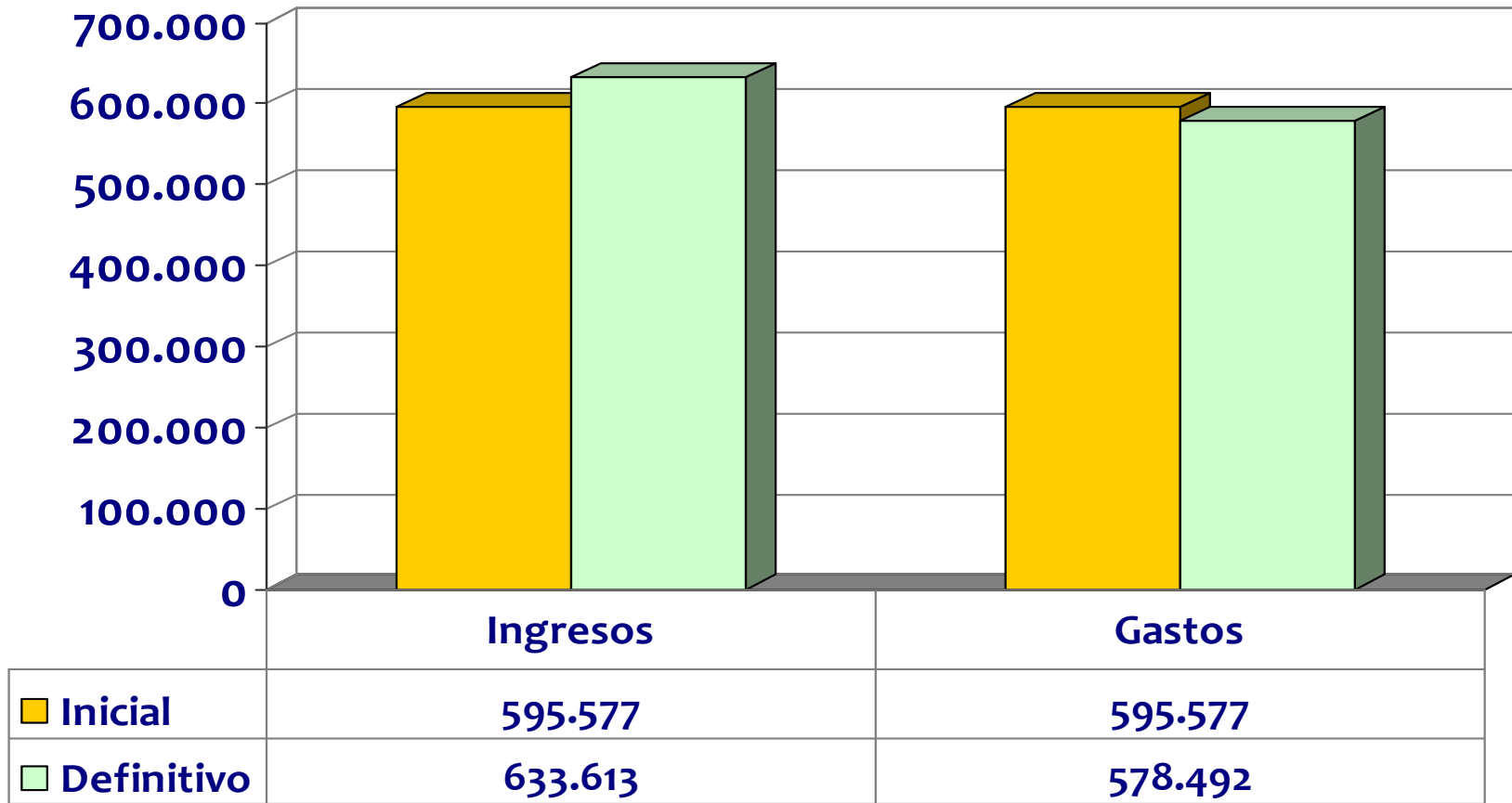




# Presupuesto 2.011

miles €



# Presupuesto 2.011 Ingresos

miles €

CAP.	DENOMINACIÓN	INICIAL	%	DEFINITIVO	%
III	Tasas y otros ingresos	108.285	18,2	115.530	18,2
IV	Transferencias corrientes	427.140	71,7	428.562	67,7
V	Ingresos patrimoniales	3.505	0,6	3.515	0,6
VI	Enajenación de inversiones reales	0	0,0	0	0,0
VII	Transferencias de capital	55.067	9,2	74.798	11,8
VIII	Activos financieros	1.509	0,3	1.509	0,2
IX	Pasivos financieros	71	0,0	9.699	1,5
	<b>TOTAL</b>	<b>595.577</b>		<b>633.613</b>	

# Presupuesto 2.011 Gastos

miles €

CAP.	DENOMINACIÓN	INICIAL	%	DEFINITIVO	%
I	Gastos personal	423.737	71,1	389.666	67,4
II	Gastos corrientes	73.132	12,3	69.104	11,9
III	Gastos financieros	1.169	0,2	3.208	0,5
IV	Transf. Corrientes	18.499	3,1	18.352	3,2
VI	Inversiones reales	40.986	6,9	87.246	15,1
VII	Transf. Capital	26.963	4,5	886	0,2
VIII	Activos financieros	1.511	0,3	460	0,1
IX	Pasivos financieros	9.580	1,6	9.569	1,6
	<b>TOTAL</b>	<b>595.577</b>		<b>578.492</b>	

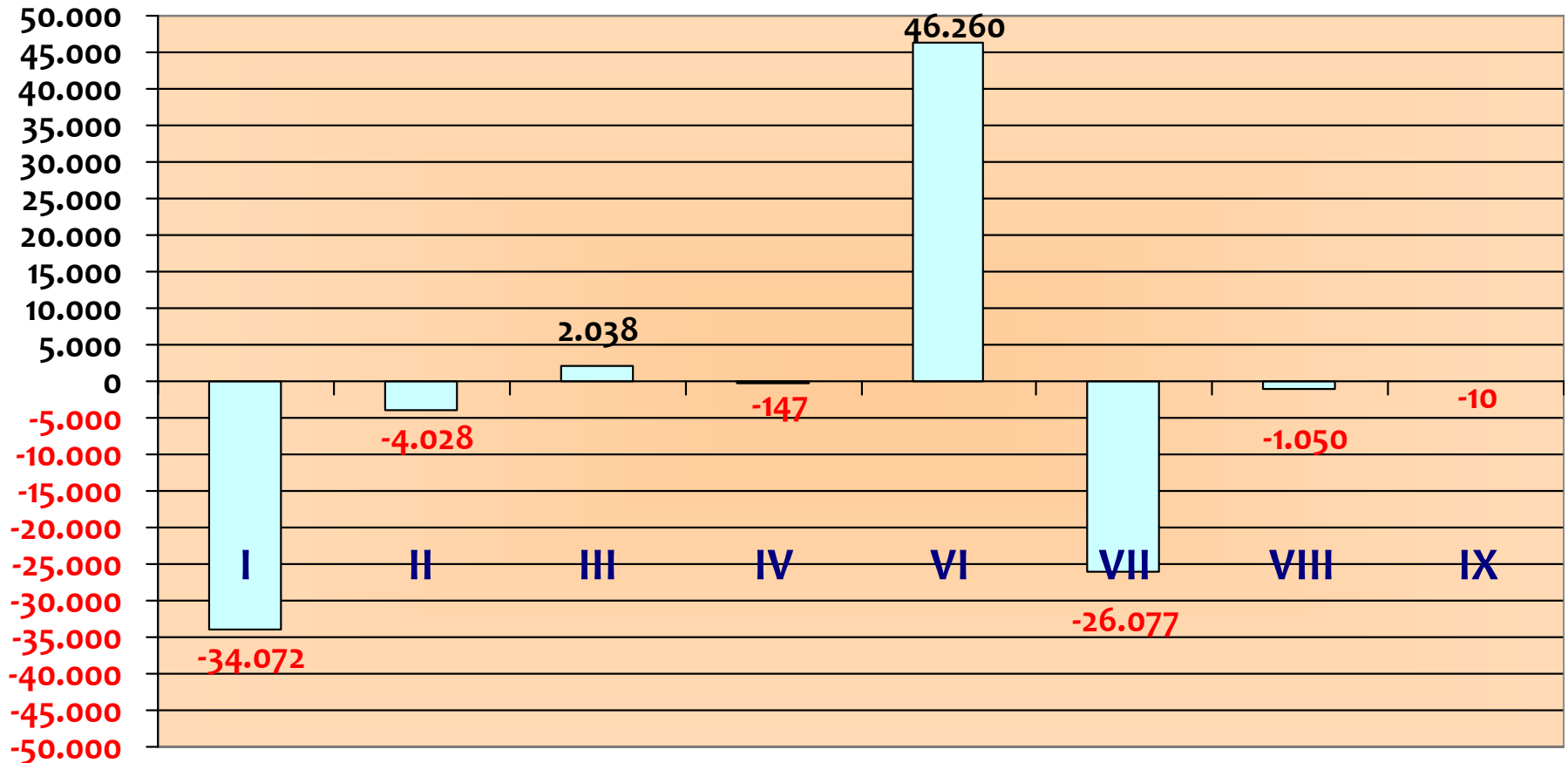
# Modificaciones de crédito 2011 Gastos

miles €

<b>Generaciones de crédito</b>	<b>38.036</b>
<b>Transferencias emitidas</b>	<b>-38.072</b>
<b>Transferencias recibidas</b>	<b>38.072</b>
<b>Incorporación de Remanente Afectado</b>	<b>82.544</b>
<b>Minoración de Remanente Genérico</b>	<b>-82.544</b>
<b>Bajas por anulación (Remanente de Tesorería 2010)</b>	<b>-55.121</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-17.085</b>

# Destino de las Modificaciones de crédito 2011 Gastos

miles €



# Saldos Presupuestarios

miles €

	2011	2010
Derechos reconocidos (I-VII)	540.006	577.195
Obligaciones reconocidas (I-VII)	561.148	571.535
<b>Saldo Operaciones No Financieras</b>	<b>-21.142</b>	<b>5.659</b>
Var. Activos Financieros	634	483
<b>Resultado Presupuestario</b>	<b>-20.508</b>	<b>6.143</b>
Var. Pasivos financieros	113	1.473
<b>Saldo presupuestario</b>	<b>-20.395</b>	<b>7.615</b>

## Consideraciones a tener en cuenta acerca de la evolución de los Saldos Presupuestarios y del Remanente de Tesorería del ejercicio 2010 al 2011

En el ejercicio 2010 se reconocieron derechos por diversos conceptos por importe de 20.906 miles de euros que por ser de dudoso cobro no se han reconocido en el ejercicio 2011 y que se concretan en:

- 9.145 miles de euros del concepto P.Extras.
- 11.086 miles de euros del Complemento Específico del PAS.
- 675 miles de euros de Trienios.

En el ejercicio 2010 se reconoció un derecho por importe de 7.000 miles de euros por el canon inicial de la concesión demanial del Vasco de Quiroga, hecho puntual que no se produce en el ejercicio 2011 y siguientes (el canon anual los cinco primeros años de la concesión pasa a ser de 200 miles de euros).

En el ejercicio 2011 no se pudieron reconocer derechos por importe de 6.981 miles de euros por los conceptos de Complemento Adicional Docente 2011 (5.684 miles de euros) y Plazas Vinculadas de Julio a Diciembre 2011 (1.297 miles de euros) porque la Comunidad de Madrid no dictó el correspondiente acto de liquidación, esto es, no reconoció las obligaciones hasta 2012, a pesar de que la UCM soportó los gastos en el ejercicio 2011, hecho sin precedentes en ejercicios anteriores



## Consideraciones a tener en cuenta acerca de la evolución de los Saldos Presupuestarios y del Remanente de Tesorería del ejercicio 2010 al 2011

y que sólo se entiende por la necesidad de cumplimiento de la Comunidad de Madrid de sus objetivos de déficit para el ejercicio 2011.

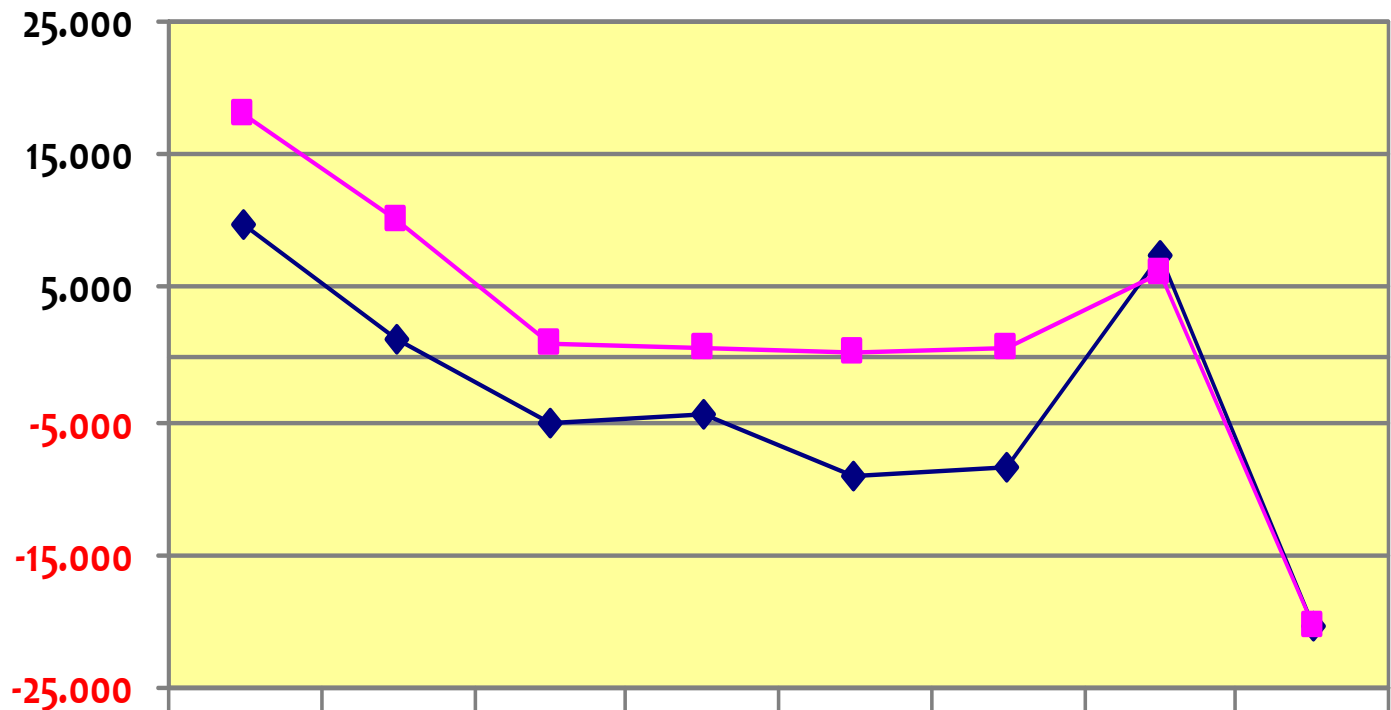
En el ejercicio 2010 se anularon obligaciones de Cap. VII por importe de 43.073 miles de euros correspondientes a la remisión de fondos a la FGUCM, hecho que no se ha producido en los ejercicios posteriores. En los ejercicios 2011 y 2012 el gasto real de dichos proyectos ascendió a 17.377 y 13.104 miles de euros respectivamente.

En el ejercicio 2011 se registraron obligaciones de ejercicios anteriores por importe de 2.834 miles de euros correspondientes a la indemnización a la empresa OHL, S.A. por la paralización de fecha 07.01.2010 de la construcción del nuevo edificio de la Facultad de Económicas.

En el ejercicio 2011 se registraron mayores obligaciones que en el ejercicio 2010 por importe de 1.580 miles de euros correspondientes al incremento de gastos financieros que se produce como consecuencia de los retrasos cada vez mayores en los pagos a proveedores.

Los Fondos líquidos a 31 de diciembre de 2011 han disminuido con respecto al ejercicio 2010 en 16.690 miles de euros. Las obligaciones pendientes de pago (de Presupuesto y de ONP) a 31 de diciembre de 2011 se han incrementado con respecto al ejercicio 2010 en 13.827 miles de euros.

# Evolución del Resultado y Saldo Presupuestarios



miles €

◆ saldo presupuestario	9.712	1.220	-5.016	-4.378	-9.006	-8.403	7.615	-20.395
■ resultado presupuestario	18.210	9.938	821	659	58	536	6.143	-20.508



# Estado del Remanente de Tesorería

€

Concepto	2011	2010	2009
<b>Derechos Pendientes de Cobro:</b>			
Del Presupuesto Corriente	37.254.612,39	44.918.159,18	45.886.286,96
De Presupuestos Cerrados	79.503.602,75	65.373.635,76	45.917.886,38
De Operaciones no Presupuestarias	6.144.010,51	2.952.330,74	2.382.433,25
- De dudoso cobro	- 59.054.821,26	- 58.911.663,01	-
	<b>63.847.404,39</b>	<b>54.332.462,67</b>	<b>94.186.606,59</b>
<b>Obligaciones Pendientes de Pago:</b>			
Del Presupuesto Corriente	85.473.732,95	77.226.069,44	106.808.448,75
De Presupuestos Cerrados	14.433.446,37	5.332.509,93	889.723,35
De Operaciones no Presupuestarias	58.609.924,46	60.410.925,14	46.647.898,75
- Pagos realizados pendientes de aplicación	- 6.829.108,94	- 5.108.358,41	- 5.069.543,36
	<b>151.687.994,84</b>	<b>137.861.146,10</b>	<b>149.276.527,49</b>
<b>Fondos Líquidos:</b>			
Fondos Líquidos Bancos	11.673.400,15	24.860.469,66	36.337.031,51
Fondos Líquidos Caja	44.154,40	47.237,30	74.247,90
Fondos IPF	-	3.500.000,00	6.500.000,00
	<b>11.717.554,55</b>	<b>28.407.706,96</b>	<b>42.911.279,41</b>
<b>REMANENTE DE TESORERIA</b>	<b>- 76.123.035,90</b>	<b>- 55.120.976,47</b>	<b>- 12.178.641,49</b>



# Composición y detalle del Remanente de Tesorería 2.011

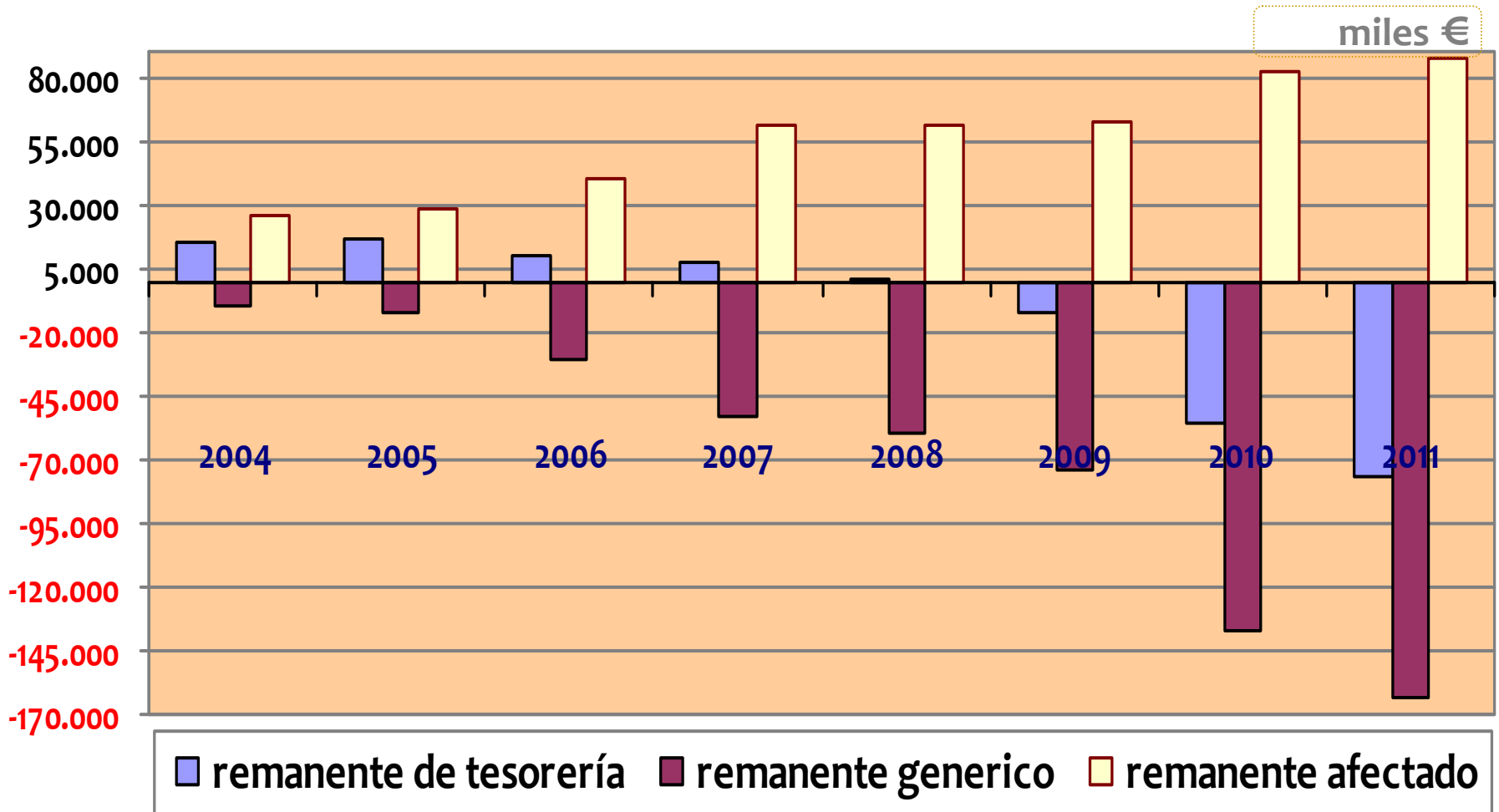
## COMPOSICIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Conceptos		Importes en euros
I.	Remanente de Tesorería Genérico	- 162.888.138,52
II.	Remanente de Tesorería Afectado	86.765.102,62
Remanente de Tesorería Total (I + II)		- 76.123.035,90

## DETALLE DEL REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO

Conceptos		Importes en euros
1.	Remanente de Tesorería Afectado - Investigación	63.599.284,55
2.	Remanente de Tesorería Afectado - Subvenciones Relaciones Internacionales	5.478.078,45
3.	Remanente de Tesorería Afectado - Subvenciones Campus Excelencia Internacional	16.610.486,34
4.	Remanente de Tesorería Afectado - Otras Subvenciones	1.077.253,28
Remanente de Tesorería Afectado (1 + 2 + 3 + 4)		86.765.102,62

# Evolución del Remanente de Tesorería



# Déficit de Financiación 2011

miles €

Saldo presupuestario	<b>-20.395</b>
(+) Desviaciones negativas de financiación	86.765
(- ) Desviaciones positivas de financiación	<b>-82.544</b>
<b>Déficit de financiación</b>	<b>-16.174</b>

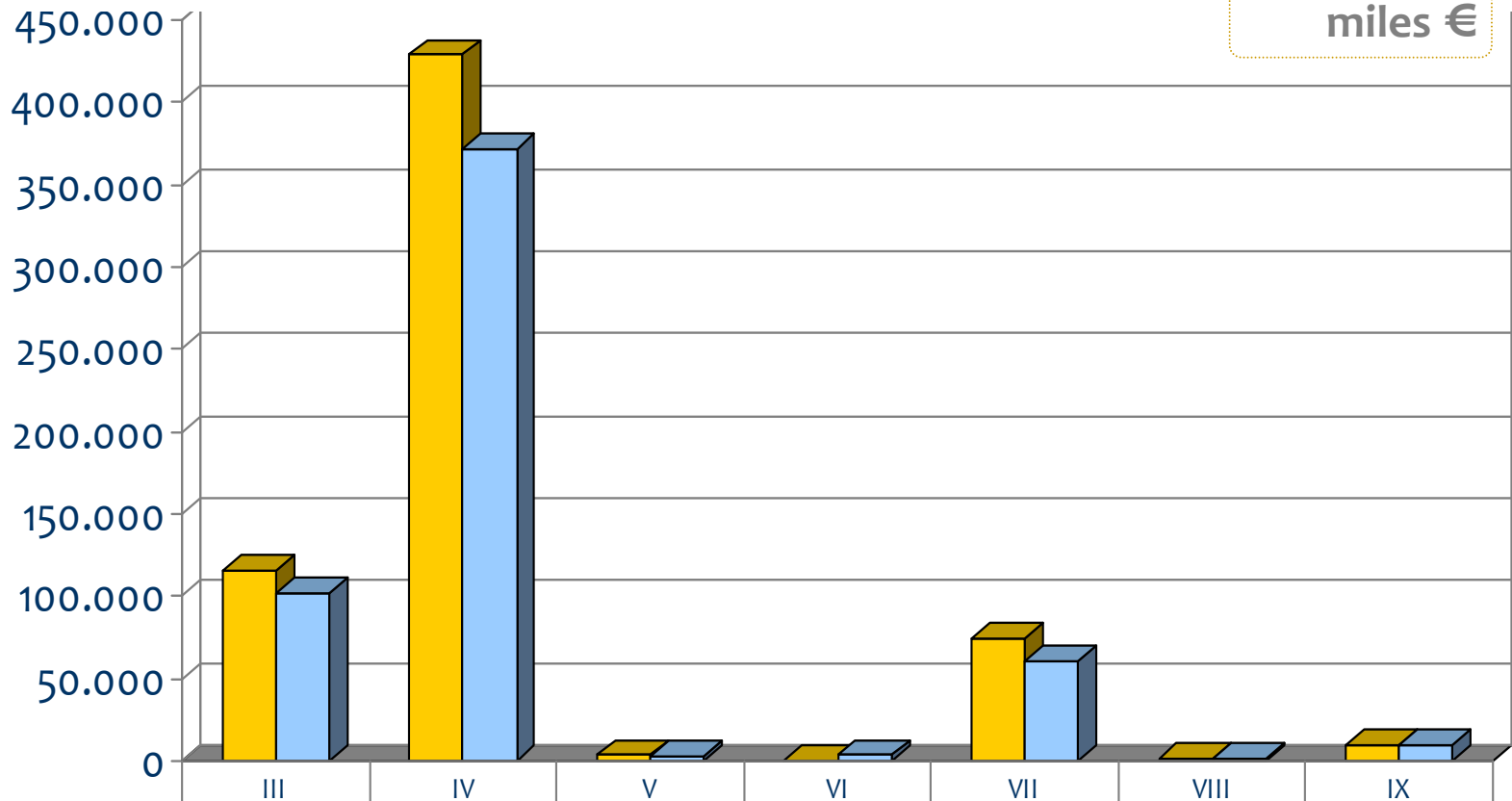
# Endeudamiento 2011

CON ENTIDADES DE CRÉDITO				Millones €		
Entidades	Santander	La Caixa	<b>Total</b>			
Saldo a 31.12.11	0,00	0,00	<b>0,00</b>			
Vencimiento	Julio 2011	Septiembre 2011				
Condiciones	Euribor +0,25	Euribor + 0,18				
OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO						
Terceros	M <sup>a</sup> Ciencia	M <sup>o</sup> Industria	Comunidad	ISCIII	Otros (leasings)	<b>TOTAL</b>
Saldo a 31.12.11	10,3	0,7	13	2,8	0,1	<b>26,9</b>
Inicio Amortización/Vencimiento	2004/2025	2010/2022	2013/2025	2017/2031	2012	
Condiciones	0%	0%	0%	1,22%	3%	
	1,17%		1,414%			



# Ingresos 2.011 por Capítulos

miles €



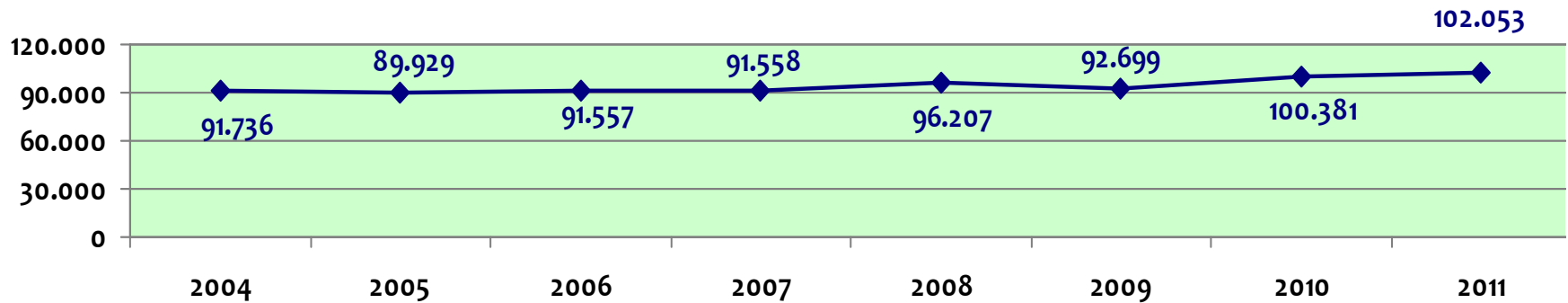
	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX
■ PRESUPUESTO	115.530	428.562	3.515	0	74.798	1.509	9.699
■ DERECHOS RECONOCIDOS	102.053	371.286	2.887	3.403	60.378	1.093	9.683



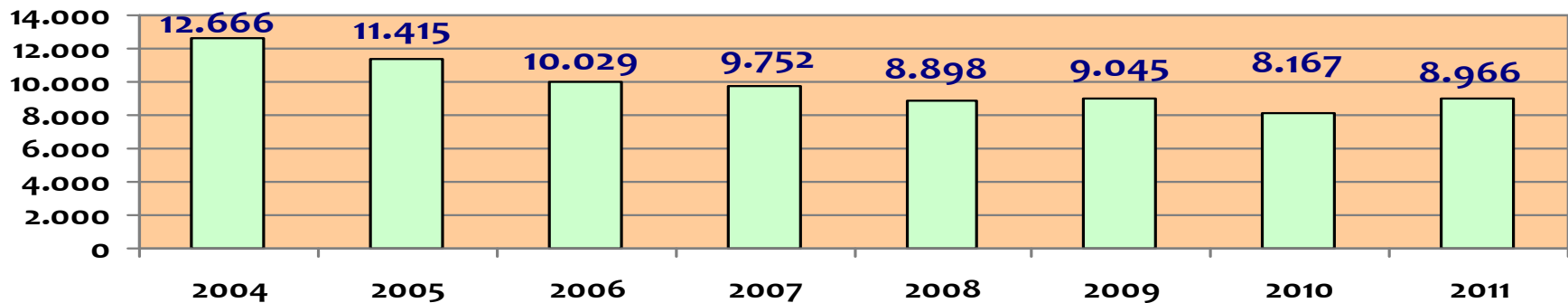
# Derechos Reconocidos 2.011 Cap. III

miles €

EVOLUCIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS DE CAPÍTULO III  
TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS

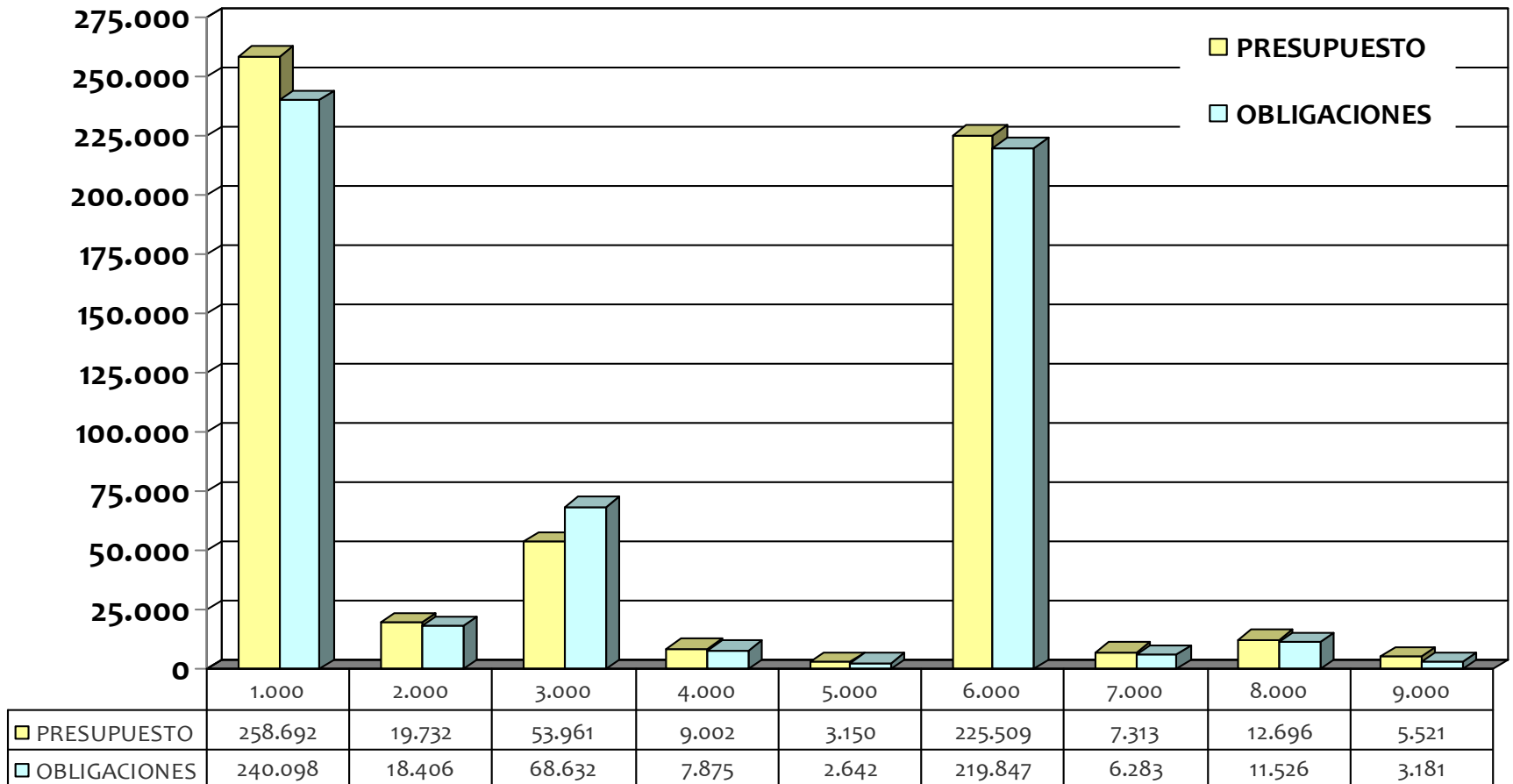


EVOLUCIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS  
TÍTULOS PROPIOS



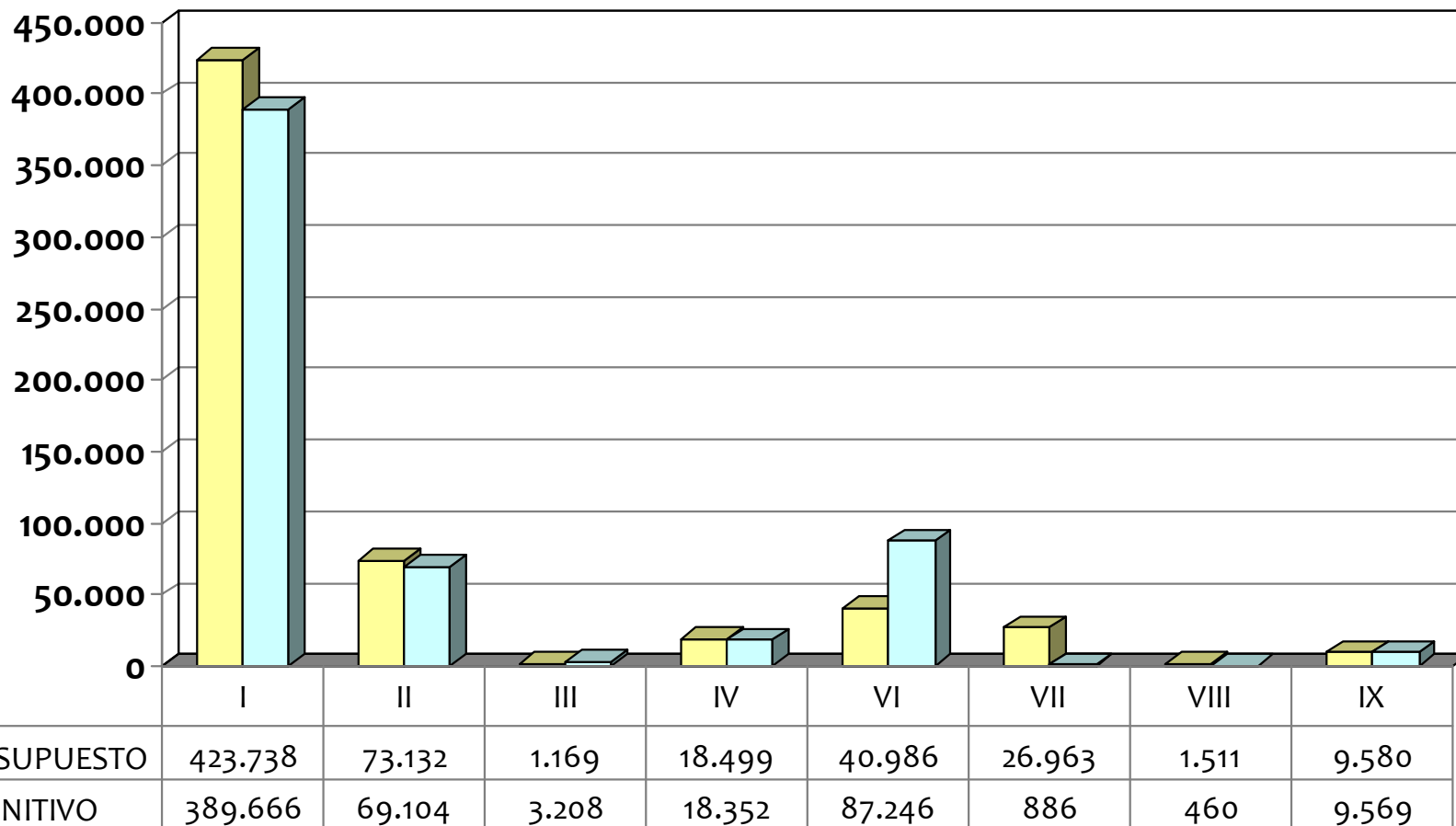
# Ejecución del Gasto 2011 por Programas

miles €



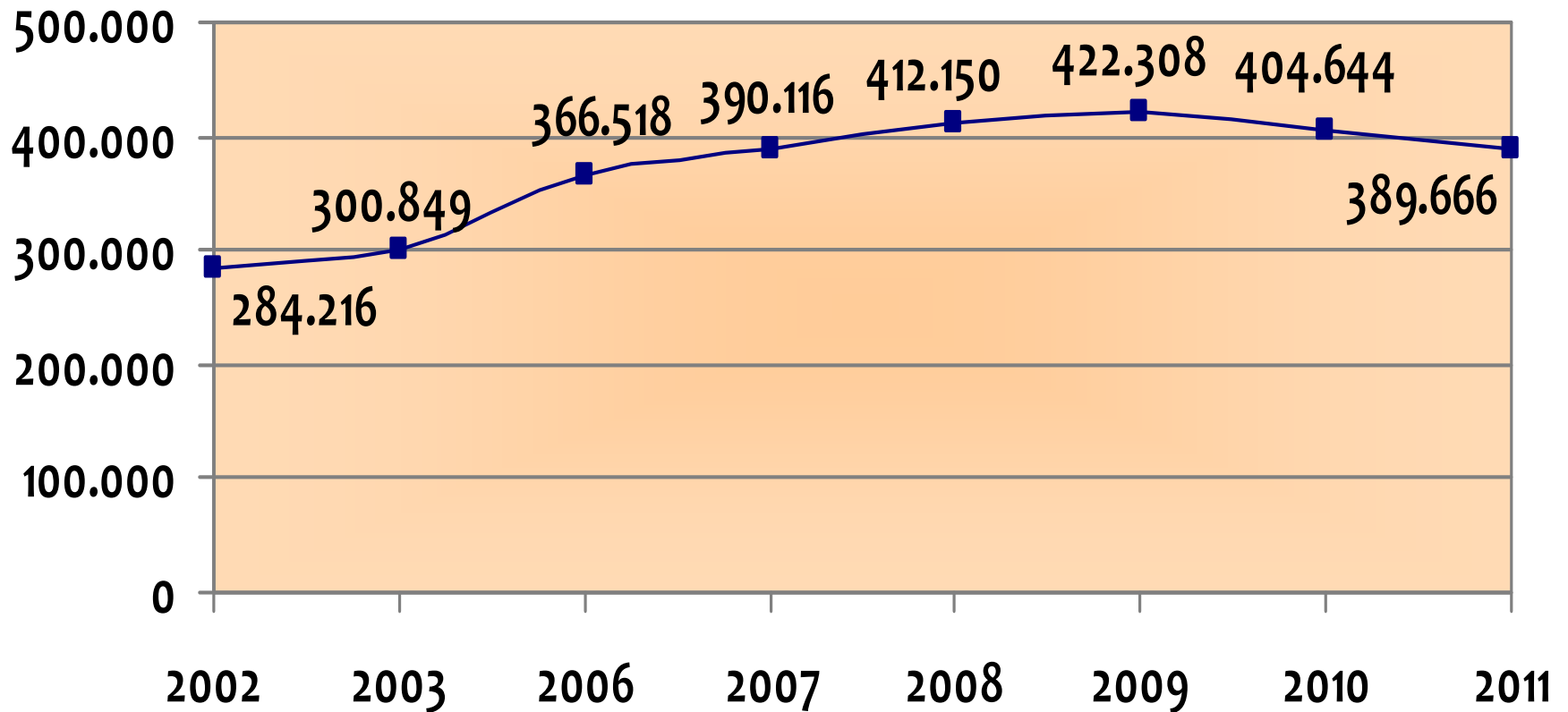
# Ejecución del Gasto 2011 por Capítulos

miles €



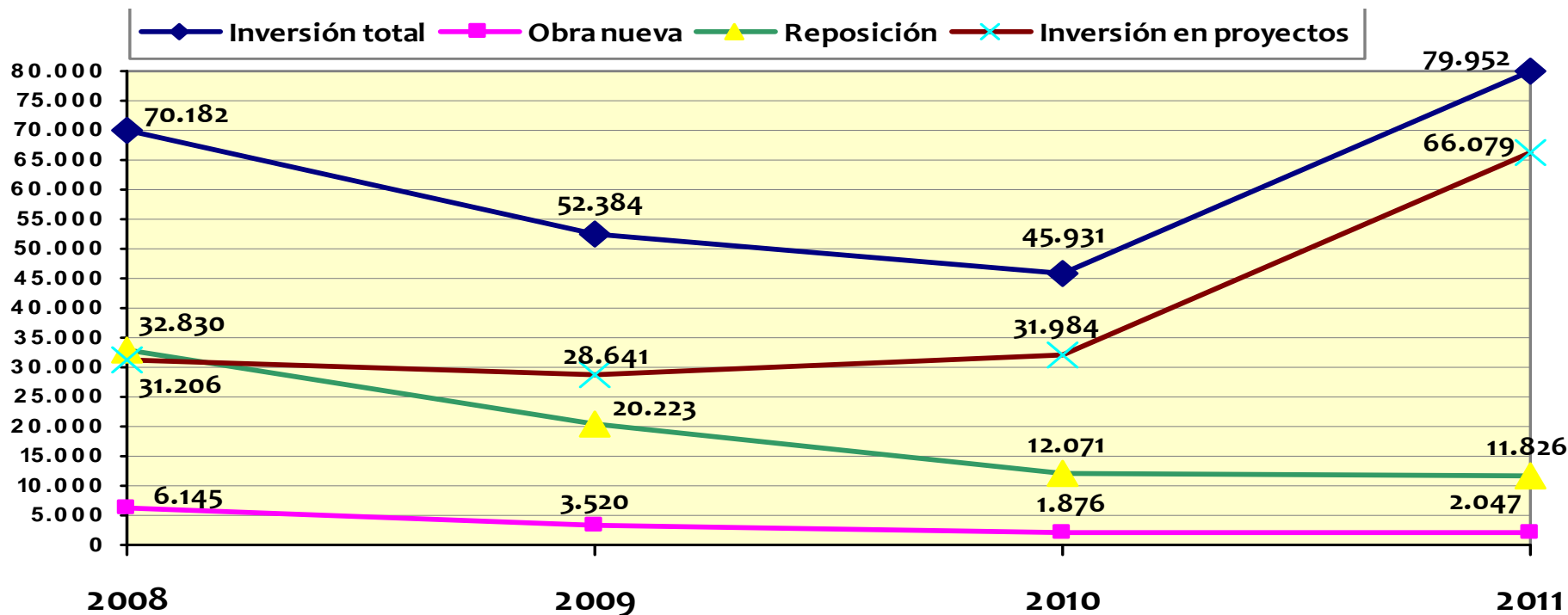
# Evolución Gasto Personal

miles €



# Evolución Gasto Inversión

miles €



NOTA: En el ejercicio 2011 se contabiliza un gasto real de proyectos de investigación derivados a la FGUCM que asciende a 17.377 miles de euros y que no se contabilizaba en ejercicios anteriores

# Derechos y Obligaciones Ejercicios Cerrados

**LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31.12.2011 ASCIENDEN A 79,5 MILLONES DE EUROS, DE LOS QUE NO SE VAN A COBRAR LOS SIGUIENTES:**

- Convenio con la CM de preinscripción 2.002 a 2.011: 1,3 Meuros.
- Pagas Extras 2.007 a 2.010: 57,8 Meuros.

Estos derechos se corresponden con la dotación de la provisión para insolvencias de tráfico y con las reclamaciones judiciales . A la vista de la Sentencia del Tribunal Supremo 61/2012, a 31.12.2012 se han anulado los derechos y la citada provisión.

Con fecha 2 de enero de 2013 se han recibido 21,6 Meuros correspondientes al Contrato Programa de Inversiones 2.008 (16,9 Meuros), Convenio de P.A.U. 2002-2008 (1,1 Meuros) y a Intereses de Demora y Procesales (3,5 Meuros)

**LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31.12.2011 ASCIENDEN A 14,4 MILLONES DE EUROS Y CORRESPONDEN AL EJERCICIO 2009 (1,8 Meuros) y 2010 (12,6 Meuros).**

# Deudores y Acreedores No Presupuestarios

Los **DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS** a 31.12.2011 ASCIENDEN A 6,1 Meuros . La partida más importante que compone este saldo es:

- HP, DEUDOR POR IVA: la deuda de la HP correspondiente a la liquidación del impuesto del IVA en el ejercicio 2.010 y 2011.

Los **ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS** a 31.12.2011 ASCIENDEN A 58,6 Meuros. Las partidas más importantes que componen este saldo son:

- IRPF: 40,7 Meuros: 24,0 de 2010 y 16,6 de 2011.
- DERECHOS PASIVOS: 8,7 Meuros. 2.010 y 2011.
- SEGURIDAD SOCIAL: 2,6 Meuros. Meses de octubre, noviembre y diciembre de 2.011.
- ACREEDORES POR IVA SOPORTADO: 2,1 Meuros. Su saldo recoge el importe del IVA soportado deducible pendiente de pago a los acreedores a 31 de diciembre de 2011.
- MUFACE: 3,8 Meuros. 2.010 y 2.011.

# Informe de Auditoría

## 1. Énfasis.

Este punto comenta los datos de Remanente de Tesorería negativo, remanente genérico negativo y remanente afectado, la no existencia de endeudamiento bancario, la financiación que la CM ha dedicado a la UCM en 2012 y 2003 y la situación de la deuda con proveedores para concluir que es necesario que la UCM mejore la situación financiera.

## 2. Salvedades.

- **Estado de la valoración de bienes inmuebles y terrenos.**
- **No existencia de un inventario histórico actualizado.**
- **Gestión delegada FGUCM.**
- **Grado de avance. Coeficientes de financiación.**
- **Asesoría.**
- **Contingencia fiscal.**
- **Omisión información en las Cuentas respecto del PGPCM.**
- **Efecto en los derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados de los derechos de “dudoso cobro”.**

## 3. Opinión.

En definitiva, las Cuentas Anuales expresan la imagen fiel.



# Entidades vinculadas 2011

DENOMINACIÓN	% PARTICIP. UCM
GESTIÓN UNIVERSITAS	90
EDITORIAL	81,08
FGUCM	56,92
FUNDACIÓN PARQUE CIENTÍFICO	50
INBEA	40
ALGASGEN	10
E-TV	10
INFIQUS	10
PROBISearch	10
CONSORCIO URBANÍSTICO	4,47
EUROFORUM TORREALTA	4,29
EUROFORUM ESCORIAL	1,76
PORTAL UNIVERSIA	1,15
RESIDENCIAL UNIVERSITAS	GESTIÓN 90,00-FGUCM 10,00
CONSORCIO MADROÑO	s.d.
FUNDACIÓN FERNANDO GONZÁLEZ BERNÁLDEZ	s.d.