



Ple 13 de juny de 2016

5.9. APROVACIÓ DE LA SOL·LICITUD DE RENOVACIÓ DE LA CAPACITAT D'ENDEUTAMENT PER PART DE LA UPC

Acord núm. 35/2016. Vist l'acord núm. 85/2016 del Consell de Govern de 26 de maig de 2016 i l'informe favorable de la Comissió Econòmica del Consell Social, en virtut de l'article 89 f de la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya, **es ratifica la sol·licitud a la Generalitat de Catalunya de la renovació de la capacitat d'endeutament per al període juliol 2016 – juny 2017.**

INFORME JUSTIFICATIU DE LA NECESSITAT DE CONTRACTAR PER PART DE LA UPC PÒLISSES DE CRÈDIT A CURT TERMINI AMB ENTITATS BANCÀRIES.

S'exposa la situació actual de la Universitat Politècnica de Catalunya, amb la finalitat d'aconseguir el vist-i-plau de la Direcció General d'Universitats i de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor per poder renovar la contractació d'endeutament a curt termini, necessària per a fer front a l'activitat financera i així complir amb la legislació vigent, i que estableix que qualsevol operació d'endeutament a formalitzar per les universitats haurà d'estar autoritzada prèviament pel Govern de la Generalitat.

La finalitat de la renovació de pòlisses a curt termini que es sol·licita, és la de PODER normalitzar l'activitat de tresoreria i garantir preferentment els pagaments de les nòmines, impostos i seguretat social, així com d'altres que són imprescindibles per tal que l'activitat de docència i recerca no entri en situació crítica.

Tal i com queda recollit en els informes d'auditoria de comptes anuals dels últims anys, la situació financera de la Universitat està molt condicionada pel dèficit pressupostari acumulat, així com la tardança tant dels organismes públics com de la resta de deutors en la liquidació dels drets que es reconeixen. El dèficit acumulat fins al tancament de 2015 és de 109.990 milers €, tal i com ha quedat reflectit en la memòria econòmica d'aquesta Universitat.

El Consell de Direcció d'aquesta Universitat segueix treballant en actuacions de contenció de despesa que, de forma inequívoca, condueixin al necessari equilibri pressupostari. Aquesta determinació ha comportat que en els dos últims anys el tancament pressupostari presenti un equilibri sòlid, fruit de les mesures implementades. També s'ha aconseguit reduir el total d'endeutament que es tenia contractat al 2015 en 6 M€, dels quals 5 M€ corresponien a l'ampliació que en el 2015 es va realitzar i 1 M€ a la renúncia per part de la UPC alhora de renovar una de les operacions de crèdit vigents. En aquesta línia es segueix treballant per tal que el signe dels tancaments permetin seguir minorant la xifra de dèficit acumulat generat en els últims anys, i a ser possible també anar minorant l'endeutament.

Exposat tot l'anterior, el límit d'endeutament estimat per a continuar amb normalitat l'activitat de pagaments és de 32 M€. Les previsions de tresoreria per el 2016 així ho indiquen. (Veure: annex 1). Les desviacions que es poden produir en els cobraments que hem de rebre dels nostres deutors, poden fer que les disposicions de l'endeutament variïn molt, fent-nos arribar al límit de les pòlisses al llarg de l'any en repetides ocasions, essent moments crítics, els mesos de juny, juliol, novembre i desembre, coincidint amb mesos que inclouen alhora pagament de pagues extres del personal.

És important destacar, que tot i haver finalitzat l'exercici 2015 amb un finançament extern disposat de 20,8 M€, es preveu finalitzar l'exercici 2016 amb un finançament disposat de 31,840 M€.

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

- Els deutes que suposen una càrrega especialment difícil d'assumir: les amortitzacions dels préstecs concedits per inversions en Parcs Científics i Tecnològics. La càrrega per aquest any 2016 és de 10,3 M€ dels quals 5,2 M€ se sol·licitarà l'ajornament davant la Delegació

d'Hisenda, tal i com es realitza en els últims anys. El total del deute per préstecs de parcs científics i tecnològics assumit per part de la Universitat és de 65 M€, essent aquest any i els següents els que s'ha d'assumir una major càrrega per coincidir les amortitzacions de la gran part dels préstecs.

- Durant l'exercici 2016 s'està acabant la segona fase de les obres d'adequació dels edificis de l'Escola d'Enginyeria Barcelona Est (EEBE) al Besòs. Malgrat tenim la confirmació de la concessió d'un projecte FEDER per al cofinançament del projecte, caldrà afrontar durant l'exercici 2016 obligacions reconegudes per un valor aproximat de 11,5 M€ vinculades a la posada a punt dels edificis i a la compra d'equipament i mobiliari, amb independència del cobrament definitiu del cofinançament a percebre.
- A desembre de 2015 la situació de la tresoreria ha millorat de forma sensible degut en bona part al cobrament de projectes europeus (programa H2020) en els quals la UPC actua com a entitat coordinadora. A la fi de l'any 2015 hi ha hagut 7,8 M€ recaptats pendents de distribuir entre els partícips dels projectes. Aquest efecte ens ha permès minorar la disposició de les pòlisses a finals d'any, però alhora ens obliguen a inicis del 2016 a realitzar les corresponents liquidacions a la resta de socis de cada un dels projectes. Cal fer també esment del cobrament de deute pendent via el FLA, que ens ha permès superar a finals d'any les previsions de cobraments que teníem per a finals de l'any 2015.

Es detalla a continuació les pòlisses que actualment es tenen contractades amb les entitats financeres:

Autorització	Entitat Financera	Data contracte	Data venciment	Import
23.06.2015	BANCO SANTANDER	25.06.2015	25.06.2016	25.000.000
27.10.2015	CAIXA BANC	31.10.2015	31.10.2016	6.000.000
22.09.2015	CAIXA D'ENGINYERS	30.09.2015	30.09.2016	1.000.000
TOTAL				32.000.000

La primera operació que s'ha de renovar venç el mes de juny. Els contactes realitzats amb els gestors de les entitats indiquen que no hi haurà problema per atendre aquesta renovació a l'igual que la resta que es succeiran el setembre i octubre d'enguany.

El Consell de Govern d'aquesta universitat té previst sotmetre a aprovació l'endeutament en la sessió del 26 de maig i, el dia 13 de juny d'enguany per part del Consell Social.

Per tant, atès l'esmentat anteriorment, es sol·licita es tingui en consideració el present informe alhora de valorar i aprovar les diferents operacions d'endeutament de la Universitat, i que en definitiva han de permetre reconduir a mig termini la situació econòmica actual sense posar en perill el normal desenvolupament de l'activitat acadèmica prevista a la UPC.

Universitat Politècnica de Catalunya
Gerència. Maig 2016