

**INSTRUCCIÓN DA XERENCIA PARA A CONFECCIÓN DAS PROPOSTAS DE ORZAMENTO DO
2024**

Data: 28 de Xullo de 2023

Obxecto: Elaborar as propostas de orzamento dos Centros, Departamentos, Programas Oficiais de Posgrao, Biblioteca, Extensión Universitaria e demais Vicerreitorías para o exercicio 2024.

Responsables: Administradores/as de ámbito/centro/campus conxuntamente cos Decanos/as de facultades, Directores/as de escolas universitarias, Directores/as de Escolas Técnicas Superiores, directores/as de Departamentos, Coordinadores/as de estudos de posgraos, e demais órganos directivos con responsabilidade orzamentaria (biblioteca, servizo de xestión económica, etc.)

Obxectivo: Fixar o procedemento para a elaboración das propostas de orzamentos de gastos e de previsión de ingresos de cara á confección do Proxecto de Orzamentos para o ano 2024 da Universidade de Vigo.

Ámbito temporal: O proceso durará dende a data desta instrución ata o 24 de setembro de 2024.

Criterios de presupostación: O orzamento para 2024 enmárcase nas condicións establecidas polo Plan de Financiamento das Universidades Galegas 2022-2026, pola Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira, polo Real Decreto-Lei 14/2012, de 20 de abril, de medidas urxentes de racionalización do gasto público no ámbito educativo e polo Real Decreto-Lei 20/2012, de 13 de xullo, de medidas para garantir a estabilidade orzamentaria e de fomento da competitividade e pola Lei Orgánica 2/2023, de 22 de marzo, do Sistema Universitario.

As propostas de orzamentos dos diferentes Centros e Vicerreitorías deberán facer referencia aos obxectivos do Plan Estratéxico e aos eixos principais de actuación.

Na elaboración das propostas atenderase as seguintes regras:

A) Orzamento de gastos:

I. Determinación dos importes máximos de gastos:

- a) No caso dos Programas Oficiais de Posgrao o límite do orzamento será o marcado pola Vicerreitoría de titulacións e innovación docente, consonte os criterios de asignación do orzamento, para o exercicio económico 2024. Ao anterior engadiranse os ingresos finalistas destinados a cada titulación.
- b) No caso dos departamentos o importe total a distribuír ascende a 272.000,00 €, e a súa distribución realizarase consonte aos criterios seguintes:
 - PDI a xornada completa puntúan 1,5.
 - PDI resto de xornadas puntúan 0,5.
- c) No caso dos Centros (Facultades e Escolas) e das Delegacións de Alumnos o límite máximo a distribuír e o establecido no anexo I consonte aos criterios de asignación do orzamento, para o exercicio económico 2024 establecido polo desenvolvemento e resultados acadados na valoración dos Contratos Programa.



A distribución orzamentaria por aplicacións orzamentarias en cada centro debe ser consensuada entre os administradores e os directores/decanos dos centros. Por elo, será preciso que se envíe copia de dita distribución asinada polos dous responsables á xerencia antes do 24 de setembro de 2024.

- II. Os importes máximos anteriores deberán distribuírse entre os distintos epígrafes orzamentarios consonte á natureza dos gastos previstos e debe atenderse, en primeiro termo, aos compromisos adquiridos en exercicios anteriores cara a nova anualidade, así como aos gastos operativos que garantan o funcionamento da universidade, caso dos gastos en mantementos ou similares.
- III. Para os gastos de publicidade e atencións protocolarias establécense os seguintes porcentaxes máximos:
 - a. Centros: non poderán destinar a publicidade máis do 2,5% do total do orzamento do centro.
 - b. Máster: non poderán destinar a atencións protocolarias máis do 5% do total do orzamento. Tampouco se poderá sobrepasar o orzamento destinado a publicidade no límite do 2,5% do total do orzamento e, en todo caso, co límite máximo de 1.000,00€.
- IV. A consignación das clasificacións económicas deberá aterse ás seguintes regras:
 - a. No capítulo 2, os créditos para atender gastos de atencións protocolarias, publicidade e propaganda, servizos prestados por profesionais independentes e subministracións, deberán identificarse a nivel de subconcepto. Os demais créditos deberán indicarse a nivel de concepto.
 - b. No capítulo 4 os créditos deben consignarse a nivel de subconcepto.
 - c. No capítulo 6 os créditos deben consignarse a nivel de concepto, agás os que teñan financiación específica que se consignarán segundo proceda.

B) Previsión de Ingresos

Deberán incluírse nas previsións de ingresos, as seguintes:

- I. Os importes correspondentes á anualidade de 2024 de convenios asinados en anos anteriores coas distintas administracións públicas.
- II. Os importes correspondentes a resolucións de administracións públicas en anos anteriores para financiar actuacións que se desenvolvan en 2024.
- III. Os importes de todas aquelas actuacións que se veñen desenvolvendo en anos sucesivos con prórrogas de convenios ou resolucións anuais e que teñan unha posibilidade real de manterse no exercicio 2024.



- IV. Os importes de convenios asinados con empresas privadas, en anos anteriores, que teñan anualidade no 2024.
- V. Aquelas previsións de ingresos que teñan unha base documental ou un compromiso firme por parte do ente financiador.
- VI. Os importes das previsións de ingresos deben consignarse, como mínimo, a nivel de concepto, agás no caso de subvencións procedentes da Comunidade Autónoma, que se consignarán a nivel de subconcepto.

A Xerencia poderá axustar as previsións de ingresos, e as dotacións das correspondentes aplicacións de gasto, en función da evolución da recadación no exercicio corrente.

Procedemento

1.-Traballos preparatorios: a Xerencia creará os arquivos correspondentes cos formatos en K:\ORZAMENTOS/2024 para que cada administrador poida gravar as propostas de orzamento de gastos así como as previsións de ingresos.

2.-Reunións e outras accións internas: Os Administradores programarán, xunto cos Decanos, Directores e Coordinadores, as reunións e accións necesarias para que quede formulada a proposta de orzamento. O mesmo procedemento se seguirá dende os servizos ou áreas que deben confeccionar anteproxectos de orzamentos, incluída a Biblioteca.

3.-Gravación de datos: Os administradores/as e demais órganos competentes procederán a gravar as propostas de orzamento nos arquivos creados para o efecto. En caso preciso poderán engadirse aquelas aplicacións orzamentarias que sexa preciso segundo as necesidades da xestión.

4.-Clasificación económica e funcional: A clasificación económica de gastos e ingresos así como a clasificación por programas xúntase como ANEXO a esta instrución.

A Xerenta

Documento asinado dixitalmente

