobre todo á hora de facer efectivas as políticas de acceso e promoción profesional. Precisamente algunha destas particularidades ten o seu reflexo na xeración de prazas de novo ingreso, que non é moi significativa nos cadros de PDI, dado que as universidades adoitan centrar os seus esforzos nas accións orientadas a favorecer a promoción profesional do seu persoal, no convencemento de que esta orientación contribúe decididamente a mellorar a calidade do servizo que corresponde prestar ás institucións universitarias. Polo demais, non só o ámbito universitario presenta peculiaridades; outros sectores como o docente non universitario ou o sanitario son excluídos ordinariamente da limitación de prazas de novo ingreso por referencia á taxa de reposición de efectivos, como se reflicte cada ano na Lei de orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia.

Neste marco, a USC ven realizando unha política de PDI orientada a favorecer a carreira profesional do seu profesorado ao tempo que trata de dar satisfacción ás necesidades docentes da Institución, incrementadas nomeadamente nos últimos anos debido á implantación do Espazo Europeo de Educación Superior (en diante EEES), coñecido como Plan Bolonia. Por outra parte, cambios substantivos introducidos nos últimos anos pola lexislación e as regulamentacións xerais neste ámbito, como a substitución do sistema de habilitación polo actual de acreditación ou o impulso da estabilización de investigadores con traxectoria de excelencia acreditada instada desde os ámbitos estatal e autonómico, forzan a todas as universidades, e a USC non é unha excepción, a modelar as políticas internas de promoción e estabilización.

Aínda así, nun contexto como o actual que motiva a formulación deste Plan de Sustentabilidade Financeira, a USC entende procedente comprometer unha observancia estricta das referidas limitacións.

## PAS

Debemos partir dun feito: a USC ten publicada a oferta de emprego público (OPE) dos anos 2007, 2008 e 2009, que foron aprobadas, respectivamente, polos Consellos de Goberno celebrados o 19 de xullo de 2007, o 23 de xullo de 2008 e o 22 de xullo de 2009, cunha serie de prazas estruturais para a nosa administración e que a día de hoxe non foron convocadas. Estase a piques de publicar os procesos selectivos para cubrir estas prazas e a OPE do ano 2010.

Como sabemos, nas OPE inclúense as necesidades de persoal que, con consignación orzamentaria, non poden ser cubertas cos efectivos de persoal existentes. Tendo en conta que a Administración en xeral, e a USC en particular, teñen a obriga de facilitar aos cidadáns uns servizos comprometidos cos principios de calidade e eficacia, é imprescindible contar cos traballadores necesarios para conseguir estes compromisos pero utilizando criterios de eficiencia e eficacia dentro da liña de austeridade e aforro na que todos estamos implicados.

Así mesmo non podemos olvidar que a USC ten un compromiso de impulsar procesos de promoción reservando un número de postos de traballo, dos postos vacantes que en cada convocatoria se oferten, a oposición ou concurso-oposición, para os procesos específicos de promoción interna.

Por todo o exposto, e de acordo co artigo 30 da Lei 9/2009, do 23 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2010, que fixa a taxa de reposición de efectivos no 15%, reposición que se concentrará nos sectores, funcións e categorías profesionais que se consideren absolutamente prioritarios ou que afecten ao funcionamento dos servizos públicos esenciais, a USC comprométese a cumprir esta porcentaxe na súa reposición de efectivos e, namentras as leis non contemplan outras porcentaxes, a do 10% nas seguintes OPE.

***b) Detalle dos custos salariais a realizar.***

Para o ano 2011 está previsto, tendo en conta a redución salarial do 5%, a non inclusión do gasto de persoal do Consello Social e dos sexenios, e a inclusión das derivas (sentenzas, trienios, tramos PDI, quinquenios, promoción a cátedras, xubilacións, postos vacantes PAS e consolidación I3), que o importe correspondente os custos salariais ascenda a 150.963.299,00€ Ver anexo II “Informe Gastos de Capítulo I 2010 - 2011”.

***c) Política e procedemento para a contratación de persoal laboral temporal, nomeamentos de funcionarios interinos docentes e non docentes.***

**PDI**

Dentro do marco normativo xeral que lle é de aplicación ás universidades, a USC fai uso da contratación temporal de PDI nun dobre plano.

Por unha parte, contrata en figuras de profesorado de natureza temporal nos estadios iniciais da carreira docente/investigadora, fundamentalmente profesores axudantes doutores e en escasas ocasións axudantes. Tamén contrata profesores asociados para impartir docencia en materias nas que é necesaria a experiencia profesional

Por outra parte, a USC utiliza tamén a contratación temporal para a cobertura de necesidades docentes sobrevidas de carácter transitorio, pero unicamente cando estas non poden ser atendidas coa capacidade docente dispoñible na área de coñecemento e/ou departamento correspondente. A necesidade de recorrer á contratación temporal para a cobertura destas situacións avalíase sempre con carácter restritivo.

Con respecto aos procedementos seguidos para as contratacións temporais de PDI, a USC utiliza sempre procedementos de selección regrados, conforme á regulamentación xeral que lle é de aplicación, con observancia estrita dos principios de igualdade, mérito, capacidade e publicidade. Nos casos en que é necesaria a cobertura urxente utilízanse as listas de agarda derivadas de procesos selectivos anteriores.

Concretamente, e desde o mes de xullo de 2010, só se autorizaron contratos de substitución naquelas áreas nas que non había capacidade efectiva para asumir a docencia encargada (para a substitución de cargos, servizos especiais e baixas).

No mes de setembro iniciouse a revisión detallada da lista de contratos interinos vixentes na actualidade (substitucións por cargo, vacante ou servizos especiais) de forma que a 30 de setembro 2010 todos aqueles contratos de substitución de áreas non deficitarias finalizaranse seguindo as esixencias e protocolos da lexislación laboral.

#### PAS

En canto ás medidas de optimización adoptadas, podemos citar que con carácter xeral: non se substitúen as vacacións de persoal; non se cobren as vacantes agás petición expresa e moi xustificada do propio servizo ou unidade afectada; non se substitúen a traballadores de baixa por enfermidade ata que transcorran tres semanas desde que se produce esa situación, agás que nesa unidade só exista un traballador, etc.

No caso de que se precise facer contratacións por acumulación de tarefas, faise unha avaliación individualizada de cada unha delas, intentando que o tempo da eventualidade sexa o menor posible.

Pero estas cobertura, despois de valorar a súa necesidade, non se fan de forma automática senón que, utilizando criterios tendentes á redución da temporalidade, se solicitan informes de que resultan imprescindibles para o funcionamento do servizo.

***d) Proposta de supresión na relación de postos de traballo de prazas non dotadas, así como estabilización de porcentaxes de supresión para as dotadas e non ocupadas no último exercicio.***

#### PDI

As universidades atópanse no momento actual en pleno proceso de implantación da nova estrutura de títulos derivada do Espazo Europeo de Educación Superior. Con carácter xeral na USC este proceso estase levando a cabo de xeito gradual de maneira que coexistan os plans anteriores cos do novo sistema, situación que se prolongará aínda

dous anos máis. Esta situación fai difícil determinar dun xeito rigoroso as necesidades docentes que vai ser preciso atender nos próximos anos e, en consecuencia, a capacidade docente necesaria para a cobertura desas necesidades, o que impide cuantificar axeitadamente as amortizacións de vacantes que se poderán levar a cabo nos próximos anos. Aínda así, a USC comprométese a revisar todas as prazas vacantes a medida que se vaia completando o proceso de implantación descrito (graos implantados por completo e diplomaturas e licenciaturas extinguidas) e a suprimir todas aquelas que non sexan necesarias.

Neste senso, e como xa se indicou no apartado c) revisaranse este ano todas as prazas vacantes cubertas con interinos e, nos casos nos que a área sexa excedentaria remataranse os contratos seguindo as esixencias e protocolos da lexislación laboral.

Non se crearán prazas do cadro de persoal (salvo as decisións de promoción ás que compromete actualmente os Estatutos e o Convenio colectivo de PDI laboral, a promoción laboral a funcionario que reduce custes ou a estabilización de Ramón y Cajal) nin se cubrirán vacantes con prazas do cadro de persoal, aínda sendo necesarias, mentras a situación económica sexa crítica. Cubriranse as necesidades estruturais de forma temporal ata que o marco económico permita modificacións estruturais (reestruturar o cadro de PDI: crear prazas, cubrir vacantes ou traspasar vacantes de áreas excedentarias a deficitarias).

No momento oportuno revisaranse as vacantes analizando cáles se poden amortizar e cales se deben mover sen que supoña aumento de RPT (p.e. dunha área excedentaria a unha área deficitaria con necesidades estruturais)

En relación cos compromisos de estabilización de investigadores dos programas Ramón y Cajal, Parga Pondal ou Marie Curie, a política do equipo agora, en momento de austeridade e crise, será promover a captación nestes programas para áreas deficitarias e afectadas pola necesidade de renovación do cadro de persoal, de forma que manteñamos o compromiso que esixen estes programas de estabilización, pero limitaremos moito as prazas que ofertemos mentras a situación económica requira un axuste. Se a situación nos leva a non poder estabilizar investigadores, teremos que deixar de participar nos programas, xa que a USC asume o compromiso de

estabilización e non está disposta a captar investigadores, se non pode asumir o dito compromiso.

#### PAS

Xa no ano 2004 a USC aprobou no seu Consello de Goberno do día 22 de xullo de 2004, un Plan de Equilibrio Financeiro para o período 2004-2006, que supuxo en termos globais o seguinte:

1. Amortización de vacantes non ocupadas: 11 prazas de persoal funcionario e 10 de persoal laboral.
2. Promoción interna, 13 prazas de persoal laboral que supuxeron a amortización do mesmo número de prazas dotadas no cadro de persoal laboral
3. Supresión de 8 prazas por xubilación

Dentro da política de austeridade da Universidade, é importante lograr un adecuado redimensionamento do cadro de persoal existente. Dado que a implantación dos novos estudos, a posta en funcionamento de novos edificios, a creación de novos servizos, etc., requiren unha necesidade de efectivos, é necesario reformular a distribución dos xa existentes evitando, no posible, a creación de novos postos

É factible que pola implantación de novas tecnoloxías e incluso por ter xa algúns servizos externalizados, haxa postos que se poidan suprimir nalgúns categorías, pero é difícil neste intre precisar unha porcentaxe.

A Universidade comprométese a amortizar e suprimir os postos que non sexan necesarios.

#### ***e) Propostas dirixidas á reordenación e reasignación de horas de docencia.***

No momento actual a USC está inmersa nun proceso de racionalización do encargo docente asignado ás áreas de coñecemento, tratando de optimizar as potencialidades que ofrecen as afinidades entre estas, tendo sempre en conta a necesidade de preservar o rigor científico.

Este proceso de racionalización ten a súa concreción nos dous instrumentos fundamentais de ordenación académica: plan docente anual (PDA) e plan de organización docente (POD).

O proceso iniciado o curso pasado de adscrición das materias dos graos e masters ás diferentes áreas de coñecemento en función da súa afinidade científica e a posibilidade de flexibilizar a asignación da docencia tendo en conta ademais da idoneidade científica os recursos humanos dispoñibles en cada área, está xa a dar froitos neste momento e esperamos que, unha vez completado, permita optimizar a utilización da capacidade docente do profesorado e redunde tamén nunha redución significativa da contratación temporal para cobertura de necesidades conxunturais.

O mapa completo da adscrición das materias que teremos dispoñibles no inicio do ano 2011, permitirá facer simulacións nas áreas para valorar o cadro de PDI óptimo de cada área e/ou tomar decisións conxunturais de asignación dalgunha docencia a áreas afíns (prioritariamente nas materias dos primeiros cursos de grao que son máis xeneralistas segundo a filosofía de deseño dos novos plans). O cambio nos plans de estudo mudou por completo as necesidades docentes e esixe ás universidades facer unha revisión do seu cadro de PDI e un axuste á nova realidade que non se pode facer cunha visión a curto prazo senón a medio prazo (graos implantados por completo e diplomaturas e licenciaturas extinguidas).

### **2.1.2. Outras actuacións en materia de gastos**

1. Plan de xubilación anticipada para o PAS e o PDI. En estudo para a súa implantación o próximo 2012.
2. Establecer un plan de aforro e eficiencia enerxética. Que inclúa varias actuacións, entre as que se atopa:
  - a) Potenciar o aforro enerxético nos edificios e instalacións. Neste senso vanse a desenvolver dúas actuacións no campus de Lugo asociadas ao aforro enerxético dos sistemas de calefacción das facultades de Veterinaria e de Administración e Dirección de Empresas. A facultade de Veterinaria e a de maior consumo

enerxético de toda a USC e nela realizarase a substitución das caldeiras de calefacción de gasóleo por caldeiras de condensación a gas que son mais eficientes. O aforro enerxético estimado mínimo é do 20%. Dado que o consumo de combustible anual destes centros no ano 2009 ascendeu a 200.898€, o aforro anual previsto ascende a 40.179€ co que investimento previsto se amortizaría en 6,22 anos.

- b) En xeral, á marxe destas dúas actuacións concretas, cabe adoptar un abano de medidas que abrangue desde as mais simples e convencionais, como a mellora no illamento térmico dos edificios ou a automatización da iluminación interior, ata as máis complexas relacionadas co estudo e implantación dun modelo enerxético (do que hoxe carece a USC), especialmente no Campus de Lugo, pero tamén no Campus de Santiago, tendo en conta o deterioro das instalacións de coxeración pola falta do mantemento adecuado, tanto preventivo como correctivo, que se produciu nos últimos anos.
- c) Levar a cabo unha serie de medidas nos seguintes ámbitos:
- Promoción de convenios con institucións locais, autonómicas e estatais para a realización de medidas da mellora da eficiencia enerxética.
  - Xestión: tanto administrativa como de xestión de incidencias de mantemento así como o fomento da comunicación entre áreas implicadas.
  - Infraestruturas: mantemento contínuo das plantas de coxeneración, posta a punto e instalación de equipamento para medición de consumos enerxéticos, de gasóleo e de auga. Introducción de criterios bioclimáticos no deseño dos novos edificios universitarios. Introducción de medidas de acondicionamento pasivo e illamento térmico nas novas construcións e nas remodelacións de edificios existentes. Promoción do emprego de enerxías renovables para satisfacer as demandas enerxéticas dos edificios universitarios. Instalación progresiva de contadores individuais por centros, que permitirá coñecer datos de consumo enerxético por unidade de superficie e que servirá para identificar dun xeito máis directo as posibilidades de mellora.

- Sensibilización: estase a desenvolver desde principios de xaneiro de 2011 unha campaña de sensibilización dirixida á comunidade universitaria para a modificación dos hábitos que afectan ao consumo enerxético. Entre as medidas atopase: apagar as luces e os equipos informáticos fóra do horario de uso, manter o illamento térmico das dependencias universitarias, controlar a apertura de fiestras e portas, e limitar o emprego de radiadores eléctricos nas dependencias universitarias.

d) Neste momento existe xa un plan de recomendación de uso das instalacións de calefacción e climatización que imos a revisar para poder obter uns maiores aforros.

**Futuras accións:** A USC fai unha aposta firme polo Desenvolvemento Sostible tanto é así que no proxecto Campus de Excelencia Internacional Campus Vida, o Plan 10 recolle dúas accións a desenvolver neste ámbito. A acción 10.1 recolle, entre outras, a idea de consolidar a oficina de Desenvolvemento Sostible como elemento vertebrador de todas as medidas encamiñadas ao respecto polo medio ambiente, e a acción 10.2 trata da introdución de criterios bioclimáticos e de edificación sostible en actuacións urbanísticas (estas medidas deben ser desenvolvidas en colaboración coa Área de Infraestruturas). Os indicadores actuais están asociados á eficiencia do consumo eléctrico, térmico e de auga, actuacións para fomento das enerxías renovables e para redución da contaminación lumínica e número de edificios con catro ou máis criterios bioclimáticos introducidos nos seus pregos de contratación, e o obxectivo que se establece no proxecto Campus Vida de cara ao 2012 é a mellora nun 10% destes indicadores.

### 3. Pechar durante os períodos de vacacións.

Procederase a pechar os centros e as bibliotecas temporalmente durante os períodos non lectivos, nos que permanecerán abertas tres bibliotecas: Concepción Arenal e de Ciencias Económicas e Empresariais no campus de Santiago e Biblioteca Intercentros no campus de Lugo. A piscina universitaria permanecerá pechada temporalmente durante os períodos non lectivos e a apertura das residencias universitarias nestes períodos axustarase á demanda de prazas. Este tipo de medidas

permitirá aforros en gas, necesario para coxeneración, gasóleo (por exemplo o consumo en Santiago no ano 2009 ascendeu a 668.590€ se supoñemos que corresponde a 26 semanas, novembro-abril, o importe correspondente a unha semana de decembro sería de 25.700€), e electricidade (semanalmente, por exemplo, en Económicas 4.100€, en Xeografía e Historia 2.100€, na Escola Politécnica Superior 4.600€ e en Veterinaria 11.600€).

4. Extender o emprego da licitación de acordos marco e doutros procedementos de contratación. Os acordos marco permiten fixar as condicións ás que terán que axustarse os contratos que se pretendan adxudicar durante un período máximo de catro anos. Por exemplo, establecer un acordo marco para mobiliario.

Para racionalizar e ordenar a adxudicación de contratos a Ley de Contratos do Sector Público permite licitar acordos marco, articular sistemas dinámicos para a contratación de obras, servizos e subministracións de uso corrente, ou centralizar esta contratación especialmente en servizos especializados. Como é sabido, os acordos marco con un ou varios empresarios permiten fixar as condicións ás que haberán de axustarse os contratos que se pretendan adxudicar durante un período máximo de catro anos.

A experiencia da aplicación deste procedemento na subministración de equipamento científico de laboratorio, está a ser moi positiva tanto polos aforros que se obteñen, como pola sinxeleza da xestión dos contratos que se derivan do propio acordo marco. Facer extensiva a aplicación deste procedemento á subministración de equipamento ordinario (para o que xa se dispón dun borrador de prego de prescricións técnicas elaborado pola dirección da Área de Infraestruturas).

5. Control do cumprimento dos contratos básicos de servizos. Usar os servizos das Unidades técnicas da Universidade ou das empresas contratadas a tal efecto só cando sexan necesarios (xardinería, fontanería, carpintería, transporte...). En canto aos servizos de limpeza e seguridade é necesario establecer procedementos de control do cumprimento estrito do cadro de frecuencias contratado.
6. Redución de gastos en contratos de mantemento e reparacións. Intentar reducir os gastos de mantemento e ver a posibilidade de cofinanciación cos grupos de

investigación. Realizarase un inventario actualizado de equipos para poder renegociar os contratos de mantemento. Neste sentido intentarase negociar un contrato de mantemento conxunto para os equipos iguais, de características similares, ou equipos distribuídos pola mesma empresa.

7. Telefonía. Asegurar que o uso do servizo teléfono móbil estea ao abeiro das tarefas planas negociadas co operador. Redución e racionalización do uso das liñas de telefonía móbil, revisando a necesidade das mesmas e o ámbito necesario das chamadas (interno/nacional/internacional). En canto á telefonía fixa, o contrato actual ca empresa R ten unhas condicións moi vantaxosas, ao ter unha tarefa plana para as chamadas nacionais.
8. Redución do consumo do material de oficina e do consumo de papel impreso pola informatización de trámites administrativos (matrícula, follas de pedimento, facturación, ...). A implantación da sinatura dixital suporá unha diminución na utilización do papel. O proxecto de dixitalización do plan AVANZA permitirá gardar neste sistema tanto a copia de facturas nos centros como a copia de determinados documentos internos que se envían entre servizos.
9. Continuar coa implantación de sistemas de impresión en rede que dan, cun número mais limitado de equipos, un maior servizo ao ser impresoras multifunción (escáner, fax, envío de copia a correo electrónico, impresión convencional, fotocopia convencional), a un maior número de usuarios. Nos servizos centrais xa se implantou parcialmente nalgúns edificios e suprimíronse un número elevado de impresoras mono-posto. Estase a incrementar a implantación deste tipo de impresoras en bibliotecas e outros centros nos que xa remataron os contratos das vellas fotocopiadoras, mediante o sistema de renting.
10. Publicación da Memoria de Responsabilidade Social e da Memoria Económica en formato electrónico e en memoria USB. Aínda que posiblemente sexa conveniente editar algúns exemplares en papel, para entregar a diferentes institucións, universidades españolas e estranxeiras así como a entidades financeiras.
11. Promover a realización de enquisas vía on line. Desde a Vicerreitoría de Responsabilidade Social e Calidade trátanse máis de 121.000 enquisas por curso

académico. A previsión para o próximo curso 2010-2011 é de realizar por esta vía as enquisas de satisfacción do profesorado e do alumnado dos másteres oficiais e de xeito experimental a dalgún grao, co conseguinte aforro en material (cuestionarios, sobres) así como nas retribucións que perciben os alumnos que realizan o pase das enquisas. O curso anterior xa se fixeron algunhas on line, tales como as correspondentes a nove másteres, a másteres propios e cursos de especialización, as enquisas solicitadas polo XOPRA (necesarias para renovar a certificación ISO) e algunhas derivadas da OIX

12. Xeneralizar a utilización da videoconferencia en reunións bicampus co obxecto de reducir os custos de desprazamento e despensas por consellos de departamento, xuntas de facultade, comisións ou cursos de formación.

No Campus de Lugo hai equipos de videoconferencia en todos os centros e no Campus de Santiago dispoñen de equipos de videoconferencia 15 facultades e escolas. Dotarase paulatinamente de equipos ás Facultades de Ciencias Políticas e Sociais e de Dereito, así como as Escolas Universitarias de Óptica e Optometría e a de Relacións Laborais.

13. Dotación, posta en marcha e formación aos usuarios, que o precisen, no uso de sistemas de reunións virtuais desde o PC. A Xerencia xa puxo en marcha un plan piloto para os xefes de servizo que o solicitaron e pode resultar moi útil nos servizos con localización en campus ou edificios diferentes (as comunicacións son gratuítas).
14. Migración a software libre do campus virtual.
15. Redución no número de equipos informáticos substituídos, alongando a vida útil dos mesmos con pequenos investimentos.
16. Medidas que se están a promover na xestión:
  - Instrucións para: Axudas de custo e locomoción; emprego dos formularios de colaboracións; importes máximos para retribuír as conferencias con carácter xeral; limitación do pagamento con cargo ao orzamento de matrículas en cursos varios e o pagamento de cotas por pertencer a asociacións.

- Implantación de servizos comúns de sinatura electrónica avanzada
- Aplicación da sinatura electrónica ao sistema de pedidos internos
- Adaptación do portal de provedores
- Adaptación do portal de directores de centros de gasto
- Desenvolvemento dos módulos de facturación
- Incorporación de facturas mediante dixitalización certificada e incorporación de facturas electrónicas.

### **2.1.3. Reprogramación dos investimentos previstos así como as transferencias de capital.**

O pasado mes de setembro tivo lugar una convocatoria INNOCAMPUS dirixida aos Campus de Excelencia. A esta convocatoria destináronse 100 millóns de euros e podíanse solicitar anticipos reembolsables cun prazo previsto de amortización de 15 anos, cun prazo de carencia de 3 anos e cun interese do 1,17%, cun mínimo de 4 millóns de euros por proxecto. A USC non solicitou este tipo de axudas xa que se decidiu acudir só as convocatorias financiadas con fondos FEDER ou subvencionadas na súa totalidade.

Ademais, posponse a construción dos edificios de investigación contemplados no plan Lugo 2015. Neste senso, tendo en conta que estaba contemplada a construción de tres edificios (ampliación do Cactus, Instituto de investigación e edificio de Transferencia e Emprendemento) e estimando un custo por edificio duns 5 millóns de euros, suporía un aforro de 15 millóns de euros.

En relación aos contratos asinados previamente con distintos arquitectos, leváronse a cabo medidas tendentes á renegociación dos seus contratos.

En canto ao Centro de Biomedicina Experimental (CEBEGA), o custo inicialmente previsto para esta construción era de 10.500.000 € (cun investimento en obra de 8.000.000€ e unha superficie de 4.000 m<sup>2</sup>) e, dado que o financiamento obtido

para esta infraestrutura neste momento é de 6.850.000€ baixouse a este importe o previsto para a execución da obra.

#### **2.1.4. Análise e propostas de sostibilidade económico-financeira dos graos e posgraos.**

O proceso de transformación das licenciaturas en graos efectuouse de acordo cos recursos humanos dispoñibles na USC. Entre as medidas aplicadas atópanse:

- Redución do número de titulacións, por exemplo no caso das filoloxías, que pasaron de oito licenciaturas a cinco graos.
- En titulacións con pouca demanda deixáronse de ofertar, como por exemplo Tecnoloxía dos alimentos.
- Fixáronse os criterios para racionalizar a oferta de másteres oficiais. Algúns destes criterios son analizados para establecer unha posible fusión con másteres de temática afín.
- Iniciáronse as consultas coas outras dúas universidades galegas para analizar a demanda de másteres interuniversitarios. Os que non cumpran os criterios de demanda anteriormente sinalados non poderán ser ofertados o próximo curso.
- Estanse adoptando medidas para impulsar a sinatura de convenios para a financiación externa dos másteres oficiais.

Os estudos de posgrao propio manteranse só si se autofinancian.

#### **2.1.5. Refinanciamento de operacións de endebedamento e da débeda comercial.**

Durante o mes de novembro solicitouse a Caixa Galicia e Caixa Nova así como ao Banco Santander unha proposta de refinanciamento da débeda, cunha carencia de dous anos. A débeda actual ten os seguintes xuros: Caixa Galicia, euribor a tres meses

máis 0,04; Caixa nova, euribor a 1 ano máis 0,04; Banco Santander, euribor a tres meses máis 0,15 e euribor a tres meses máis 0,2. No mes de decembro os xuros asociados a un refinanciamento eran euribor a un ano máis 2,5 no caso da Novacaixagalicia e euribor máis 2,85 no caso do Banco de Santander, polo que non procede levar a cabo o refinanciamento da débeda neste momento.

### **2.1.6. Medidas normativas de control presupostario, asignación de responsables no seguimento dos gastos.**

O Servizo de Control Interno da Universidade de Santiago de Compostela é o encargado da seguridade e a eficacia na xestión económica-financeira e contable.

Entra as súas funcións principais está a do control de ingresos, gastos e pagos da Universidade, a inspección e verificación da contabilidade e o control e seguimento dos convenios asinados entre a Universidade e outras entidades.

Para garantir estes obxectivos, o Servizo apoia a súa labor en Instrucións e Normas de obrigado cumprimento para o persoal de Asuntos Económicos da Universidade e facilita ferramentas informáticas para a xestión destes elementos.

A USC ten un regulamento de xestión orzamentaria de data 17 maio de 1988 (DOG de 27/06/1988) no que se conteñen normas de control orzamentario e periodicamente emítense instrucións singulares de desenvolvemento de aspectos concretos do citado regulamento. Así mesmo, nas normas de execución do orzamento anual e nas normas que se emiten para o peche do exercicio económico recóllense tamén instrucións que inciden no control orzamentario. Esta normativa, pódese consultar na web do servizo de Control Interno, na do servizo de Contabilidade, Orzamentos e Tesourería e na web da Xerencia ([www.usc.es/sxcci/control\\_interno.htm](http://www.usc.es/sxcci/control_interno.htm): Normas de peche do exercicio//Memoria económica//Orzamento//Convenios)

Respecto da asignación de responsables no seguimento do gasto, todos os centros e servizos teñen asignado un posto singularizado denominado “Responsable de asuntos económicos” que controla a execución do orzamento: comproba a existencia e adecuación de crédito para efectuar gastos, o xeito de contratación e a persoa que pode

asinar a autorización de gasto; así mesmo, tamén se controla a tipoloxía de gastos que se poden realizar en función dos entes públicos que os financian.

Por outra banda, no Servizo de Control Interno da USC efectúanse comprobacións previas dos expedientes de contratación administrativa, comprobación da correcta tramitación e adecuación do gasto ás diferentes aplicacións orzamentarias, comprobacións por mostraxe de determinadas operacións (axudas de custo e locomoción, retribucións por conferencias, cursiños, etc.) e a correcta aplicación da normativa fiscal (IRPF-IVE nacional e intracomunitario, etc.). Así mesmo, promove a adecuación da aplicación informática de contabilización descentralizada e-SICUS ás diferentes normativas que existan para a xustificación e control dos gastos subvencionados mediante achegas específicas de entes públicos autonómicos, estatais ou da UE.

## ***2.2 Materia de ingresos***

En este apartado trátanse tanto as posibles medidas no ámbito da autonomía universitaria para establecer os seus prezos e taxas como das posibles novas fontes de financiamento.

### **2.2.1 Medidas para o establecemento dos seus prezos e taxas.**

En relación ás medidas de ingresos debemos indicar que as universidades non temos capacidade para establecer o importe dos prezos públicos, unicamente subliñar que, dado que a Xunta de Galicia comunicou, no mes de xullo, a decisión de non subvencionar a matrícula correspondente aos fillos do persoal da Consellería de Educación e Ordenación Universitaria, a cal ascendeu a 882.016€ no ano 2010, e dado que se prevé un importe similar para o próximo ano, deixarase de subvencionar este concepto a partir do curso académico 2011-2012.

En relación aos importes obtidos por matrícula, subliñar que produciuse un descenso no importe acadado motivado fundamentalmente por dous motivos asociados aos alumnos repetidores de materias de licenciatura:

- Se os alumnos matricúlanse en materias nas que xa non se imparte docencia pagan o 25% do importe, o cal supuxo un déficit neste ano 2010 de 1.450.000€
- Se deciden matricularse no grao, pagan primeira matrícula, que é por un importe mais baixo, o cal supuxo un déficit no 2010 de 303.000€

Revisaranse as tarifas dos diferentes servizos universitarios así como o importe do canon das diferentes concesións administrativas (fotocopiadoras, cafeterías e comedores universitarios).

### **2.2.2 Novas fontes de financiamento.**

Como unha fonte de ingresos adicional, a USC fomentará entre a comunidade universitaria a sinatura de informes, contratos e convenios con empresas o que supón unha transferencia de coñecemento á sociedade. Así mesmo, será necesario fomentar o mecenado por parte de empresas ou institucións.

En relación a rendibilidade do patrimonio da USC, entre as posibles fontes de ingresos atópase a posibilidade da venda do inmovible do antigo Hospital sito en Galeras. Ademais a USC ven desenvolvendo un programa de xestión de espazos, aluguer de salas de exposicións e promoción das visitas ao patrimonio que supón outra fonte de financiamento non despreziable.

### ***3 EVOLUCIÓN DA SITUACIÓN FINANCEIRA DA UNIVERSIDADE PARA ACADAR O EQUILIBRIO ORZAMENTARIO.***

Os orzamentos da USC para o ano 2011 elaboráronse tendo presente o plan de sustentabilidade financeira. Neste senso, para acadar o equilibrio entre ingresos e gastos e necesario reducir estes últimos en 15,8 millóns de euros (un 6,46% en relación ao ano 2010) para o cal se tomarán as seguintes medidas:

- Diminución obrigada, desde xuño de 2010, das retribucións do capítulo I. Gastos de Persoal, en 4,49 millóns de euros
- Diminución dos gastos en bens correntes e servizos en 4 millóns de euros, das transferencias correntes en 0,4 millóns de euros e dos investimentos reais en 5,95 millóns de euros.
- En relación ás operacións financeiras, a USC non ten marxe de actuación xa que está comprometido o capítulo III, gastos financeiros, que sube 0,2 millóns de euros, e o capítulo IX, pasivos financeiros, que baixa un millón de euros.

O orzamento para o ano 2011 pon de manifesto non só a intención de acadar un equilibrio orzamentario, senon medidas concretas, que supoñen unha redución moi significativa dos diferentes conceptos de gasto, incluídas as facultadaes e escolas (cunha baixada media do 30% nos seus orzamentos). Isto supón unha gran dificultade para levar a cabo moitas das actuacións previstas se queremos manter e superar os niveis acadados na calidade da docencia e da investigación, nos que a USC é unha referencia tanto no ámbito español como no internacional.