



Ple 16 de juny de 2014

### 5.3. APROVACIÓ DE LA SOL·LICITUD A LA GENERALITAT DE CATALUNYA D'AMPLIACIÓ DE CAPACITAT D'ENDEUTAMENT

**Acord núm 46/2014.** Vist d'acord del Consell de Govern 114/2014 de 3 de juny de 2014 i l'informe favorable de la Comissió Econòmica, en virtut de l'article 89 f de la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya, **s'aprova sol·licitar al Departament d'Economia i Coneixement mantenir i ampliar la contractació d'endeutament a curt termini de la Universitat Politècnica de Catalunya fins a un límit de 41 milions d'euros.**



## **ACORD DEL CONSELL SOCIAL DE SOL-LICITUD A LA GENERALITAT DE CATALUNYA DE MANTENIMENT I AMPLIACIÓ DE LA CAPACITAT D'ENDEUTAMENT DE LA UNIVERSITAT**

### **ANTECEDENTS**

La gerència ha elaborat l'informe que s'adjunta com a annex que justifica la necessitat de la Universitat de mantenir i ampliar la contractació d'endeutament a curt termini fins a un límit de 41 milions d'euros, per continuar amb normalitat la seva activitat de pagaments.

El Consell de Govern de 3 de juny va aprovar la sol·licitud a la Generalitat de Catalunya de l'ampliació de la capacitat d'endeutament, perquè l'aprovi, si escau, el Consell Social.

### **FONAMENTS DE DRET**

L'article 89 f de la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya disposa que es funció del Consell Social acordar les propostes d'operacions d'endeutament i d'aval que la universitat presenti al departament competent en matèria d'universitats, perquè siguin autoritzades pel Govern de la Generalitat, d'acord amb la normativa vigent, i vetllar pel compliment de les condicions de les operacions esmentades i de la normativa aplicable

En virtut del que precedeix, a proposta del Consell de Govern, es pren el següent

### **ACORD**

S'aprova la sol·licitud al departament d'Economia i Coneixement de mantenir i ampliar la contractació d'endeutament a curt termini de la Universitat Politècnica de Catalunya fins a un límit de 41 milions d'euros, d'acord amb l'informe que s'adjunta com a annex.

Barcelona, 16 de juny de 2014

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

La finalitat d'aquest informe és renovar l'autorització per tal de poder mantenir i ampliar la contractació d'endeutament a curt termini que la UPC necessita per a fer front a la seva activitat i així complir amb la legislació vigent que estableix que qualsevol operació d'endeutament a formalitzar per les universitats haurà d'estar autoritzada prèviament pel Govern de la Generalitat.

### ANTECEDENTS

Tal i com queda recollit en els informes d'auditoria de comptes anuals dels últims anys, la situació financera de la Universitat està condicionada pel dèficit pressupostari i per la tardança en el cobrament dels drets reconeguts.

Aquests aspectes van començar a tenir efecte en el decurs de l'any 2004 incidint directament en l'activitat de tresoreria, fet que va conduir a recórrer als bancs per aconseguir més liquiditat contractant-se pòlisses de crèdit a curt termini per a fer front a les obligacions de pagament en períodes de manca de liquiditat.

Actualment tenim pòlisses amb dues entitats financeres, essent el detall el següent:

<i>Entitat financera o entitat agent</i>	<i>Tipus d'operació</i>	<i>Nominal Inicial (Import límit)</i>	<i>Mon.</i>	<i>Data de formalització</i>	<i>Data venciment</i>
<b>Banc Santander</b>	Pòlissa de Crèdit	20.000.000,00	euros	18/07/2013	06/07/2014
<b>CaixaBank</b>	Pòlissa de Crèdit	6.000.000,00	euros	31/10/2013	31/10/2014
	<b>Total</b>	<b>26.000.000,00</b>			

### SITUACIÓ ACTUAL

El dèficit acumulat fins el tancament de 2013 és de 113.538 milers d'euros, tal i com ha quedat reflectit en la memòria econòmica.

L'estat dels deutors pressupostaris al tancament de 2013 ha estat el següent:

<b>Total deutes a cobrar Tancament 2013</b>	
Sector públic	42.673.612
Resta de deutors	18.687.956
<b>Total deutes</b>	<b>61.361.568</b>

En el decurs de 2013 l'Agència Tributària va acceptar les peticions d'ajornament de les liquidacions d'IRPF que es van sol·licitar amb venciments 2014. Aquesta acció, entre d'altres, va permetre que en el decurs del 2013 es liquidessin pagaments d'ineludible compliment i es pretenia continuar ajornant les liquidacions de 2014.

En el mes de gener l'Agència Tributària manifesta que la UPC no compleix els requisits establerts en la normativa, denegant l'ajornament de la liquidació d'aquest mes, conseqüentment al 2014 hi ha l'obligació de fer dos liquidacions mensuals, la corresponent a la liquidació ajornada i la corrent. Aquest fet ha complicat molt l'estat de la tresoreria ja que s'haurà de liquidar un total aproximat de 37 milions d'euros no previstos.

**El límit d'endeutament que s'estima necessari per a continuar amb normalitat l'activitat de pagaments és de 41 milions d'euros.**

Les previsions de tresoreria per el 2014 així ho indiquen, tot i que en el pressupost anual de tresoreria (annex 1) que s'adjunta no es pot veure per tractar-se d'una informació que mostra la situació únicament a la fi de cada mes. A més, 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 amb freqüència.

A més d'adoptar mesures per tal de contenir la despesa i reduir el dèficit, s'està estudiant la possibilitat d'ajornar els pagaments a la Seguretat Social.

És voluntat de la UPC contactar amb diverses entitats financeres per tal d'aconseguir noves pòlisses que permetin pal·liar la situació actual, ja que amb la renovació de les pòlisses actuals no permetran atendre els pagaments ineludibles que s'hauran de fer en el decurs de 2014.

Les actuals pòlisses vencen al juliol la del Santander i a l'octubre la de CaixaBank però la necessitat d'ampliació del crèdit quantificada en 5 milions d'euros es preveu pel mes de juny i la resta d'ampliació es produirà en el decurs de 2014.

Per tant, atès l'esmentat anteriorment, se sol·licita s'iniciïn els tràmits per a l'aprovació de l'endeutament que permetrà mantenir l'activitat prevista a la UPC.

Universitat Politècnica de Catalunya

Servei d'Economia

Maig 2014



**ANNEX I**

**ENTITAT**

**PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2014**

MES	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE	TOTALS
Saldo inicial caixa	-11.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615,00	-137,00	0,00	
<b>Total Cobraments</b>	<b>12.384,00</b>	<b>37.138,00</b>	<b>22.444,00</b>	<b>23.254,00</b>	<b>21.196,00</b>	<b>18.406,00</b>	<b>34.167,00</b>	<b>17.967,00</b>	<b>18.492,00</b>	<b>24.417,00</b>	<b>19.917,00</b>	<b>27.742,00</b>	<b>277.524,00</b>
Nominativa	6.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	11.366,00	10.767,00	10.767,00	10.767,00	10.767,00	10.767,00	10.767,00	127.798,00
Altres ingressos G.	104,00	5.000,00	5.302,00	5.006,00	5.000,00	2.240,00				6.000,00	2.000,00		30.652,00
Matrícula	556,00	12.431,00	2.341,00	2.276,00	850,00	700,00	13.400,00	1.500,00	3.375,00	1.800,00	950,00	2.500,00	42.679,00
Altres	1.806,00	1.710,00	2.085,00	2.260,00	1.500,00	2.000,00	3.700,00	1.700,00	3.000,00	3.000,00	3.700,00	8.300,00	34.761,00
Traspàs CTT	1.515,00	6.615,00	1.020,00	1.615,00	2.350,00	1.850,00	2.700,00	2.400,00	1.350,00	2.850,00	2.400,00	4.975,00	31.640,00
Direcció Gral. Tresor	2.037,00	16,00	330,00	731,00	130,00	250,00	3.600,00	1.600,00			100,00	1.200,00	9.994,00
													0,00
													0,00
													0,00
<b>Total Pagaments</b>	<b>21.000,00</b>	<b>28.007,00</b>	<b>26.262,00</b>	<b>24.649,00</b>	<b>28.877,00</b>	<b>30.142,00</b>	<b>29.778,00</b>	<b>21.027,00</b>	<b>26.278,00</b>	<b>23.939,00</b>	<b>19.118,00</b>	<b>28.404,00</b>	<b>307.481,00</b>
Nòmina	9.891,00	10.316,00	9.835,00	9.659,00	9.766,00	14.575,00	9.700,00	9.700,00	10.775,00	9.700,00	9.700,00	14.575,00	128.192,00
Seguretat Social	3.762,00	2.825,00	2.823,00	2.796,00	2.965,00	3.100,00	3.100,00	2.860,00	3.860,00	2.695,00	2.845,00	2.855,00	36.486,00
IRPF / IVA	3.181,00	6.092,00	5.877,00	7.248,00	10.253,00	6.283,00	7.740,00	5.974,00	6.410,00	6.236,00	3.050,00	3.050,00	71.394,00
Interessos descob.	193,00			152,00			255,00	50,00		160,00	50,00		860,00
Rep. Unit. Bàsiques	263,00	112,00	95,00	55,00	100,00	250,00	190,00		80,00	155,00	100,00	85,00	1.485,00
Proveïdors	2.865,00	7.692,00	6.435,00	4.329,00	5.000,00	5.000,00	8.000,00	1.650,00	3.600,00	4.200,00	2.580,00	3.138,00	54.489,00
UPCnet	845,00	871,00	1.197,00	410,00	793,00	793,00	793,00	793,00	793,00	793,00	793,00	793,00	9.667,00
Amortització PCT		99,00				141,00			760,00			3.908,00	4.908,00
													0,00
													0,00
Saldo final mensual	<b>-8.616,00</b>	<b>9.131,00</b>	<b>-3.818,00</b>	<b>-1.395,00</b>	<b>-7.681,00</b>	<b>-11.736,00</b>	<b>4.389,00</b>	<b>-3.060,00</b>	<b>-7.786,00</b>	<b>478,00</b>	<b>799,00</b>	<b>-662,00</b>	<b>-29.957,00</b>
Saldo mensual acumulat	<b>-19.659,00</b>	<b>-10.528,00</b>	<b>-14.346,00</b>	<b>-15.741,00</b>	<b>-23.422,00</b>	<b>-35.158,00</b>	<b>-30.769,00</b>	<b>-33.829,00</b>	<b>-41.615,00</b>	<b>-41.137,00</b>	<b>-40.338,00</b>	<b>-41.000,00</b>	
<b>Import pòlissa sol·licitada</b>	<b>41.000,00</b>												
<b>Saldo disponible pòlissa inici mes</b>	<b>41.000,00</b>	<b>21.341,00</b>	<b>30.472,00</b>	<b>26.654,00</b>	<b>25.259,00</b>	<b>17.578,00</b>	<b>5.842,00</b>	<b>10.231,00</b>	<b>7.171,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662,00</b>	
Disposicions pòlissa	-19.659,00	0,00	-3.818,00	-1.395,00	-7.681,00	-11.736,00	0,00	-3.060,00	-7.171,00	0,00	0,00	-662,00	-55.182,00
Amortització pòlissa	0,00	9.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.389,00	0,00	0,00	0,00	662,00	0,00	14.182,00
<b>Saldo disponible pòlissa final mes</b>	<b>21.341,00</b>	<b>30.472,00</b>	<b>26.654,00</b>	<b>25.259,00</b>	<b>17.578,00</b>	<b>5.842,00</b>	<b>10.231,00</b>	<b>7.171,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.000,00</b>
Saldo disposat acumulat	-19.659,00	-10.528,00	-14.346,00	-15.741,00	-23.422,00	-35.158,00	-30.769,00	-33.829,00	-41.000,00	-41.000,00	-40.338,00	-41.000,00	

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/serveis/models/index.html>

Data 14/05/2014

Nom, càrrec i signatura