















Incremento de financiamento non afectado 2016 sobre 2015	3.516.364,54 €	2,33%
Custe do incremento retributivo do 1% do persoal	1.199.525,57 €	0,79%
Incremento real de financiamento non afectado 2016 sobre 2015	<b>2.316.838,97 €</b>	<b>1,53%</b>

Como dato complementario, cómpre salientar que a USC disporá en 2016 de 1.440.000 € como recurso orzamentariamente afectado, pero para aplicar aos gastos que considere oportuno dentro do marco do acordo con Banco de Santander, que é quen financia tal contía. Tal recurso supón un 0,96% dos recursos non afectados dispoñibles en 2015, polo que o incremento real de financiamento da USC en 2016 sobre 2015 pode fixarse nun 2,49%.

En resumo, a situación comparativa é a que se indica no seguinte cadro



## Cadro comparativo dos orzamentos 2015 - 2016

	INGRESOS				GASTOS			
2016	NON AFECTADOS	AFECTADOS	TOTAL		2016	NON AFECTADOS	AFECTADOS	TOTAL
Capítulo III	€ 22.828.159,05	0	€ 22.828.159,05		Capítulo I	€ 122.871.895,03	€ 17.347.896,15	€ 140.219.791,18
Capítulo III custes indirectos	€ 2.009.643,91	11.100.161,58	€ 13.109.805,49		Capítulo II	€ 23.120.931,55	€ 11.100.161,58	€ 34.221.093,13
Subtotal Capítulo III	<b>€ 24.837.802,96</b>	<b>€ 11.100.161,58</b>	<b>€ 35.937.964,54</b>		Capítulo III	€ 1.040.730,42		€ 1.040.730,42
Capítulo IV	€ 123.412.786,51	€ 17.347.896,15	€ 140.760.682,66		Capítulo IV	€ 1.000.000,00		€ 1.000.000,00
Capítulo IV custes indirectos	€ 360.000,00	€ 1.440.000,00	€ 1.800.000,00		Capítulo V	€ 586.185,78		€ 586.185,78
Subtotal Capítulo IV	<b>€ 123.772.786,51</b>	<b>€ 18.787.896,15</b>	<b>€ 142.560.682,66</b>		Capítulo VI	€ 2.989.389,95	€ 29.785.259,99	€ 32.774.649,94
Capítulo V	<b>€ 324.250,84</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 324.250,84</b>		Capítulo VII	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00
Capítulo VII	€ 2.220.432,46	2.425.491,88	€ 4.645.924,34		Capítulo IX	€ 2.386.443,95		€ 2.386.443,95
Capítulo VII custes indirectos	€ 3.040.303,96	27.359.768,06	€ 30.400.072,02		Pendente asignar	€ 0,00	€ 1.440.000,00	€ 1.440.000,00
Subtotal Capítulo VII	<b>€ 5.260.736,42</b>	<b>€ 29.785.259,94</b>	<b>€ 35.045.996,36</b>		<b>TOTAL</b>	<b>154.195.576,68</b>	<b>€ 59.673.317,72</b>	<b>€ 213.868.894,40</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>€ 154.195.576,73</b>	<b>€ 59.673.317,67</b>	<b>€ 213.868.894,40</b>					
					Absorción déficit	67.020,00 €	0,00 €	€ 67.020,00
					<b>Gastos</b>	<b>€ 167.870.390,00</b>	<b>€ 31.019.240,00</b>	<b>€ 198.889.630,00</b>
<b>LIÑAS ORZAMENTO 2015</b>	<b>€ 167.937.410,00</b>	<b>€ 31.019.240,00</b>	<b>€ 198.956.650,00</b>		<b>Gastos 2015</b>	<b>€ 167.937.410,00</b>	<b>€ 31.019.240,00</b>	<b>€ 198.956.650,00</b>
Variación	<b>€ 13.741.833,27</b>	<b>€ 28.654.077,67</b>	<b>€ 14.912.244,40</b>		Variación	<b>€ 13.741.833,32</b>	<b>€ 28.654.077,72</b>	<b>€ 14.912.244,40</b>
Variación %			7,50%		Variación %			7,50%

Ingresos afectados/Costes indirectos	€ 5.409.947,87	€ 59.673.317,67	€ 65.083.265,54					
CONCEPTO	TOTAL	INDIRECTO	AFECTADO					
PGFU corriente	17.347,00		17.347,00					
PGFU investim	1.257,00		1.257,00					
PGFU anticipos	1.168,00		1.168,00					
<b>SUBTOTAL</b>	<b>19.772,00</b>		<b>19.772,00</b>					
Banco Santander	1.800,00	360,00	1.440,00					
Servizos corrientes	13.109,00	2.009,00	11.100,00					
Subvenciones I+D	30.400,00	3.040,00	27.360,00					
<b>TOTAL</b>	<b>65.082,30</b>	<b>5.409,00</b>	<b>59.673,30</b>					

## **INGRESOS E GASTOS NON AFECTADOS**

### **INGRESOS**

O escenario para os ingresos non afectados parte da hipótese do mantemento nominal dos que se prevén liquidar en 2015, segundo as estimacións realizadas a data 5 de novembro, coa excepción dos recursos procedentes do PGFU, que se establecen en base ás cifras resultantes das previsións da Xunta, pendentas de concretar no convenio de adhesión da

USC ao Plan Galego de Financiamento Universitario pero xa adiantadas para a elaboración deste documento.

Así, o orzamento de ingresos non afectados previsto para 2016, de acordo coa estrutura de clasificación por capítulos, é o seguinte:

CAPÍTULO	DESCRICIÓN	IMPORTE	PORCENTAXE SOBRE TOTAL
III	Taxas e prezos públicos	24.837.802,96 €	16,10%
IV	Transferencias correntes	123.772.786,51 €	80,26%
V	Ingresos patrimoniais	324.250,84 €	0,21%
VI	Alleamento de investimentos reais	0 €	0%
VII	Transferencias de capital	5.260.736,42 €	3,41%
<b>TOTAL</b>		<b>154.195.576,73 €</b>	<b>100%</b>

De forma complementaria, a USC manterá en mercado, de acordo cos procedementos legalmente establecidos, o Vello Hospital de Galeras, co obxecto de financiar, no caso de se obter ingresos, accións de investimento e amortización de débeda.

## GASTOS

Os gastos non afectados previstos, clasificados nos correspondentes capítulos orzamentarios, son os seguintes:

CAPÍTULO	DESCRICIÓN	IMPORTE	% SOBRE O TOTAL
I	Gastos de Persoal	122.871.895,03 €	79,68%
II	Gastos en bens e servizos	23.120.931,55 €	14,99%
III	Gastos financeiros	1.040.730,42 €	0,67%
IV	Transferencias correntes*	1.000.000 €	0,65%
VI	Investimentos	2.989.389,95 €	1,93%
VII	Transferencias de capital	200.000 €	0,13%
IX	Variación pasivos financeiros	2.386.443,95 €	1,54%
	Superávit para absorber déficit	586.185,78 €	0,38%
<b>TOTAL</b>		<b>154.195.576,68 €</b>	<b>100%</b>

\* Neste importe non están incluídas as bolsas de comedor do SUR, operación en formalización que se mantén como en 2015 e que acadará un importe estimado de 566.600 €.

De cara á priorización das accións en materia de gasto propónse:

- Analizar de forma rigorosa a posibilidade de obtención de novos ingresos
- Revisar as liñas de gasto dos capítulos II, III, IV, VI e VII.
- Limitar o impacto dos recortes en capítulo 1 ao mínimo indispensable.

De seguido, detállanse as liñas orzamentarias por capítulo de gasto aos efectos de definir a política que se propón respecto a cada un deles.

### CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSOAL

Na contía establecida para o capítulo I dentro do financiamento non afectado é necesario lembrar que non están incluídos diversos conceptos, que teñen a consideración de gastos financiados con ingresos afectados. En concreto, estes son os seguintes:

Devolución do 50% da paga extraordinaria retirada en 2012	3.112.480,81 €
---	----------------

Este é un gasto non consolidable e de carácter singular. Pola contra, os que se relacionan de seguido teñen carácter permanente, e computan aos efectos dos límites de autorización de gastos de persoal que fixa a Xunta, aínda que dende 2016 serán financiados polo custe efectivamente incorrido en cada universidade.

<b>Sexenios</b>	<b>5.138.750,16 €</b>
<b>Complementos retributivos autonómicos</b>	<b>5.673.796,08 €</b>
<b>Retribucións SERGAS de prazas vinculadas</b>	<b>3.148.233,19 €</b>
<b>TOTAL DE GASTOS RECORRENTES AFECTADOS</b>	<b>13.960.779,43 €</b>

En consecuencia, dentro dos 122.871.895,03 € orzamentados inclúense os seguintes gastos:

- a) Os necesarios para facer fronte aos atrasos de complementos retributivos autonómicos correspondentes ao ano 2015, aínda pendentes de resolución por parte da ACSUG, e que se estiman en 404.411,20 €, así como unha cantidade alzada de 150.000 € para atender a indemnizacións derivadas de resolucións xudiciais relativas a persoal. Estes gastos (554.411,20 €) non teñen carácter consolidable.
- b) O importe do cadro de persoal existente a 1 de xaneiro de 2016; a redución de custe derivado do importe das prazas a diminuír por xubilacións forzosas de PDI e PAS funcionario (17 e 6 efectivos) e de PAS laboral acollido á xubilación parcial (o que obviamente tamén supón a diminución da praza de remuda, afectando, en consecuencia, a 23 persoas); o incremento de custes por derivas de trienios e quinquenios; a compensación polas diferenzas detectadas nas nóminas do PAS laboral no periodo 2010-2015 derivadas da consolidación da aplicación do acordo de PAS funcionario de 2007; os custes de acción social e, finalmente, o incremento do 1% das retribucións de persoal. O importe acumulado deste conxunto de elementos acada os 121.767.483,83 euros.
- c) Un fondo de 550.000 € en valor anual, que, de conformidade aos criterios de avaliación de gasto consolidado que se conteñen na reformulación do Plan Económico-Financeiro de reequilibrio,

equivale a un importe de reposición de custes de persoal en valor anual para 2017 de 950.000 €.

Ese fondo permitirá adoptar aos órganos de goberno da USC, previa negociación coa representación do persoal, as decisións que procedan respecto á estabilización, a promoción, a reorganización de servizos ou a reposición efectiva de prazas de PDI e PAS.

O orzamento proposto, que, a estes efectos, acada un importe de 136.832.674,46 €, atópase dentro do límite fixado pola Xunta de Galicia, que é de 137.104.280 €

Esta nova dotación orzamentaria para o capítulo I de gasto permite axustar a programación prevista na programación plurianual en relación a este capítulo aumentando en 582 mil Euros a capacidade real de gasto.

A principal actualización radicará na mellora da consolidación, promoción e creación de novas prazas. O compromiso adquirido neste sentido ante o Claustro, e logo aprobado polo Consello Social, indicaba que previa negociación sindical, buscarase, por un lado, a estabilización en prazas de carácter permanente e, por outro, garantir a promoción académica e salarial recoñecida como dereito do PDI e o PAS. Esta acción desenvolve a liña mestra marcada no Plan estratéxico da USC relativa ao “Compromiso co desenvolvemento profesional do seu persoal”, establecendo un modelo de carreira profesional e promoción para o PDI e o PAS.

En relación ao Persoal Docente e Investigador, atenderase ás tres liñas de actuacións fundamentais: consolidación, promoción e atención ás necesidades docentes. O obxectivo fundamental no ano 2016 establécese na atención das necesidades docentes e na consolidación do persoal con compromiso de estabilización que na actualidade non dispón dun réxime de permanencia na Universidade de Santiago de Compostela, atendendo na medida do posible tamén a promoción. O orzamento proposto para este ano contempla a posibilidade real de lograr a estabilización de todo o PDI do capítulo 1 que na actualidade non goza dun estatus de estabilidade laboral e ten compromiso de estabilización (profesorado interino de vacante con compromiso de estabilización, segunda fase de estabilización do PDI procedente dos programas de investigación Ramón y Cajal e Isidro Parga Pondal e promoción de profesorado por convenio colectivo).

Isto suporá un importante fito nas relacións laborais na nosa universidade e permitirá destinar a maior parte dos recursos establecidos nos orzamentos vindeiros tanto á atención de necesidades docentes como á promoción, tratando de aproveitar ao máximo as posibilidades da normativa estatal, en tanto esta non cambie e permita contemplar as accións de promoción coma un proceso evolutivo na carreira profesional e non coma a convocatoria de prazas de categoría diferentes, o que obriga á dotación íntegra de cada unha das prazas. No caso de que no ano 2016 se produzan cambios no marco legal que permitan a promoción interna real a Catedrático de Universidade (que non precise da dotación íntegra da praza promocionada) establecerase un mecanismo orzamentario para facer posible a promoción.

Asemade, establecerase unha planificación orzamentaria para que no total do período 2016 - 2018 se destine, polo menos, o mesmo orzamento para a promoción do PDI acreditado a corpos de funcionarios, que para a estabilización.

En relación ao Persoal de Administración e Servizos, a Programación Plurianual indicaba no seu apartado relacionado coa comunidade universitaria unha serie de accións relacionadas coa reorganización de servizos, un axuste da Relación de Postos de traballo á nova realidade da USC, unha mellora da profesionalización e o inicio dun proceso de funcionarización do Persoal Laboral de Administración e servizos.

A funcionarización integrará un proceso de remodelación de determinadas áreas, de xeito que se poda conciliar a necesidade de prestación de novos servizos coa mellora profesional do persoal. Neste sentido dotarase o financiamento para reposicións ou reordenacións de prazas de PAS aplicando en todo caso os recursos derivados do proceso de funcionarización de PAS laboral así como os que resulten das posibilidades orzamentarias anuais para o desenvolvemento das políticas de persoal da USC.

A estratexia orzamentaria prevista para o ano 2016 en relación ao capítulo I posibilita os primeiros pasos para o cumprimento das previsións establecidas na Programación Plurianual e nos mandatos aprobados polo Plan Estratégico. En concreto, dentro da Oferta de Emprego de PAS do exercicio 2016, previa negociación cos órganos de representación do persoal, incluírase a promoción ao Grupo C1 das prazas de PAS



funcionario do Grupo C2 sobre as que, con anterioridade, se tiñan asumido compromisos nese sentido.

Polo que se refire ao persoal contratado con recursos afectados de I+D, a consolidación de actividades e proxectos de investigación, como é o caso dos Programas de Xestión Integrada, irá acompañada de accións xurídica e financeiramente viables de consolidación de postos de traballo e regulación de dereitos laborais do dito persoal. A este persoal deixará de aplicárselle a redución salarial establecida de forma xeral para o persoal das Administracións Públicas en canto a normativa o permita

Todos os acordos que afecten á estabilización, promoción, axustes da RPT e procesos de funcionarización serán negociados cos representantes sindicais dos colectivos afectados.

## CAPÍTULO II. GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS

O orzamento proposto mantén unha liña de contención do gasto, sustentable a causa da diminución dos gastos fiscais correspondentes ao IBI dos edificios universitarios de Santiago de Compostela en aplicación do convenio suscrito en 2005 co Concello, que fixou unha exención dese imposto desde ese ano e un pagamento aprazado da débeda por liquidacións do imposto anteriores á data de subscrición do convenio, pagamentos satisfeitos pola USC e que remataron en 2015, e pola efectiva diminución do gasto enerxético a causa da incorporación de novos equipos de coxeneración na Residencia Monte da Condesa e das accións de aforro nas que se persiste, e para o deseño das cales está a piques de se subscribir un convenio xa negociado co INEGA. Dentro deste contexto de contención, en 2016 primouse o financiamento de servizos básicos, como a Biblioteca e a área TIC, sostendo o nivel de descentralización de créditos (que se intensificou, como despois se verá, no capítulo VI), e axustando os créditos centralizados e os de subministracións e servizos xerais.

CAPÍTULO II	2015	2016	VARIACIÓN
<b>Créditos centralizados</b>	22.383.000 €	22.060.931,55 €	-322.068,45 €
<b>Créditos descentralizados</b>	1.030.000 €	1.060.000 €	30.000 €
<b>TOTAL</b>	<b>23.413.000 €</b>	<b>23.120.931,55 €</b>	<b>-292.068,45 €</b>

Conforme ás liñas da Programación Plurianual relacionadas coa mellora do financiamento condicionado e estrutural aos centros, o capítulo II das liñas xerais do orzamento do ano 2016 mantén a liña dunha progresiva descentralización do crédito. Esta liña está complementada co incremento dos créditos descentralizados proposto no capítulo VI, e pretende rachar coa tendencia á redución do crédito descentralizado iniciada no ano 2011. Deste xeito, mantense o calendario previsto na Programación Plurianual para lograr unha maior autonomía dos centros a partir do ano próximo.

O detalle das liñas respecto aos **créditos centralizados** son as seguintes:

CAPÍTULO II	2015	2016	VARIACIÓN
<b>Subministracións e servizos</b>	18.059.762 €	17.298.960,17 €	- 760.801,83 €
<b>Outros gastos centralizados</b>	807.739,30 €	777.739,30 €	- 30.000,00 €
<b>Servizos de apoio á docencia e á investigación</b>	2.368.185,71 €	2.368.185,71 €	0 €
<b>Servizos á comunidade universitaria</b>	1.147.312,99 €	1.616.046,37 €	468.733,38 €

Coforme ao establecido na Programación Plurianual, establécese unha estratexia orzamentaria para o aforro en subministracións e servizos (convenios, aforro enerxético...) para aumentar o investimento nos servizos á comunidade universitaria, tanto na docencia como na investigación, con especial atención á internacionalización, á transferencia de resultados, á modernización de servizos e á consolidación da estratexia dos Campus especializados de excelencia. Estas liñas xerais de orzamentos permitirán cumprir os compromisos indicados na Programación Plurianual, sen que se estableza ningún atraso salientable sobre o aprobado no ano 2014 polo Consello Social.

Os gastos, incluídos en servizos de apoio á docencia e á investigación, correspondentes á Biblioteca Universitaria son os seguintes:

CAPÍTULO II	2015	2016	VARIACIÓN
<b>Gastos operativos e de adquisición de fondos</b>	742.000 €	887.852,79 €	145.852,79 €
<b>BUGalicia para subscrición de publicacións</b>	1.200.916,99 €	1.200.916,99 €	0 €

En relación co consorcio BU Galicia, cómpre salientar que existe unha addenda a convenio base que establece que cada universidade debe contribuír co 5% dos custes indirectos procedentes de proxectos e axudas de investigación procedentes da Xunta de Galicia. É indispensable clarificar o funcionamento dese instrumento, que fai que a nosa universidade contribúa aos gastos de BUGalicia dun xeito proporcionalmente desaxustado e pouco certo e programable e, ademais, fóra do procedemento orzamentario normal que se deriva da circunstancia de que os custes indirectos forman parte do financiamento ordinario e non afectado da institución.

A proposta orzamentaria para o ano 2016, así como as medidas de revisión da RPT encetadas, pretenden mellorar os servizos da biblioteca, tal e como se indica na Programación Plurianual e acometer no prazo previsto a instrución indicada no relacionado coa reorganización do servizo bibliotecario e arquivístico para converterse nun centro de recursos e competencias transversais para a docencia e investigación.

Pola súa parte, os gastos previstos para a **área TIC**, incluídos no bloque de servizos á comunidade universitaria, experimentan a seguinte evolución:

CAPÍTULO II	2015	2016	VARIACIÓN
Gastos correntes área TIC	719.312,99 €	1.273.046,37 €	553.733,38 €

Neste sentido, cómprese o obxectivo definido na Programación Plurianual e no Plan estratéxico da USC, no que se indicaba o inicio dunha serie de procesos para lograr a modernización da estrutura organizativa da Área TIC e a mellora das ferramentas informáticas básicas, coma Xescampus ou SUXI (xestor da investigación do Consorcio universitario CIXUG).

### CAPÍTULO III. GASTOS FINANCEIROS

Malia se ter renegociado as condicións do refinanciamento con ABANCA e procedido a substituír a operación contraída co BBVA por outra, en moitas mellores condicións de prezo, tamén con ABANCA (o que supuxo unha diminución do custe financeiro desas operacións de arredor os 200 mil Euros anuais), o importe necesario para facer fronte ás obrigacións previsibles por este concepto sofre un incremento respecto ao exercicio

de 2015 debido á necesidade de prover uns 469 mil Euros para facer fronte, sobre todo, a xuros por mora na devolución de subvencións cuxa xustificación non foi aceptada ou que non se executaron na súa totalidade.

Polo tanto, estas accións contempladas nestas liñas xerais de orzamento corresponden ao compromiso adquirido no Plan Económico-Financeiro de Reequilibrio incluídas na Programación Plurianual aprobada polo Claustro no ano 2014.

### Cadro de autorizacións de gastos financeiros

PRÉSTAMOS BANCARIOS			
ENTIDADE	CAPITAL PENDENTE DE AMORTIZAR	TIPO XURO (igual 4º trimestre 2015)	XUROS ANUAIS
ABANCA (tipo variable)	10.626.117,52	0,779	82.777,46
ABANCA (SUBSTITÚE BBVA) (tipo variable)	8.461.538,48	0,990	83.769,23
SANTANDER (tipo fixo)	6.815.934,06	2,300	156.766,48
			<b>323.313,17</b>

APRAZAMENTO ANTICIPOS REEMBOLSABLES			
ENTIDADE	CAPITAL DOS APRAZAMENTOS DA ANUALIDADE 2014	XURO LEGAL DO DIÑEIRO (2014-2015-2016)	XUROS ANUAIS
MINISTERIO DE ECONOMÍA ECOMPETITIVIDADE	1.583.534,95	4%-3,5%-3%	<b>115.940,44</b>
AVAS, COMISIONS,CORRETAXES,OUTROS (en función gasto 2015)			<b>131.643,43</b>
<b>SUBTOTAL</b>			<b>570.897,04</b>

XUROS POR MORA			
CONCEPTO	CAPITAL PREVISTO DEVOLVER	XURO MORA PROMEDIO 2008-2016	XUROS
Devolución sobranse anticipo CITIUS (desde 17/10/09)	262.334,50	5%	91.817,08
Devolución sobranse anticipo APL, (desde 31/01/08) capital apróx.	400.000,00	5%	160.000,00
Outras devolucions por previsión a tanto alzado en función das devolucions de 2015	-	-	218.016,30
			<b>469.833,38</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>1.040.730,42</b>

## CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRENTES

Este capítulo redúcese nun importe efectivo de 318 mil Euros respecto ao exercicio de 2015, xa que os 566.600 € correspondentes ao importe das denominadas Bolsas de Comedor do SUR (que son unha operación en formalización) mantéñense, de xeito que o importe agregado do capítulo en 2016 é de 1.566.600 €.

A contención producida neste capítulo pode verse compensada pola incorporación de créditos finalistas que atendan programas orzamentados en 2015 no mesmo.

Destinarase unha cantidade de ingresos finalistas a equiparar ou superar o investimento en bolsas e subvencións do orzamento do ano 2015.

A estrutura do financiamento programado no capítulo, é a seguinte:

CONCEPTO	2015	2016	VARIACIÓN
<b>Bolsas e subvencións</b>	343.615 €	58.124,60 €	-285.490,4 €
<b>Transferencias a servizos universitarios</b>	638.990 €	621.665,40 €	-17.324,6 €
<b>Transferencias a servizos interuniversitarios</b>	280.520 €	265.520 €	-15.000 €
<b>Subvencións a institucións e actividades externas</b>	54.875 €	54.690 €	-185 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.318.000 €</b>	<b>1.000.000 €</b>	<b>-318.000 €</b>

As contías reflectidas permiten financiar os compromisos coa Fundación USC Deportiva, con UNIXEST, coa Fundación Rof Codina, co CIXUG, co Consorcio BU Galicia, coa CIUG, co Grupo Compostela, coa Fundación Centro de Estudos Eurorrexionais e co ITMATI, ademais de manter o apoio a iniciativas simbólicas e relevantes como o Padroado Rosalía de Castro, o Museo do Pobo Galego e o Padroado da Casa da Troia.

Igualmente, resérvanse 22.500€ para as accións que decida promover o Consello Social, ao que se insta que diferencie as convocatorias que, no seu caso, realice dirixidas a financiar actividades de carácter institucional, ás que poderán concorrer autoridades e cargos da universidade na súa condición de responsables de centros ou servizos da institución, das dirixidas a financiar actividades promovidas por membros da comunidade

universitaria ao marxe da calquera responsabilidade institucional, ás cales lles será de aplicación o establecido no artigo 70.3 dos Estatutos da USC.

## **CAPÍTULO VI E VII. OPERACIÓNS DE INVESTIMENTO.**

No que atinxe a operacións de investimento, os recursos dispoñibles en 2016 serán similares aos dispostos en 2015 (3.302 miles de Euros en 2015 fronte a 3.189 miles de Euros en 2016, unha redución de 113 mil Euros).

O que varía é a estrutura da aplicación deses recursos. As prioridades que se propoñen mudan significativamente, de forma que se atenda, de xeito prioritario, a tres obxectivos definidos na Programación Plurianual:

- a) Acrecer os recursos para o equipamento docente de centros e para as accións de mellora, facendo que o orzamento descentralizado neste capítulo destinado a centros docentes (Facultades e escolas) dispoña 150.000 euros para o reparto estrutural e 120.000 euros para as accións de mellora.
- b) Atender as necesidades de renovación da infraestrutura tecnolóxica da área TIC, en grave de risco de obsolescencia, a través dun investimento de choque que pase dos 394 mil Euros destinados a ese fin en 2015 a 1.200.000 € en 2016, dos cales 200 mil Euros resérvanse para o desenvolvemento de aplicacións a través do CIXUG.
- c) Reaxustar o plan de investimentos de reparación, ampliación e mellora atendendo a acción urxente de recalce do pavillón docente da Facultade de Farmacia, que terá un custe de 339 mil Euros, contendo os recursos propios para o resto de accións de reparación situándoos no contorno do millón de Euros e analizando a posibilidade de aplicar recursos de patrocinio para operacións de investimento ligadas cos obxectivos básicos do convenio suscrito co Banco de Santander (transferencia, emprendemento, fomento da investigación e internacionalización)
- d) Corrixir deficiencias de edificios e de instalacións que impliquen incumprimentos de normas e regulamentacións industriais e situacións de risco laboral valorados como altos.

O capítulo VI é o que produce a maior actualización das accións contempladas na Programación Plurianual do ano 2014, iniciando accións

non previstas, como a reparación do edificio da Facultade de Farmacia, e reprogramando actividades establecidas para o ano 2015 e 2016.

Deste xeito, mantéñense as grandes accións con previsión de inicio ou de finalización no ano 2016, agás o traslado do Servizo de Vixilancia da Saúde, e a adecuación dos espazos que actualmente ocupa a Imprenta Universitaria no Pavillón de Servizos. Os procesos asociados a estas accións comezarán no ano 2017, un ano despois do programado.

Sen embargo, a planificación orzamentaria do ano 2016 inclúe o cumprimento do resto dos obxectivos definidos na Programación Plurianual, con especial atención ás actuacións de infraestruturas básicas nos sistemas de información e comunicación e á descentralización do investimento nos centros docentes, e posibilitando accións vencelladas a recursos físicos para a política de I+D ou de internacionalización a financiar con recursos afectados. Do mesmo xeito, tamén se iniciarán os procesos de posta en marcha do Centro de Biomedicina Experimental (CEBEGA) e reorganización do animalario da USC.

#### Cadro resumo do plan de investimentos 2016

CAPÍTULO VI	GASTO NON AFECTADO
Mantemento e reparacións instalacións deportivas	20.000,00 €
Moblaxe e equipamento Consello Social	25.000,00 €
Equipamento docente de centros	200.000,00 €
Equipamento centralizado	5.000,00 €
Moblaxe e equipamento da área TIC	1.000.000,00 €
Accións de apoio á investigación	400.000,00 €
Actuación urxente na facultade de Farmacia	339.389,95 €
Obras de reparación, ampliación e mellora (RAM)	1.000.000,00 €
<b>TOTAL CAPÍTULO VI</b>	<b>2.989.389,95 €</b>
<b>CAPÍTULO VII</b>	
Desenvolvemento aplicacións CIXUG	200.000,00 €

## GASTOS LIGADOS AO SANEAMENTO FINANCEIRO

Por último, é necesario salientar o incremento substancial dos recursos que o orzamento deberá dedicar ás operacións de saneamento financeiro, que se destacan no cadro seguinte:

CONCEPTO	2015	2016	VARIACIÓN
Amortización de anticipos reintegrables	802.909 €	2.386.443,95 €	1.583.534,95 €
Absorción do déficit acumulado (liñas orzamento)	64.702,64 €	586.185,78	521.483,14 €
<b>TOTAL</b>	<b>867.611,64 €</b>	<b>2.972.629,73 €</b>	<b>2.105.018,09 €</b>



## **INGRESOS E GASTOS AFECTADOS**

No que respecta a ingresos e gastos afectados, a estimación é a que se reflicte no cadro final, que parte de non considerar inicialmente ningunha subvención corrente das que usualmente se perciben para programas de mobilidade e outras bolsas, por non dispoñer dun escenario certo ao respecto. En consecuencia, as estimacións redúcense aos servizos por investigación, a proxectos de I+D e a cursos de posgrao, incluíndo a subvención de capital comprometida pola Xunta para compensar o pagamento pola USC de parte dos anticipos reintegrables asociados ao CIQUS, o CIMUS, os laboratorios de investigación da Facultade de Ciencias de Lugo, a melloras e extensión da rede de datos da USC, ao laboratorio de irradiación, a Plataforma para ensaio, validación e difusión de equipos

de tecnoloxía ambiental, a Plataforma de Biotecnoloxía en Acuicultura e para a adquisición dun equipo de cromatografía líquida/espectrometría de masas (LC/MS) para a determinación de biomoléculas e neurotoxinas en matrices biolóxicas, como no ano 2015, pero engadindo os recursos correspondentes ao financiamento de fondos a liquidar por custe derivados do PGFU así como os do convenio suscrito co Banco de Santander, do que xa se falou.

Así, o importe total dos ingresos estimados é de 65.083 miles de Euros, dando lugar a unha xeración de gastos de 59.673 miles de Euros e un ingreso por custes indirectos de 5.409 miles de Euros.

Dese total, 17.347 miles de Euros correspóndense con ingresos procedentes do PGFU para gasto corrente (recuperación de extras, sexenios, complementos retributivos autonómicos, prazas vinculadas co SERGAS e estabilización de persoal investigador), 1.257 mil Euros como operación de capital para Campus Terra e 1.168 miles de Euros como subvención para operacións financeiras ligadas a anticipos reembolsables, que xa se sinalaron no parágrafo inicial, o que totaliza 19.772 miles de Euros procedentes da Xunta como recurso afectado, que non dan lugar a ingresos por custes indirectos.

Pola súa parte, o Banco de Santander proporciona 1.800 mil Euros, dos que se detraen 360 mil como custe indirecto e 1.440 mil euros mantéñense como recurso para gasto.

En consecuencia, os ingresos afectados derivados de actividades de I+D e docentes son 13.109 mil euros, por servizos prestados a particulares, e 30.400 mil Euros por subvencións de capital captadas, fundamentalmente, do Estado, da Xunta e da Unión Europea. Esas actividades, que totalizan 43.509 miles de Euros, reportan un ingreso como recurso non afectado ao orzamento da USC en concepto de custes indirectos de 5.049 miles de Euros, o que supón un 11,60% do total dos recursos captados, e habilita un gasto afectado de 11.100 mil e 27.359 mil Euros, respectivamente, (38.459 mil Euros en total).

Estas cifras son as comparables co orzamento de 2015 no que se prevía 34.993 mil Euros de captación de fondos fronte aos actuais 43.509 miles de Euros (8.516 mil de Euros de incremento nas previsións de ingresos).

Como se sinalou, ese conxunto de operacións, recóllense no cadro seguinte:

INGRESOS	CON RECURSOS AFECTADOS	TOTAL (€)	AFECTADOS (€)	NON AFECT. (€)
CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	2016	2016	2016
III	<b>TAXAS E PREZOS PÚBLICOS</b>	<b>13.109.805,49</b>	<b>11.100.161,58</b>	<b>2.009.643,91</b>
	Ingresos e custes indirectos Cursos Posgrao	1.839.466,00	1.602.458,99	237.007,01
	Ingresos e custes indirectos Congresos	303.218,30	277.912,13	25.306,17
	Ingresos e custes indirectos Servizos I+D	10.263.538,47	8.610.343,80	1.653.194,67
	Ingresos e custes indirectos Atencións Clínicas	703.582,72	609.446,66	94.136,06
IV	<b>SUBVENCIONES CORRENTES</b>	<b>19.147.896,15</b>	<b>18.787.896,15</b>	<b>360.000,00</b>
	Subvención estrutural fixa	3.112.480,81	3.112.480,81	-
	Sexenios e CRA (por gasto)	10.812.546,24	10.812.546,24	-
	Estabilización de persoal	274.635,91	274.635,91	-
	SERGAS	3.148.233,19	3.148.233,19	-
	Xunta PGFU	17.347.896,15		
	Banco Santander (custes indirectos ao 20%)	1.800.000,00	1.440.000,00	360.000,00
VII	<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>	<b>32.825.563,90</b>	<b>29.785.259,94</b>	<b>3.040.303,96</b>
	Ministerios (i+D)	7.456.789,39	7.019.469,93	437.319,46
	Organismos Autónomos (i+D)	177.740,00	175.573,34	2.166,66
	FIS	261.250,00	221.500,00	39.750,00
	Xunta de Galicia (recursos de Investigación)	16.559.980,27	14.664.752,86	1.895.227,41
	Corporacións Locais (i+D)	250.351,09	224.476,02	25.875,07
	Familias e institucións (i+D)	529.075,92	476.961,91	52.114,01
	Unión Europea (i+D)	5.164.885,35	4.577.034,00	587.851,35
	<b>Ingresos investigación e custes indirectos</b>	<b>30.400.072,02</b>	<b>27.359.768,06</b>	<b>3.040.303,96</b>
	Xunta Campus Terra	1.257.200,00	1.257.200,00	-
	Xunta: financiamento anticipos reembolsables	1.168.291,88	1.168.291,88	
	<b>Total ingresos por custes indirectos (sen Capítulo IV)</b>			<b>5.049.947,87</b>
<b>TOTAL</b>		<b>65.083.265,54</b>	<b>59.673.317,67</b>	<b>5.409.947,87</b>

## **Resumo comparativo entre a planificación orzamentaria non afectada de 2016, a actualización do PEFR 2016 e as previsións realizadas na Programación Plurianual**

Na Programación Plurianual aprobada polo Consello Social no ano 2014 establecíase unha previsión de evolución das aplicacións orzamentarias entre os anos 2015 e 2018.

Como xa quedou patente no cadro “Cadro de ingresos orzamentados en 2015 como non afectados coas contías que correspondería considerar como afectadas en 2016, e ingresos orzamentados como non afectados en 2016” desta Programación Plurianual, compe facer unha conciliación entre as previsións iniciais e a actualización debido á aplicación do criterio para a separación entre gastos afectados e non afectados.

## Cadro resumo da previsión orzamentaria na Programación Plurianual, a actualización do PEFR e as liñas xerais de orzamentos do 2016

	Previsión na Pr. Plurianual para o 2016	Actualización do PEFR para 2016 (Actualización da Pr. Plurianual en base aos novos criterios de separación de gastos afectados e non afectados)	Orzamentos 2016
<b>CAPÍTULO II: GASTOS EN BENS E SERVIZOS</b>	<b>23.813.000,00 €</b>	<b>23.120.931,55 €</b>	<b>23.120.931,55 €</b>
Gastos centralizados	22.383.000,00 €	22.054.086 €	22.060.931,22 €
Subministracións, servizos e gastos fixos	18.059.762,00 €	17.327.762,00 €	17.327.762,00 €
Outros gastos centralizados	807.739,30 €	777.739 €	784.584,68 €
Servizos e accións de apoio á docencia e á investigación	2.341.185,71 €	2.332.539 €	2.332.538,50 €
Servizos á comunidade universitaria	1.174.312,99 €	1.616.046 €	1.616.046,37 €
Gastos descentralizados	1.030.000,00 €	1.060.000 €	1.060.000,00 €
<b>CAPÍTULO IV: TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>1.984.600,00 €</b>	<b>999.999,60 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>
Bolsas e subvencións	343.615,00 €	58.124,60 €	58.125,00 €
Transferencias a servizos universitarios	638.990,00 €	621.665,00 €	621.665,00 €
Transferencias a servizos interuniversitarios	280.520,00 €	265.520,00 €	265.520,00 €
Subvencións a institucións e actividades externas	54.875,00 €	54.690,00 €	54.690,00 €
<b>CAPÍTULOS VI: INVESTIMENTOS</b>	<b>3.302.000,00 €</b>	<b>2.989.389,95 €</b>	<b>2.989.389,95 €</b>
Equipamento docente centros	100.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
Equipamento área TIC	394.000,00 €	1.000.000,00	1.000.000,00 €
Accións de investigación. Reparto a departamentos, institutos...	660.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €
Acción urxente en Farmacia			339.000,00 €
Outras accións de investimento centralizado	2.148.000,00 €	1.389.389,95 €	1.050.000,00 €
<b>CAPÍTULO VII: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (Transferencias CIXUG)</b>			<b>200.000,00 €</b>
<b>Total</b>	<b>29.099.600,00 €</b>	<b>27.110.321,10 €</b>	<b>27.310.321,5 €</b>

Como quedou patente neste documento, a principal diferenza para os orzamentos de 2016 radica no capítulo 1, debido fundamentalmente á dedución de gastos do novo PGFU, como se explica no seguinte cadro:

	Previsión da Pr. Plurianual para o ano 2016	Actualización do PEFR para 2016 (Dedución de gastos do novo PGFU)	Gastos previstos en homoxeneidade	Orzamento para o 2016	Incremento de recursos no Capítulo I respecto ao PEFR 2015
Capítulo I	135.050.699,24 €	13.960.779,43 €	121.089.919,81 €	121.672.369,46€	<b>582.449,65 €</b>
Incremento do 1%				1.199.525,57 €	
Gasto total				122.871.895,03 €	