



**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH**

Sol·licitud de renovació de la capacitat d'endeutament

**Acord CG/2019/01/28, de 25 de febrer de 2019, del
Consell de Govern, pel qual s'aprova la sol·licitud de
renovació de la capacitat d'endeutament**

Gerent

- Document amb l'informe favorable de la Comissió d'Economia i Infraestructures de 13/02/2019
- Document pendent d'aprovació, si escau, pel Ple del Consell Social

INFORME JUSTIFICATIU DE LA NECESSITAT DE LA UPC DE RENOVAR LES PÒLISSES DE CRÈDIT A CURT TERMINI VIGENTS ACTUALMENT AMB ENTITATS BANCÀRIES.

Exposició de fets

La finalitat de la renovació de pòlisses a curt termini que es sol·licita, és la de poder mantenir la normalització de l'activitat de tresoreria i garantir els pagaments de les nòmines, impostos i seguretat social, així com mantenir el període mitjà de pagament de les factures de proveïdors en els terminis que estableix la normativa vigent.

La legislació vigent estableix que qualsevol operació d'endeutament a formalitzar per les universitats haurà d'estar autoritzada prèviament pel Govern de la Generalitat de Catalunya.

L'autorització de renovació de l'endeutament a curt termini per part dels òrgans de govern, i en última instància del Consell Social, permetrà posteriorment realitzar dita sol·licitud a la Direcció General d'Universitats i la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor.

La situació financera de la Universitat segueix condicionada pel dèficit pressupostari acumulat que arrosseguem d'anys enrere i que al darrer tancament disponible era de 106.824 milers €.

El Consell de Direcció d'aquesta Universitat segueix treballant en actuacions de contenció de despesa. Aquesta determinació ha comportat que en els últims cinc anys el tancament pressupostari presenti un equilibri sòlid, fruit de les mesures implementades, i alhora s'hagi aconseguit reduir de forma sensible el PMP que en el mes de desembre de 2018 es situava en 42,53 dies (referit als pagaments realitzats) sense deixar d'assumir les obligacions reconegudes per aquesta institució.

És important destacar, que tot i haver finalitzar l'exercici 2018 amb un finançament extern dispost de 23,971M€, es preveu finalitzar l'exercici 2019 amb un finançament dispost de 31.258M€, però alhora amb un volum d'incerteses prou important i difícils de preveure a priori, que ens fan ser prudents alhora de pensar en una efectiva reducció de l'endeutament.

Entre les raons que expliquen aquest increment de necessitat de finançament extern a final de l'exercici (que no en termes globals) cal destacar:

- Amb un pressupost de la Generalitat de Catalunya prorrogat des de 2016, les transferències corrents en concepte de nominativa s'han mantingut invariables en 11,366M€ mensuals. Aquestes transferències suposen uns ingressos anuals de 136,392M€ mentre que el cost real de Capítol I d'aquesta universitat aprovat per la Secretaria d'Universitats i Recerca enguany ascendeixen a 185,584M€ anuals. Aquesta diferència té en compte els increments retributius de 2017 (1%), de 2018 (1,95%) i de 2019 (2,25%). Malgrat a final d'any es puguin produir regularitzacions de finançament addicional per part de la Generalitat, el decalatge d'aquest ingressos respecte a l'obligació de pagament genera una necessitat global de finançament de fins a 49,186 M€ que no poden ser cobertes únicament mitjançant les taxes universitàries.

- En la línia del punt anterior, durant 2019 es preveu que es puguin produir nous increments retributius com el 0,25% (0,945M€) previst en el DL3/2019, de 22 de gener, els increments de la base màxima de cotització a la Seguretat Social (0,266M€) o la recuperació de la paga extra de 2013. Al marge de que a final d'any es regularitzi la situació, aquest increments hauran de ser satisfets per la universitat als seus treballadors de forma puntual.
- El decalatge existent entre el dia de cobrament de la nominativa i el dia de pagament de les nòmines als treballadors i d'altres conceptes retributius (IRPF) genera unes importants tensions de tresoreria els darrers dies de cada mes que requereixen d'un important marge de maniobra financer més enllà dels saldos finals mensuals exposats.
- Respecte a les amortitzacions dels préstecs concedits per inversions en Parcs Científics i Tecnològics, la càrrega per aquest any 2019 és de 11,763M€. D'aquest import, 5,410 M€ se'n sol·licitarà l'ajornament davant la Delegació d'Hisenda, tal i com es realitza en els últims anys i la resta (6,493M€) hauran de d'assumir-se dins de l'exercici corrent. El total del deute per préstecs de parcs científics i tecnològics assumit per part de la Universitat i que a data d'aquest informe resta pendent de retorn és de 45,721 M€. Durant els exercicis 2017 a 2020 son els que s'haurà assumit una major càrrega al coincidir les amortitzacions de la gran majoria dels préstecs pendents.
- La incertesa final en l'aprovació dels pressupostos de la Generalitat, pot repercutir negativament en els increments dels ingressos efectius de la UPC en concepte de subvenció ordinària, que quantifiquem en 8,511 M€ (increments de sous esmentats dels anys 2017, 2018 i 2019). Cal mencionar també que la UPC continua tenint computat a la seva comptabilitat financera un deute històric de la GC per un import global de 8,7 M€ que, tot i no estar pressupostat per aquest organisme, si que any rere any es reconeix per part de la Direcció General d'Universitats com un deute pendent d'assumir. El pagament definitiu d'aquesta quantitat no cal dir, alleugeriria sensiblement les necessitats exposades.

Exposat tot l'anterior, es creu convenient mantenir el mateix endeutament de 2018. S'adjunta el document annex 1 amb les previsions de tresoreria fins a finals de 2019. Es detalla a continuació les pòlisses que actualment es tenen contractades amb les entitats financeres, i per les que es sol·licita renovació:

Autorització	Entitat Financera	Data contracte	Data venciment	Import
12.06.2018	BANCO SANTANDER	19.06.2018	25.06.2019	25.000.000
23.10.2018	CAIXA BANC	29.10.2018	29.10.2019	6.000.000
13.11.2018	CAIXA D'ENGINYERS	19.11.2018	19.11.2019	1.000.000
TOTAL				32.000.000

Atès l'esmentat anteriorment, i vistes les necessitats de tresoreria a curt termini, es sol·licita es tingui en consideració el present informe alhora de valorar i aprovar la renovació de la contractació d'endeutament vigent de 32 M€.

Gerència
Universitat Politècnica de Catalunya

Febrer de 2019

ANNEX I

ENTITAT

PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2019

MES	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE	TOTALS
Saldo inicial caixa	-23.903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Cobraments	19.851,00	33.364,00	21.659,00	18.264,00	30.019,00	21.644,00	31.494,00	17.424,00	26.044,00	33.454,00	19.589,00	30.684,00	303.690,00
Generalat													0,00
Nominativa	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	136.392,00
Altres ingressos		2.600,00	1.100,00						3.300,00			6.900,00	13.900,00
CP EEBP	2.335,00	778,00	778,00	778,00	778,00	778,00	778,00	778,00	778,00	778,00	778,00	778,00	10.893,00
Màtricula	1.042,00	12.500,00	2.000,00	2.800,00	1.225,00	500,00	11.725,00	1.730,00	4.500,00	3.710,00	1.300,00	2.550,00	45.582,00
Altres	4.727,00	5.500,00	6.100,00	3.000,00	12.350,00	6.300,00	7.500,00	3.550,00	5.300,00	13.350,00	5.400,00	7.450,00	80.527,00
Direcció general del tresor (Ministeris)	381,00	620,00	315,00	320,00	4.300,00	2.700,00	125,00	0,00	800,00	4.250,00	745,00	1.840,00	16.396,00
													0,00
													0,00
													0,00
Total Pagaments	25.087,00	23.688,00	25.390,00	21.189,00	22.187,00	29.913,00	28.522,00	18.288,00	27.021,00	25.301,00	24.590,00	39.869,00	311.045,00
Nòmina	10.096,00	10.100,00	10.980,00	10.100,00	10.100,00	17.200,00	11.100,00	10.100,00	12.750,00	10.100,00	10.100,00	17.500,00	140.226,00
Seguretat Social	3.057,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.500,00	3.100,00	3.500,00	3.500,00	38.357,00
IRPFIVA	5.445,00	3.100,00	3.000,00	3.100,00	3.100,00	3.200,00	5.100,00	3.300,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.900,00	42.545,00
Interessos comptes de descobert		1,00	23,00	2,00		26,00	3,00	1,00	24,00	33,00	3,00	18,00	134,00
Reposició a unitats bàsiques	144,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	150,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1.194,00
Provedors	6.148,00	6.500,00	7.400,00	4.000,00	5.000,00	5.500,00	8.000,00	1.000,00	6.000,00	8.000,00	7.000,00	8.000,00	72.548,00
UPC_net	197,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	8.854,00
Amortització bestretes PCT							282,00		760,00	81,00			6.493,00
Interessos ajornaments amortitzacions												694,00	694,00
													0,00
Saldo final mensual	-5.236,00	9.676,00	-3.731,00	-2.925,00	7.832,00	-8.269,00	2.972,00	-864,00	-977,00	8.153,00	-5.001,00	-8.985,00	-7.355,00
Saldo mensual acumulat	-29.139,00	-19.463,00	-23.194,00	-26.119,00	-18.287,00	-26.556,00	-23.584,00	-24.448,00	-25.425,00	-17.272,00	-22.273,00	-31.258,00	
Import pòlissa sol·licitada	32.000,00												
Saldo disponible pòlissa inici mes	32.000,00	2.861,00	12.537,00	8.806,00	5.881,00	13.713,00	5.444,00	8.416,00	7.552,00	6.575,00	14.728,00	9.727,00	
Disposicions pòlissa	-29.139,00	0,00	-3.731,00	-2.925,00	0,00	-8.269,00	0,00	-864,00	-977,00	0,00	-5.001,00	-8.985,00	-59.891,00
Amortització pòlissa	0,00	9.676,00	0,00	0,00	7.832,00	0,00	2.972,00	0,00	0,00	8.153,00	0,00	0,00	28.633,00
Saldo disponible pòlissa final mes	2.861,00	12.537,00	8.806,00	5.881,00	13.713,00	5.444,00	8.416,00	7.552,00	6.575,00	14.728,00	9.727,00	742,00	-31.258,00
Saldo dispostat acumulat	-29.139,00	-19.463,00	-23.194,00	-26.119,00	-18.287,00	-26.556,00	-23.584,00	-24.448,00	-25.425,00	-17.272,00	-22.273,00	-31.258,00	

Notes: El quadre preveu que els saldos positius de cada mes es dediquin a amortitzar pòlissa.

Les caselles en color s'emplenen automàticament.

Aquest model el podeu trobar en format excel a l'adreça: <http://www.gencat.cat/economia/servis/models/index.html>

Data **05.02.2019**

Nom, càrrec i signatura