

Aprovació de la sol·licitud a la Generalitat de Catalunya de l'ampliació de la capacitat d'endeutament

Acord núm.114 /2014 del Consell de Govern pel qual s'aprova la sol·licitud a la Generalitat de Catalunya de l'ampliació de la capacitat d'endeutament, perquè l'aprovi, si escau, el Consell Social.

- Document proposta informat favorablement per la Comissió d'Economia i Infraestructures del Consell de Govern celebrada el dia 20/05/2014.

Gerència

Barcelona, 3 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>
Banc Santander	Pòlissa de Crèdit	20.000.000,00	euros	18/07/2013	06/07/2014
CaixaBank	Pòlissa de Crèdit	6.000.000,00	euros	31/10/2013	31/10/2014
	Total	26.000.000,00			

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:

Total deutes a cobrar Tancament 2013	
Sector públic	42.673.612
Resta de deutors	18.687.956
Total deutes	61.361.568

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	
Total Cobraments	12.384,00	37.138,00	22.444,00	23.254,00	21.196,00	18.406,00	34.167,00	17.967,00	18.492,00	24.417,00	19.917,00	27.742,00	277.524,00
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
Total Pagaments	21.000,00	28.007,00	26.262,00	24.649,00	28.877,00	30.142,00	29.778,00	21.027,00	26.278,00	23.939,00	19.118,00	28.404,00	307.481,00
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	-8.616,00	9.131,00	-3.818,00	-1.395,00	-7.681,00	-11.736,00	4.389,00	-3.060,00	-7.786,00	478,00	799,00	-662,00	-29.957,00
Saldo mensual 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	-41.615,00	-41.137,00	-40.338,00	-41.000,00	
Import pòlissa sol·licitada	41.000,00												
Saldo disponible pòlissa inici mes	41.000,00	21.341,00	30.472,00	26.654,00	25.259,00	17.578,00	5.842,00	10.231,00	7.171,00	0,00	0,00	662,00	
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
Saldo disponible pòlissa final mes	21.341,00	30.472,00	26.654,00	25.259,00	17.578,00	5.842,00	10.231,00	7.171,00	0,00	0,00	662,00	0,00	-41.000,00
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