

Sol·licitud de renovació de la capacitat d'endeutament per part de la Universitat Politècnica de Catalunya

Acord núm. CG/2018/02/07 del Consell de Govern pel qual s'aprova la sol·licitud de renovació de la capacitat d'endeutament per part de la Universitat Politècnica de Catalunya.

- Document pendent d'aprovació, si escau, pel Ple del Consell Social.
- Document proposta informat favorablement per la Comissió d'Economia i Infraestructures del Consell de Govern celebrada el dia 04/04/2018.

**Comissió d'Economia i Infraestructures
Barcelona, 12 d'abril de 2018**

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.

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, i en última instància al Consell de Ministres.

La situació financera de la Universitat segueix condicionada pel dèficit pressupostari acumulat que arrosseguem d'anys enrere i que al tancament provisional del 2017 és 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 quatre últims anys el tancament pressupostari presenti un equilibri sòlid, fruit de les mesures implementades, i alhora s'hagi aconseguit reduir de forma sensible el PMP en el mes de febrer d'enguany es situa en 52,69 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 2017 amb un finançament extern disposat de 21.667 M€, es preveu finalitzar l'exercici 2018 amb un finançament disposat de 30.393 M€, 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:

- Les amortitzacions dels préstecs concedits per inversions en Parcs Científics i Tecnològics. La càrrega per aquest any 2017 és de 12 M€. D'aquest import, 5,2 M€ se'n sol·licitarà l'ajornament davant la Delegació d'Hisenda, tal i com es realitza en els últims anys i la resta (6,8M€) 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 52 M€. Des de l'exercici 2017 i següents son els que s'ha d'assumir una major càrrega al coincidir les amortitzacions de la gran majoria dels préstecs pendents.
- En el decurs de l'exercici 2018 encara resta per portar a terme actuacions per l'adequació d'espais dels edificis de l'escola d'Enginyeria Barcelona Est (EEBE) al Besòs, i en concret als espais destinats a recerca. La Universitat té atorgat un ajut de cofinançament FEDER en el

marc de la convocatòria per a projectes singulars institucionals d'edificacions per a infraestructures d'R+D (Resolució ECO/1823/2015) i ha efectuat actuacions fins a Octubre del 2017 per un import de 5,6M€, de les que no es preveu rebre el finançament extern fins a l'any 2019.

- El CDB de la UPC havia estat concebut per acollir alhora les activitats de l'Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC). Les dificultats financeres d'aquest organisme han fet que el mateix, conjuntament amb la DGR desestimés la seva ubicació en part dels espais de l'edifici C del CDB. Aquest fet comporta que la UPC hagi d'assumir, i de forma immediata si no vol posar en risc els ajuts FEDER aconseguits en el PO 2010-2013, les obres d'adequació dels espais i trasllat de grups de recerca d'altres espais a aquest edifici. Aquesta operació s'estima que pot representar per la Universitat haver d'assumir una inversió extraordinària de 2,5 M€.
- La incertesa final en l'aprovació dels pressupostos de la Generalitat, pot repercutir negativament en els ingressos efectius de les Universitats en concepte de subvenció ordinària, que quantifiquem en 7,2 M€ (50% de la part variable 1 del finançament previst via el contracte programa). Cal mencionar que La UPC continua tenint computat a la seva comptabilitat financera un deute històric de la GC per un import global de 9,1 M€ que, tot i no estar pressupostat per aquest organisme, si que any darrera 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 2017. S'adjunta el document annex 1 amb les previsions de tresoreria fins a finals de 2018. 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
13.06.2017	BANCO SANTANDER	25.06.2017	25.06.2018	25.000.000
17.10.2017	CAIXA BANC	28.10.2017	28.10.2018	6.000.000
17.11.2017	CAIXA D'ENGINYERS	04.11.2017	04.11.2018	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

Abril 2018

ANNEX I

ENTITAT

PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2018

MES	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE	TOTALS
Saldo inicial caixa	-21.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Cobraments	17.950,00	30.945,00	22.837,00	20.984,00	18.849,00	23.054,00	27.619,00	18.179,00	25.844,00	24.996,00	28.459,00	32.112,00	291.828,00
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	16.662,00	141.688,00
Altres ingressos Generalitat		778,00	778,00	778,00	778,00	4.778,00	778,00	778,00	2.778,00	1.350,00	3.178,00		16.752,00
Matrícula	1.150,00	12.684,00	3.393,00	2.140,00	805,00	450,00	11.800,00	6.000,00	4.200,00	3.180,00	815,00	2.950,00	49.567,00
Altres	4.783,00	5.494,00	5.400,00	6.400,00	5.600,00	5.660,00	3.650,00		7.500,00	7.600,00	12.800,00	10.400,00	75.287,00
Direcció Gral. Tresor	651,00	623,00	1.900,00	300,00	300,00	800,00	25,00	35,00		1.500,00	300,00	2.100,00	8.534,00
													0,00
													0,00
													0,00
													0,00
Total Pagaments	23.191,00	22.946,00	24.912,00	22.306,00	21.928,00	29.538,00	25.543,00	18.838,00	22.255,00	25.859,00	25.708,00	37.530,00	300.554,00
Nòmina	9.694,00	9.767,00	9.985,00	10.135,00	9.850,00	19.365,00	10.520,00	9.500,00	11.120,00	9.600,00	10.520,00	16.780,00	136.836,00
Seguretat Social	3.025,00	3.036,00	2.950,00	2.900,00	2.910,00	2.900,00	3.050,00	2.900,00	2.900,00	3.000,00	3.720,00	4.000,00	37.291,00
IRPF / IVA	5.304,00	2.902,00	2.860,00	2.950,00	2.850,00	2.800,00	5.350,00	3.150,00	2.830,00	3.350,00	3.300,00	3.380,00	41.026,00
Interessos descob.	1,00		21,00	4,00	1,00	15,00	6,00	1,00	28,00	10,00	1,00	22,00	110,00
Rep. Unit. Bàsiques		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00		30,00	30,00	30,00	30,00	300,00
Proveïdors	4.469,00	6.424,00	8.279,00	5.500,00	5.500,00	3.500,00	5.800,00	2.500,00	3.800,00	9.000,00	7.350,00	6.714,00	68.836,00
UPCnet	698,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	787,00	9.355,00
Amortització bestretes Parcs Tecnològics						141,00			760,00	82,00		5.817,00	6.800,00
													0,00
													0,00
Saldo final mensual	-5.241,00	7.999,00	-2.075,00	-1.322,00	-3.079,00	-6.484,00	2.076,00	-659,00	3.589,00	-863,00	2.751,00	-5.418,00	-8.726,00
Saldo mensual acumulat	-26.908,00	-18.909,00	-20.984,00	-22.306,00	-25.385,00	-31.869,00	-29.793,00	-30.452,00	-26.863,00	-27.726,00	-24.975,00	-30.393,00	
Import pòlissa sol·licitada	32.000,00												
Saldo disponible pòlissa inici mes	32.000,00	5.092,00	13.091,00	11.016,00	9.694,00	6.615,00	131,00	2.207,00	1.548,00	5.137,00	4.274,00	7.025,00	
Disposicions pòlissa	-26.908,00	0,00	-2.075,00	-1.322,00	-3.079,00	-6.484,00	0,00	-659,00	0,00	-863,00	0,00	-5.418,00	-46.808,00
Amortització pòlissa	0,00	7.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.076,00	0,00	3.589,00	0,00	2.751,00	0,00	16.415,00
Saldo disponible pòlissa final mes	5.092,00	13.091,00	11.016,00	9.694,00	6.615,00	131,00	2.207,00	1.548,00	5.137,00	4.274,00	7.025,00	1.607,00	-30.393,00
Saldo disposat acumulat	-26.908,00	-18.909,00	-20.984,00	-22.306,00	-25.385,00	-31.869,00	-29.793,00	-30.452,00	-26.863,00	-27.726,00	-24.975,00	-30.393,00	

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

Les caselles en color s'omplenen automàticament.

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

Data 22/03/2018

Xavier Massó Pérez
Gerent