



DULCE M<sup>a</sup> GARCÍA MELLA, SECRETARIA XERAL DA UNIVERSIDADE DE SANTIAGO DE COMPOSTELA,

CERTIFICA, antes da aprobación da acta correspondente, que o Claustro Universitario na sesión ordinaria do 18 de marzo de 2021 aprobou as Liñas Xerais do Orzamento 2021, nos termos do documento adxunto.

V<sup>o</sup> Prace

O reitor

Antonio López Díaz

Documento asinado dixitalmente conforme a Lei 39/2015 de 1 de outubro, do procedemento administrativo común das administracións públicas (BOE nº 236 do 2 de outubro de 2015).

# PROPOSTA DE LIÑAS XERAIS DOS ORZAMENTOS

MARZO | 2021

20  
21

# Proposta de liñas xerais dos orzamentos

Marzo, 2021

Universidade de Santiago de Compostela

“...no medio da adversidade  
reside a oportunidade”  
Albert Einstein

# ÍNDICE

---

■ Limiar (3)	<b>V</b> Liñas estratéxicas e instrumentais para o 2021 (24)
<b>I</b> Referencia normativa (3)	<b>VI</b> Vinculación cos eixes estratéxicos da Programación Plurianual 2019-2022 (38)
<b>II</b> Impacto da COVID-19 (6)	<b>VII</b> Resumo xeral dos orzamentos (39)
<b>III</b> A situación económica actual e o escenario económico (12)	<b>VIII</b> Principais novidades nos orzamentos de 2021 (45)
<b>IV</b> Límite de gasto non financeiro (23)	

## LIMIAR

### I. REFERENCIA NORMATIVA

Os Estatutos da Universidade de Santiago de Compostela (*Decreto 14/2014, do 30 de xaneiro; DOG núm. 29, do 12 de febreiro de 2014*) dedican o título VII, "Do réxime económico e da programación plurianual", ao proceso de definición e desenvolvemento da execución orzamentaria da institución. De acordo co artigo 171, "o reitor presentará perante o Claustro Universitario as liñas xerais do orzamento, xunto coas da programación plurianual ou coa súa actualización".

Como novidade normativa, cómpre mencionar o novo Regulamento de xestión orzamentaria, aprobado no Consello de Goberno do 29 de decembro de 2020 e que entrou en vigor o día 10 de febreiro de 2021. Ademais dunha necesaria adaptación da normativa orzamentaria da Universidade, cuxo texto de base era do ano 1988, esta norma ten por obxectivo garantir na medida do posible aos axentes e unidades implicados unha xestión do orzamento máis eficiente, desbotando burocracias innecesarias.

O regulamento contén previsións específicas sobre a elaboración dos orzamentos no Capítulo III, das que caben destacar os artigos 13 e 14, que tratan sobre as liñas xerais e o límite de gasto non financeiro, destacando o seguinte:

"Artigo 13.2. O contido das liñas xerais do orzamento virá determinado polos obxectivos institucionais da Universidade relacionados coa actividade económico-financieira no seu conxunto e pola situación e análise dos ingresos e gastos derivados da mesma.

Artigo 14. Límite do gasto non financeiro.

Para cada exercicio económico, o Claustro aprobará, xunto coas liñas xerais do orzamento, un límite de gasto non financeiro do orzamento que deberá axustarse ao obxectivo de estabilidade orzamentaria fixado para a Comunidade Autónoma de Galicia no período que corresponda, así como á regra de gasto, de acordo co disposto na normativa en vigor sobre disciplina orzamentaria e sustentabilidade financeira."

Pola súa banda, a Resolución do 30 de abril de 2020 sobre delegación de competencias en determinados órganos universitarios (*DOG núm. 90, do 11 de maio de 2020*) atribúe ao xerente, no apartado III. *Delegación de competencias en favor do/a xerente, Décimo sexto, B) En materia económico-financeira e orzamentaria*, a competencia para a elaboración do proxecto de orzamentos anual e, xa que logo, das súas liñas xerais.

No exercicio desa competencia, e en directa colaboración co equipo de goberno, preséntase este documento, que contén as liñas xerais do exercicio orzamentario de 2021 para, de ser o caso, ser aprobado polo Claustro Universitario.

Para a súa elaboración tivéronse en conta as previsións contidas nas diversas normas de carácter estatal e autonómico, de entre as que cómpre salientar as seguintes:

- Lei orgánica 6/2001, de 21 de decembro, de universidades. BOE núm. 307, do 24 de decembro de 2001 e as posteriores modificacións.
- Real decreto-lei 20/2011, de 30 de decembro, de medidas urxentes en materia orzamentaria, tributaria e financeira para a corrección do déficit público. BOE núm. 315, de 31 de decembro de 2011.
- Real decreto-lei 14/2012, de 20 de abril, de medidas urxentes de racionalización do gasto público no ámbito educativo. BOE núm. 96, do 21 de abril de 2012.
- Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira. BOE núm. 103, de 30 de abril de 2012.
- Real decreto-lei 20/2012, de 13 de xullo, de medidas para garantir a estabilidade orzamentaria e de fomento da competitividade. BOE núm. 168, do 14 de xullo de 2012.
- Lei de réxime financeiro e orzamentario de Galicia, aprobada polo Decreto legislativo 1/1999, de 7 de outubro.
- Lei 2/2011, de 16 de xuño, de disciplina orzamentaria e sustentabilidade financeira.
- Lei 1/2016, de 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno.

- Lei 11/2020, do 30 de decembro, de orzamentos xerais do Estado para o ano 2021.
- Real decreto lei 36/2020, do 30 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes para a modernización da Administración pública e para a execución do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.
- Lei 3/2021, do 28 de xaneiro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2021.
- Lei 4/2021, do 28 de xaneiro, de medidas fiscais e administrativas.

Do mesmo xeito, tamén se tiveron en conta as disposicións do Regulamento de réxime interno do Claustro e do Regulamento de réxime interno do Consello de Goberno.

De acordo con estas previsións e co fin de cumprir coa obriga legal de aprobar o orzamento da Universidade para o ano 2021 preséntanse estas liñas para sometelas á aprobación do Claustro da Universidade de Santiago de Compostela.

## II. IMPACTO DA COVID-19

Sen dúbida, a pandemia polo coronavirus SARS-CoV-2 condicionou o devir da comunidade universitaria e da Universidade de Santiago de Compostela desde principios de 2020, ao igual que o da sociedade galega e a sociedade a nivel global. Supuxo o atraso dalgunha das accións planificadas, como veremos máis adiante, pero tamén convén reflexionar sobre as oportunidades que esta crise, sen precedentes, trouxo consigo.

Podemos afirmar que estes serán os orzamentos da COVID-19 porque, na data na que se escriben estas liñas xerais do orzamento para o 2021, a crise sanitaria aínda non se superou e as expectativas son que continúe condicionando o funcionamento regular da institución e da sociedade durante o que resta de ano. Debemos, polo tanto, formular actuacións que sirvan para paliar os efectos que a COVID está provocando pero tamén que senten as bases da recuperación, prevendo un restablecemento da normalidade a medio prazo, e sobre todo, poñendo o acento en empregar esta circunstancia sobrevida como motor dun cambio necesario no funcionamento da institución, que, se ben non é unha novidade, si que se puxo de manifesto durante o tempo que levamos xestionando esta crise.

A modo de revisión da xestión derivada da pandemia pola COVID-19, cómpre facer fincapé nas oportunidades que se presentaron e reflexionar sobre a experiencia e os elementos que debemos aproveitar.

En primeiro lugar, a declaración da emerxencia sanitaria en Galicia o 13 de marzo de 2020 e do estado de alarma a nivel estatal o 14 de marzo de 2020 precipitaron unha serie de decisións por parte do equipo de goberno para adaptar o funcionamento da institución ás restricións legais adoptadas polas autoridades sanitarias. Foi obrigado desenvolver resolucións, instrucións e guías técnicas nun tempo moi breve, ao ditado dos diarios e boletíns oficiais, de xeito resolutivo e decidindo sobre as cuestións maiores e menores que afectan á vida universitaria. Nesa situación, a constitución dun Comité de Crise e dunha estrutura de xestión descentralizada, coordinada a través dunha única voz pero con decisións coparticipadas, foi crucial para asegurar a xestión durante estes meses, así como o compromiso exemplar dos membros da comunidade universitaria e, en particular, do alumnado.



Avanzando na pandemia, a posta en marcha do curso 2020-2021 foi posible grazas a varios grupos de traballo pero, con especial recoñecemento, grazas ao Colexio de decanos/as e directores/as de centro, aos delegados/as COVID de cada edificio da USC, ao persoal das conserxarías e, singularmente, ao Comité de Xestión COVID que se reuniu desde agosto cada semana para tomar as decisións necesarias para o desenvolvemento dunha presencialidade segura, tanto na docencia como no resto de actividades e servizos que se prestan na universidade.

O papel do alumnado nesta pandemia merece unha mención singular, pois destacou pola súa capacidade de adaptación a todas as restricións impostas na evolución da pandemia, tanto no referente á docencia como no uso dos espazos, onde contribúen activamente ao mantemento das medidas fronte á COVID. O seu compromiso tamén se aprecia na participación de 150 alumnas e alumnos no Programa de Voluntariado COVID-19 que axudou á implantación efectiva das accións básicas de protección nas aulas: distancia física, uso de máscaras e ventilación. Ademais, a súa implicación no cribado realizado no mes de outubro por indicación da Consellería de Sanidade foi crucial para que se puidese desenvolver con éxito. Así mesmo, a implicación do colectivo na xestión da situación extraordinaria provocada polo coronavirus pode observarse a través da acción do Programa de Alumnos/as Tutores/as, que actúa nos centros como canle de difusión e información cos seus compañeiros e compañeiras.

Cómpre tamén facer referencia a dúas oficinas creadas *ad hoc* para a xestión da pandemia. A primeira, a Oficina Virtual de Atención, púxose en marcha pouco despois da declaración do primeiro estado de alarma e estaba organizada de xeito especializado en catro ámbitos: alumnado, persoal, investigación e asuntos xerais. Atendeu con éxito durante o primeiro confinamento a toda a comunidade universitaria e ao público que precisaba relacionarse coa Universidade, poñendo á súa disposición tres canles (correo electrónico, teléfono e *whatsapp*) que permitiron unha comunicación áxil e a resolución fluida das incidencias que se ían producindo.

A segunda, a Oficina de Xestión COVID, iniciou o seu traballo co comezo do curso 2020-2021 e está dirixida fundamentalmente á atención de incidencias derivadas da enfermidade por coronavirus e á xestión e distribución do material hixiénico-sanitario que precisan os diferentes centros da USC. A Oficina COVID é un exemplo de estrutura centralizada que, en coordinación cos delegados e delegadas COVID dos centros e co

persoal de conserxaría, contribúe ao funcionamento da institución a pesar das circunstancias difíciles nas que nos atopamos.

A representación gráfica da estrutura que soporta a xestión da pandemia na Universidade de Santiago de Compostela sería a seguinte:



Cada centro docente conta, ademais desta estrutura, con outros recursos que se activaron e reorientaron á xestión da seguridade sanitaria e apoio á comunidade como son o Programa de Alumnas/os Titoras/es, Coordinadores de Titulacións, Coordinadoras/es de Curso, Delegadas/os de curso, etc.

Neste punto, é case obrigada a reflexión sobre a transformación radical da xestión que deberíamos abordar canto antes. Á vista da experiencia, que poderíamos cualificar como exitosa de non ser polas circunstancias que a motivaron, temos que camiñar con paso firme na desburocratización da administración universitaria, eliminando trámites

innecesarios que nos levan a atrasar decisións e actuacións que se someten, en moitos casos cun criterio demasiado formalista ou simplemente por tradición, a órganos de goberno ou a procedementos de autorización que, pretendendo ser garantistas, resultan ineficientes e entorpecen as funcións esenciais que a universidade debe atender: a docencia, a investigación e a extensión universitaria cara á sociedade.

***A COVID ensinounos que, en ocasións, tan importante como acertar é tomar decisións a tempo.***

Esta pandemia trouxo consigo outra idea que debemos ter en conta: a importancia da prevención e da previsión. A adopción de medidas hixiénico-sanitarias que permitisen o traballo de xeito presencial e, máis tarde, a actividade docente levou a mobilizar unha estrutura formada polo persoal de conserxaría, cun papel fundamental polo coñecemento das instalacións, de delegados e delegadas COVID que adaptaron as medidas á realidade dos seus centros, delegados e delegadas de prevención, e do propio Servizo de Prevención de Riscos, que mantivo e mantén a seguridade necesaria para continuar coa actividade universitaria en xeral, pilotada polo Comité de Xestión COVID.

Esta experiencia permitiu dar os primeiros pasos para poñer en valor esa estrutura, revisando as funcións do persoal das conserxarías e centrando o seu papel na atención á comunidade universitaria, na pretensión e no entendemento de que devolver a vida, a atención e a xestión aos centros significa gañar na prestación dos servizos, achegándonos ao alumnado e tamén ao persoal que no día a día se relacionan de forma estable nos centros onde estudan ou desempeñan o seu labor.

Polo tanto, esta reflexión debe servir para continuar realizando reformas na estrutura organizativa baseadas nesas premisas de descentralización e codecisión, e enfocadas á prestación dun servizo próximo ás persoas que compoñen a comunidade universitaria ou que se relacionan coa institución.

Unido ao anterior, a crise sanitaria déixanos a evidencia de que é necesario dispoñer de espazos físicos saudables, cun concepto aberto e diáfano, que contribúan tamén a ese servizo próximo ás persoas e á renovación da imaxe da Universidade. Neste senso, durante o 2020, a pesar das eventualidades, foi posible levar a cabo as obras de

integración do espazo físico da Unidade de Xestión de Centro e Departamentos da Facultade de Ciencias Económicas e Empresariais e que exemplifica ese cambio de filosofía poñendo os espazos ao servizo das persoas.

Volvendo sobre o aprendido durante esta pandemia, as medidas adoptadas polas autoridades sanitarias para frear a interacción social serviron para comprobar que os horarios expandidos, fundamentalmente na actividade docente, impiden a conciliación laboral, familiar e persoal e a xestión eficiente dos recursos. A Universidade de Santiago de Compostela debe aproveitar as circunstancias para camiñar cara a un modelo europeo, cunha franxa horaria para a docencia máis concentrada, que, ademais de favorecer a conciliación, permita poñer en valor outras actividades de extensión universitaria, como a cultura e o deporte, dificilmente compatibles con horarios tan amplos.

Outra aprendizaxe da crise por COVID é a relativa á dixitalización. A suspensión da actividade docente presencial implicou que dun día para outro o servizo esencial da universidade se pasase a prestar de xeito non presencial, ao igual que moitas das actividades auxiliares necesarias para o funcionamento da institución. O compromiso de todo o persoal fixo posible que isto se fixese en tempo récord e con relativo éxito, pero non se pode obviar que é preciso avanzar na dixitalización dos servizos prestados. Isto permitirá, á súa vez, poñer ao dispor da comunidade universitaria recursos aos que poidan acceder desde calquera lugar e, así mesmo, avanzar na implantación da modalidade de teletraballo para o persoal de administración.

Como última reflexión sobre os valores aprendidos dende o inicio da pandemia, podemos destacar como a comunicación, tanto na súa dimensión interna como externa, se definiu como un dos elementos clave para a xestión da crise.

Por unha banda, o reforzo da comunicación interna foi absolutamente necesario para transmitir a normativa cambiante que se elaborou e se está a elaborar en cada momento. Así, resolucións, instrucións e guías de actuación chegaron aos membros da comunidade universitaria de forma áxil e rápida a través das ferramentas corporativas como o correo electrónico, a aplicación móbil oficial da USC e, sobre todo, da páxina web institucional sobre o coronavirus, onde se concentrou toda a información de forma accesible e que constituíu unha referencia para toda a comunidade. Tamén se debe

destacar o cambio cultural na organización que trouxo consigo a celebración de reunións telemáticas, con convocatorias en prazos reducidos en moitos casos, evitando os desprazamentos do persoal e axilizando a toma de decisións.

Pola outra, a dimensión externa da comunicación viuse reforzada colocando a marca USC nos medios no lugar que lle corresponde, conectándoa coa sociedade e permitindo actuacións como afrontar o sinalamento do alumnado como principal colectivo culpable da transmisión do virus ou defender o papel que a universidade pública ten e debe ter na sociedade, máis en tempos de crise.

Debemos profundar nunha política de comunicación material e formal renovada, áxil e acorde aos tempos que vivimos, que contribúa a situar a institución e definir o seu rol na sociedade ao tempo que sirva para mellorar o entendemento e comunicación cos membros da comunidade universitaria. Esta realidade debe marcar as liñas xerais do orzamento de 2021.

### III. A SITUACIÓN ECONÓMICA ACTUAL E O ESCENARIO ECONÓMICO

A irrupción da pandemia tivo consecuencias económicas na institución que é preciso revisar e tamén frustrou algunhas actuacións previstas nos orzamentos do 2020.

En primeiro lugar, o peche de instalacións implicou certo aforro nas subministracións, que supuxo arredor de 0,3 millóns de euros. Non obstante, a perda de ingresos foi moi superior, especialmente a derivada da captación de recursos por prestación de servizos de I+D+i, a perda de cotas en servizos complementarios como o de residencias, deportes, canons de cafeterias e comedores universitarios e, de xeito colateral, a perda derivada de operacións que non se puideron executar, como a venda da parcela situada no Campus Norte. A esta perda de ingresos, de arredor de 6,9 millóns de euros, hai que engadir o maior gasto derivado da xestión da pandemia, especialmente o material hixiénico-sanitario e o material tecnolóxico para adaptar a prestación dos servizos a esta nova realidade.

A captación de recursos extraordinarios derivados da COVID a través dun convenio coa Xunta de Galicia e dunha transferencia finalista por importe total de 6 millóns, paliou parcialmente o eventual déficit orzamentario pero as expectativas razoables para o exercicio 2021 deben ter en conta que a recuperación non será completa neste ano nin, probablemente, nos vindeiros.

Porén, é preciso poñer en valor que, a pesar das circunstancias, a Universidade foi quen de facer fronte á débeda programada para o 2020, que ascendeu a 3,8 millóns de euros, unha das contías máis altas tendo en conta os cadros de amortización, e de manter a estabilidade financeira e económica da institución contendo o gasto na medida do posible mediante a compensación do gasto extraordinario que supuxeron as medidas fronte á COVID coa contención durante o exercicio e, sobre todo, coa responsabilidade que amosaron todos os centros de gasto ante a situación excepcional que estamos vivindo. Cómpre destacar que a USC baixa dos 20 millóns de débeda por primeira vez en máis dunha década.

Exercicio	CADRO ANUAL DE AMORTIZACIÓN DA DÉBEDA DA USC				
	Débeda bancaria	Anticipos autonómicos	Anticipos estatais	Anticipos estatais e autonómicos	Total
2021	1.841.931,98	646.658,34	424.291,40	1.070.949,74	2.912.881,72
2022	1.856.465,98	646.658,34	84.275,73	730.934,07	2.587.400,05
2023	1.871.297,13	646.658,34	45.292,06	691.950,40	2.563.247,53
2024	1.886.431,50	468.750,01	45.292,02	514.042,03	2.400.473,53
2025	1.901.875,29	468.750,01	0,00	468.750,01	2.370.625,30
2026	1.917.634,82	468.750,01	0,00	468.750,01	2.386.384,83
2027	1.933.716,56	468.750,01	0,00	468.750,01	2.402.466,57
2028	1.833.615,61	468.750,01	0,00	468.750,01	2.302.365,62
<b>TOTAIS</b>	<b>15.042.968,87</b>	<b>4.283.725,07</b>	<b>599.151,21</b>	<b>4.882.876,28</b>	<b>19.925.845,15</b>

A situación financeira da Universidade tamén se ve condicionada pola incorporación de remanentes dun exercicio ao seguinte, vencellados á dinámica de ingreso e gasto das actividades con financiamento finalista.

A evolución do déficit de financiamento acumulado foi lixeiramente positiva no ano 2019, se ben continúa tendo carácter estrutural:

Exercicio	Déficit de financiamento acumulado	Resultado orzamentario axustado
2013	9.263.960,06	-8.737.829,66
2014	14.657.120,24	-5.351.914,29
2015	12.686.776,65	1.660.417,88
2016	9.474.912,11	2.954.413,96
2017	9.188.256,42	286.655,69
2018	10.337.693,05	-1.149.436,63
2019	10.100.978,95	236.688,00

En canto á evolución dos remanentes incorporados a cada exercicio é a seguinte:

Exercicio	Remanentes incorporados	Déficit acumulado
2015	32.855.304,34	14.657.120,24
2016	29.797.082,89	12.686.776,65
2017	37.225.511,10	9.474.912,11
2018	31.200.734,95	9.188.256,42
2019	32.364.750,36	10.337.666,95
2020	35.959.175,31	10.100.978,95

Porén, haberá que agardar ao peche de contas de 2020 para analizar a eventual incidencia que a crise pola COVID-19 puido ter no déficit acumulado da Universidade.

A continuación revisaremos o estado de execución dos obxectivos programados nos orzamentos de 2020 que contemplaban 5 liñas, 3 prioritarias e 2 instrumentais:

## **LIÑAS PRIORITARIAS**

### **1. As persoas**

Nesta liña contemplábanse actuacións dirixidas ao alumnado no relativo ao Servizo Universitario de Residencias, conducentes a paliar o problema crecente do alugueiro na cidade de Santiago, que non se puideron completar e para o que a pandemia veu dar unha solución provisoria ao baixar a tensión nos prezos de alugueiro. No momento de declaración do estado de alarma o equipo de goberno adoptou medidas para suspender o cobro da cota de residente, devolver as contías cobradas ao alumnado que non permaneceu nas residencias e prestar o servizo de xeito gratuito ao alumnado que tivo que quedar durante os meses de marzo a maio. Isto supuxo unha caída de ingresos de 0,9 millóns con respecto ao exercicio 2019.

Non obstante, cómpre destacar que se puxo a disposición do alumnado máis vulnerable polo impacto económico do coronavirus unha liña de axudas para a conexión a internet e de material informático na que se investiron 230.000 euros.

Nesta liña contemplábase tamén o programa piloto de integración das Unidades de Xestión de Centro e Departamentos na Facultade de Ciencias Económicas e Empresariais, que se puido levar a cabo, como se mencionou no apartado anterior, e cuxo importe ascendeu a 173.000 euros.

En relación cos Plans plurianuais para o persoal, a declaración do estado de alarma e a suspensión dos prazos administrativos atrasaron con carácter xeral moitos procesos, especialmente os relativos a procesos selectivos de persoal e que constituían unha liña das programadas nos orzamentos de 2020. A pesar de que nos meses finais de 2020 se impulsaron, durante o 2021 será preciso continuar con este esforzo para recuperar a programación inicial.



Malia o anterior, no 2020 as partidas previstas para as execucións destes plans eran de 720.000 para o Plan de PDI e 700.000 para o de PAS e a execución das accións programadas no Plan Plurianual de Profesorado foi de 717.823,17€ e as relativas ao Plan de PAS ascenderon a 654.922,12 €.

Mención especial merece a aprobación e publicación do *Acordo sobre a clasificación profesional e as condicións retributivas do persoal investigador e do persoal de apoio á investigación da Universidade de Santiago de Compostela*, publicado no Diario Oficial de Galicia o 24 de novembro de 2020. Este acordo, que será a base dun cambio no modelo de investigación da USC, foi traballado con todos os sectores implicados durante máis de sete meses e obtivo un amplo consenso sindical e tamén nos órganos de goberno, como se puxo de manifesto na súa aprobación en xullo de 2020. A carreira investigadora, como factor clave do acordo, abre a oportunidade a estabilizar a investigación en estruturas consolidadas e a cambiar o modelo de financiamento que lastra o seu desenvolvemento ao tratarse de recursos condicionados e finalistas.

Por outra banda, a equiparación progresiva do persoal de apoio á investigación co persoal de administración e servizos permite a mellora das súas condicións laborais e recoñecemento do seu labor, superando a distinción existente entre os dous colectivos e a discriminación que levou, en non poucas ocasións, a unha conflictividade xudicial que debe reducirse en beneficio de todos.

## **2. Os medios necesarios**

Nesta liña proxecciónanse fundamentalmente obras de mellora das infraestruturas que non só se conseguiron completar, senón que, por mor da pandemia, foi necesario abordar novas reformas que non estaban previstas e que contribúen a ter espazos seguros, renovados e adaptados aos requirimentos actuais da docencia. Entre estas actuacións, destacan as seguintes:

- Acondicionamento de espazos na Casa da Balconada, San Xerome, Fonseca, Pavillón Estudantil, Pavillón de Servizos e Edificio Cactus de Santiago para garantir as medidas de distancia social, que superou os 300.000 euros.

- Adquisición de paneis e anteparos para múltiples centros co obxecto de implantar medidas físicas de prevención, que ascendeu a 6.000 euros.

- Dotación de 250 aulas con medios para a docencia mixta (asistencia física na aula e telepresencial): electrificación para o uso de dispositivos persoais, extensión da rede wifi ás aulas e dotación de dispositivos audiovisuais en directo que permiten a gravación de clases. Estas actuacións sumaron no exercicio 2020 un pouco máis de 670.000 euros.

Ademais, cómpre destacar a presentación do proxecto de Cidade da Saúde, un proxecto integral para dar resposta aos problemas de infraestruturas da Universidade nun prazo razoable e de xeito progresivo, sen comprometer a viabilidade da institución. Neste proxecto contémpanse actuacións de mellora no edificio da Facultade de Medicina e Odontoloxía situado en San Francisco e que xa se iniciaron nestes momentos, co obxectivo de dotar novos espazos docentes coa reforma do salón de actos, que permitirán no futuro outros usos desa instalación situada nun enclave privilexiado por un importe de 1 millón de euros. Así mesmo, contémpanse actuacións na Facultade de Farmacia que se describen nas actuacións para o 2021.

### **3. A cooperación institucional**

Nos orzamentos do 2020 mantívose a aposta pola cooperación institucional coas diferentes administracións. Mostra disto é a captación de recursos, a través do INEGA, para a mellora e a eficiencia enerxética de diversas infraestruturas e recursos para a renovación das fachadas de San Xerome e Fonseca, actuación prevista no Plan de Infraestruturas da USC e que suporán un investimento de 500.000 euros.

Así mesmo, a relación foi fluída coas deputacións da Coruña e Lugo, plenamente implicadas na colaboración institucional coa Universidade e con outras entidades como o Concello de Ames, colaboración esta que xa deu lugar á sinatura dun convenio.

Os problemas existentes nos campus das dúas cidades non poden verse aprazados continuamente pola falta de impulso institucional, polo que, desde a Universidade, deberemos programar as actuacións necesarias para que os espazos universitarios revivan e se poñan a disposición da comunidade universitaria e da sociedade.

## LIÑAS INSTRUMENTAIS

### 4. Corresponsabilidade no gasto

A descentralización de recursos aos centros, iniciada no 2019, revélase como un aspecto clave para a xestión eficiente e corresponsable dos recursos. Se ben a pandemia freou a execución nalgúns casos, considérase un pilar fundamental seguir profundando na descentralización de recursos, empregando a información que nos proporciona o modelo de Contabilidade Analítica.

O peche dos centros docentes permitiu abordar reformas puntuais previstas polos equipos decanais e de dirección cos eses recursos descentralizados cuxo grao de execución acadou o 92 % da partida RAM descentralizada prevista nos orzamentos de 2020 e que reforza o acerto desta estratexia de descentralización.

### 5. Transparencia, rigor e control

Sobre esta liña instrumental, a aprobación do novo Regulamento de xestión orzamentaria permite avanzar nestes tres principios de actuación. Así, esta norma é un paso fundamental para a modernización da xestión universitaria, que debe ter continuidade co emprego de medios técnicos seguros e eficientes e coa capacitación e formación do persoal. Así mesmo, o Regulamento persegue dotar dunha maior estabilidade ao réxime orzamentario da institución, constituindo un marco normativo común que garanta a sustentabilidade financeira a longo prazo da institución universitaria.

Entrando agora no escenario económico e de contexto, cómpre sinalar varias circunstancias que se deben ter en conta para a elaboración dos orzamentos.

No ano 2019 o crecemento da economía española moderouse, medrando un dous por cento fronte ao 2,4 por cento do ano 2018. Dentro da senda da economía mundial xa se previa unha desaceleración progresiva, pero a chegada da COVID-19 supuxo unha cambio brusco, orixinando unha recesión aguda da actividade económica e a caída do produto interior bruto (PIB).

As últimas estimacións sinalan unha caída do PIB real dun 11,2 por cento no conxunto do territorio nacional, prevendo un descenso algo menor en Galicia, e calcúlase unha porcentaxe de minoración do PIB do 9,7 por cento. Non obstante, para o ano 2021 as previsións económicas estiman unha importante recuperación da economía, situando o ascenso do PIB en arredor do oito por cento.

Prevese unha captación extraordinaria de recursos finalistas no 2021 a través de diferentes mecanismos, aínda que nestes momentos o grao de incerteza sobre o seu funcionamento e execución neste exercicio é alto. Polo momento, a USC recibirá 4,04 millóns procedentes dos fondos recibidos polas comunidades autónomas e consignados nos orzamentos de Galicia e prevese, de xeito prudente, a captación de arredor de 2 millóns de euros procedentes de fondos e plans do Estado.

A Comisión Europea aprobou un importante paquete de apoio financeiro, do que as comunidades autónomas xestionarán unha importante parte procedente da Axuda á recuperación para a cohesión e os territorios de Europa, REACT-EU, un novo instrumento que segue a lóxica do Fondo Europeo de Desenvolvemento Rexional (FEDER) e do Fondo Social Europeo (FSE) para financiar proxectos de impacto contra os efectos da crise.

Así, no marco dos coñecidos como fondos *Next Generation*, a Universidade de Santiago de Compostela promoverá, apoiará e canalizará as manifestacións de interese a través dunha Oficina de Coordinación de Accións para os Plans de Recuperación Económica, liderada desde o Gabinete do Reitor.

Por outra banda, como consecuencia da extraordinaria situación, a Comisión Europea comunicou a activación da cláusula xeral de salvagarda do Pacto de estabilidade e crecemento, que facilita a coordinación das políticas orzamentarias en tempos de grave recesión económica e permite unha desviación temporal respecto da traxectoria de axuste cara ao obxectivo orzamentario no mediano prazo, sempre que esta non poña en perigo a sustentabilidade orzamentaria a medio prazo.

As Recomendacións do Consello Europeo relativas ao Programa Nacional de Reformas de 2020 de España e o ditame do Consello sobre o Programa de Estabilidade de 2020 para España, aconsellan que, durante 2020 e 2021, e en consonancia coa cláusula xeral

de salvagarda, se combata eficazmente a pandemia, se sosteña a economía e se apoie a posterior recuperación de forma eficaz, permitindo a España apartarse temporalmente da traxectoria de axuste cara ao obxectivo orzamentario a medio prazo.

Na aplicación do anterior, o Consello de Ministros do pasado 6 de outubro aprobou a suspensión das regras fiscais para os anos 2020 e 2021, co obxecto de paliar a deterioración que produce esta crise sanitaria, que se substitúen por unhas taxas de referencia ao déficit e á débeda pública.

Á vista do anterior, os obxectivos destes orzamentos deben ser tamén procurar a máxima normalidade nas actividades da Universidade mentres convivamos coa pandemia e sentar as bases para a recuperación fixando actuacións prioritarias no relativo ás persoas, entendidas como o conxunto da comunidade universitaria, o mantemento e recuperación de infraestruturas e a renovación da universidade, tanto a nivel de xestión como de imaxe.

Dentro deste apartado de contexto, debemos mencionar a apertura do proceso de negociación do novo Plan Galego de Financiamento Universitario. O anterior plan, con vixencia ata o ano 2020, viuse prorrogado polas circunstancias derivadas da pandemia, xa que a negociación, iniciada en febreiro de 2020, quedou interrompida pola declaración do estado de alarma. Unha vez retomada, no exercicio 2021 terán lugar as negociacións que, se ben son importantes para o futuro da institución, non terán reflexo nestes orzamentos que aquí se presentan.

En calquera caso, a importancia desa negociación fai que este asunto teña un alcance institucional que excede ao goberno que represente á institución nesa negociación. Neste sentido, constituíse en 2020 un grupo mixto de traballo interno, formado por membros das Comisións delegadas de Asuntos Económicos do Claustro e do Consello de Goberno, que elaborou unha primeira proposta de posicionamento da Universidade de cara á negociación e que analizará as propostas que a Xunta de Galicia traslade ás universidades do SUG.

As liñas básicas dese posicionamento son as seguintes:

- a) Maior flexibilidade no plan que permita dar resposta a cambios significativos con incidencia no financiamento das universidades (incrementos retributivos, cambios normativos e outros).
- b) Contemplan un plan de investimentos en infraestruturas do Plan Galego de Financiamento Universitario que permita dar resposta ás necesidades singulares de cada universidade e no que primen criterios de eficiencia e racionalización do gasto e da superficie que se destina ás funcións da educación superior.
- c) Dotar con financiamento específico os servizos diferenciados que presta cada universidade e que teñen impacto na realidade social, como o servizo de residencias, que pode financiarse con achegas directas no caso de dispoñer de prazas ou cunha política de bolsas de alugueiro para as universidades que non dispoñen del.
- d) Establecer un financiamento basal da investigación destinando o 70 % do subfondo Fomento da I+D+I e transferencia e repartíndoo con criterios de resultados a través do panel de indicadores, eliminando aqueles que non están directamente relacionados coa investigación. Isto permitiría tamén paliar en parte as distorsións que produce nas contas o importante volume de financiamento afectado que provén de subvencións finalistas, especialmente as de carácter plurianual.
- e) Establecer unha achega específica para a regularización do financiamento de persoal de I+D consolidado que permita o desenvolvemento dun modelo de carreira investigadora propio e singular de Galicia baseado na Lei da ciencia, a tecnoloxía e a innovación.

Con respecto ás outras universidades do Sistema Universitario de Galicia (SUG), o posicionamento da Universidade de Santiago de Compostela consiste en procurar unha postura unificada e prudente que permita o éxito das negociacións.

Porén, non debemos esquecer as singularidades de cada universidade. O capítulo I de gastos de persoal supón arredor dun 58 % do peso sobre o total dos orzamentos, por debaixo das outras universidades do SUG, nas que se sitúa no 62 % e da media do Sistema Universitario Español (SUE), no que ascende ao 65 %, de acordo cos datos

publicados polo Sistema Integrado de Información Universitario (SIIU) do Ministerio de Universidades.

Sendo así, é especialmente relevante a insuficiencia dos fondos estruturais transferidos pola Comunidade Autónoma para a cobertura dese capítulo na USC. Así, mentres a media no SUG se sitúa no 99,9 %, na Universidade de Santiago de Compostela cobre arredor dun 93 % dese capítulo. Isto supón que o resto de ingresos incondicionados cobren uns 10 millóns de euros dese capítulo así como o resto de gasto corrente da institución.

Ao anterior súmase que, ante a necesidade de facer axustes derivados dun menor financiamento, as universidades teñen unha estrutura de gasto moi rixida derivada do marco normativo, das instalacións que se precisan para desenvolver a docencia e a investigación, que unha vez construídas se deben manter, e dos vínculos laborais do persoal que ten carácter estable e que no ámbito docente non permite un axuste baseado na non reposición de efectivos sen máis.

Entre as poucas vías para realizar axustes atópase a contención ou redución no capítulo II. Gastos correntes. Na última década este capítulo ten unha evolución descendente nos orzamentos da USC, representando arredor dun 11 % sobre o total de gasto da institución, o que o sitúa por debaixo da media do SUG. Cómpre destacar que este capítulo inclúe os gastos de funcionamento e mantemento das infraestruturas, que compoñen a maioría das súas partidas e que son notables se temos en conta que a USC dispón dun elevado volume de superficie construída. Isto implica tamén a dificultade para reducir ese tipo de gastos básicos e a necesidade de implantar medidas de eficiencia e aforro enerxético.

Por outra banda, a Universidade ten outra singularidade máis con respecto ao SUG e que a sitúa tamén por riba da media do SUE. Trátase do volume de persoal investigador e de apoio á investigación vencellado a programas e proxectos de I+D e que no orzamento figura no capítulo VI. Investimentos reais. Este persoal supón entre un 15 e un 20 % do custo total de persoal e, en relación coas contías consignadas no capítulo VI, arredor do 45 %. Este persoal depende de convocatorias de organismos financiadores, que son moi variables, polo que a dignificación da súa situación precisa dun esforzo orzamentario na USC que non acontece nas outras universidades.

Neste capítulo atópanse tamén os recursos para investimentos en infraestruturas que son certamente reducidos se temos en conta a transferencia da Comunidade Autónoma. Con esa situación, non é posible xerar recursos para acometer o mantemento necesario e moito menos cando se trata de proxectos de certa entidade, polo que cómpre retomar a senda do investimento empregando os recursos de forma estratéxica.

Así mesmo, é necesario destacar que a USC ten un gasto en actividades de extensión universitaria de arredor de 4 millóns de euros que non están contemplados no Plan Galego de Financiamento Universitario e que, polo tanto, debe financiar con recursos propios.

Por último, cómpre lembrar que no escenario xeral hai que ter moi en conta o impacto que pode ter a próxima apertura dunha universidade privada en Galicia. A Universidade de Santiago de Compostela debe crer nas súas posibilidades e apostar pola mellora dos servizos que presta, renovándose e adaptándose ao contexto social.



#### IV. LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO

Cómpre indicar que, por acordo do Consello de Ministros de 6 de outubro de 2020, quedaron suspendidas as regras fiscais para os exercicios 2020 e 2021. Porén, continúa vixente a normativa sobre a estabilidade orzamentaria e a sustentabilidade financeira, aínda que os índices e cifras actúen como referencia e non como límites de obrigado cumprimento.

As administracións públicas, e moi en particular as universidades, non dispoñen dun método obxectivo, uniforme e claro para a determinación do teito de gasto. Atopámonos con que esta obriga ten infinidade de interpretacións e resultados, aínda que traten de responder á filosofía da Lei Orgánica 2/2012, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira.

Utilizamos como principal referencia o documento divulgativo da AIREF (Autoridade Independente de Responsabilidade Fiscal) de novembro de 2015, e tomamos como fontes interpretativas os distintos modelos empregados polas universidades e resto de administracións.

Para establecer o teito de gasto debemos ter en conta que é precisa a corrección que se deriva da subida retributiva do persoal (0,9 % en 2021).

De acordo co anterior, o teito de gasto estableceríase de acordo cos seguintes datos:

Gasto non afectado executado en 2020	191.077.758
Subida retributiva 2021 (0,9 %)	1.417.819
Base para cálculo 2021	192.495.577
Taxa de referencia de crecemento do PIB a medio prazo (3,0 %)	5.774.867
<b>TEITO DE GASTO NON FINANCEIRO 2021</b>	<b>198.270.445</b>

## V. LIÑAS ESTRATÉXICAS E INSTRUMENTAIS PARA O 2021

Nestas liñas preséntanse as principais liñas estratéxicas e instrumentais para o 2021:

### Liñas estratéxicas

- 1) As persoas
- 2) A investigación
- 3) Os medios necesarios

### Liñas instrumentais

- 4) Renovación da imaxe e reforzo da comunicación na USC
- 5) Colaboración institucional

## LIÑAS ESTRATÉXICAS

### 1. As persoas

A atención á comunidade universitaria ten que continuar sendo o obxectivo principal do goberno e da institución. En primeiro lugar, a institución debe atender as necesidades do alumnado que por efecto da pandemia se atopa en situación de vulnerabilidade económica. Así, á liña iniciada en 2020 cos programas para o préstamo de material informático e a convocatoria de axudas para o seguimento da docencia, súmase un programa de bonos para a manutención do alumnado nas cafeterías e comedores universitarios configurando un Plan de choque fronte á COVID.

A atención ao alumnado tamén debe contemplar a necesidade de proporcionarlle un contorno saudable, seguro e comfortable, onde poder vivir e desenvolver a súa actividade universitaria, fomentando a interacción social e garantindo a igualdade entre as persoas e a prevención da exclusión. Para isto, impulsaranse unha serie de accións dirixidas a:

- Mellorar a oferta de aloxamentos de calidade, cómodos e funcionais, a través do Plan de mellora da calidade de vida nos campus que se describirá máis adiante.

- Dotar dunha rede de comedores e cafeterias que proporcionen unha dieta saudable e un lugar onde relacionarse, acción que se incluírá na estratexia Espazo USC que se describe na liña "Os medios materiais".

- Establecer unha oferta de actividades culturais e deportivas que favorezan o desenvolvemento integral das persoas.

- Potenciar a rede de servizos de apoio e asistencia á diversidade funcional ou a aquelas persoas con dificultades psicolóxicas ou de adaptación á nova contorna estudando a creación dunha unidade de atención psicolóxica.

Con respecto ás persoas tamén constitúe un obxectivo primordial aproximar os servizos aos membros da comunidade universitaria, principalmente os dirixidos ao alumnado e á recuperación dos centros docentes como eixe da vida universitaria.

O programa piloto iniciado na Facultade de Ciencias Económicas e Empresariais estenderase durante este ano ás facultades de Medicina e Odontoloxía, Matemáticas, Filoloxía, Xeografía e Historia e á Escola Politécnica Superior de Enxeñaría, integrando os servizos administrativos e de información, a través dos novos Puntos de Atención, Información e Servizos nun espazo aberto aos membros da comunidade universitaria e, especialmente, aos que desenvolven a súa actividade diariamente neses centros.

No referente ao persoal, os Plans plurianuais de PAS e PDI manteranse nos seus termos, impulsando a recuperación da marcha dos procesos selectivos que se viron atrasados polos efectos da pandemia.

No ámbito do persoal de Administración e Servizos, ademais do impulso dos procesos selectivos que permitan a renovación xeracional, continuará a reforma e reorganización das estruturas co obxecto de acompañar os cambios na xestión cunha estrutura de persoal que responda ás novas necesidades. Abordarase a reforma da área económica no seu conxunto, en paralelo coa posta en marcha de novas ferramentas informáticas e a revisión normativa para impulsar un cambio integral no funcionamento económico da institución.

Durante este ano 2021 convocaranse as probas selectivas, previstas nas ofertas de emprego de anos anteriores, que permitirán estabilizar ao persoal interino, reducir a

precariedade e rexuvenecer o cadro de persoal, así como a promoción interna acordada nos ámbitos de PAS funcionario e laboral. Ademais e tendo en conta que o Plan plurianual para o PAS se presentou con máis dun ano de retraso, e ata 2020 non foi posible abordar as actuacións propostas, neste ano 2021 farase un esforzo especial por recuperar o tempo perdido. Así, proseguirase coa reforma e revisión xeral da RPT das distintas áreas, necesaria para a mellora permanente dos servizos, e comprometida coa representación do persoal. En canto á Oferta de Emprego Público de 2021, continuaranse as políticas de estabilización e sumaranse novas prazas de promoción interna independente, posibilitando os dereitos de promoción. Tamén en 2021, de acordo co previsto no Plan de PAS, se negociará coa representación de persoal a posta en marcha da carreira profesional horizontal do PAS, único colectivo de persoal público do noso entorno no que aínda non se implantou.

Por outra banda, abordarase a reforma do cadro de persoal técnico de apoio á investigación e á docencia con destino en centros e departamentos co obxectivo de ter unha estrutura flexible que se adapte ás necesidades existentes.

Cómpre abordar, así mesmo, unha reorganización da estrutura actual do Servizo de Xestión Académica tomando como base os procesos máis significativos deste ámbito co obxecto de lograr unha xestión máis áxil e eficaz, na liña de mellora da prestación de servizos ao alumnado.

Sen prexuízo doutras reformas puntuais, por último abordarase unha reorganización da estrutura administrativa no Campus de Lugo encamiñada a mellorar a xestión e a comunicación entre servizos centrais e periféricos, sen esquecer as peculiaridades dese Campus.

Unha actuación novidosa neste eido será a posta en marcha dunha Sección de Avaliación e Reforma Administrativa integrada no Servizo de Planificación e Programación de PAS. Unha vez normalizada a situación laboral coa recuperación do ritmo nos procesos de selección e mobilidade do persoal que estiveron paralizados nos últimos anos, a experiencia do traballo non presencial derivada da situación de pandemia, o inicio da negociación dun acordo sobre o teletraballo e a necesidade de avanzar na innovación e na dixitalización da prestación dos servizos son os puntos de

partida para implantar unha estratexia de transformación organizativa e detección de disfuncións baseada nas seguintes actuacións:

- Simplificación burocrática e automatización de trámites e procesos coa necesaria dixitalización das bases de datos.
- Implantación de mecanismos de xestión do coñecemento da organización para evitar a súa perda nas xubilacións e nos procesos de mobilidade do persoal.
- Adecuación de novos perfís necesarios adaptando e formando ao persoal existente e reflectindo esas necesidades nas novas seleccións de persoal.
- Detección de sobrecargas de traballo, distribución ineficiente das funcións, así como necesidades de formación.
- Introducir o desempeño por obxectivos e a avaliación do rendemento, aspectos clave para a prestación de servizos na modalidade de teletraballo e para o desenvolvemento da carreira profesional.

No tocante ao teletraballo, porase especial atención nas posibles consecuencias en materia de xénero que poida ter a súa implantación, para o que a Oficina de Igualdade realizará unha avaliación do seu impacto.

Canto ás actuacións en materia de persoal docente e investigador, ao longo do ano 2021 executarase a terceira anualidade do Plan Plurianual de Profesorado 2019-2022, con tres eixes vertebradores:

- Incorporación de novos efectivos co fin de garantir ás áreas de coñecemento unha dotación de persoal suficiente para atender as súas obrigas docentes, investigadoras e de xestión e que permita, ao tempo, compensar o elevado número de xubilacións e conter o crecemento sostido da idade media do profesorado.
- Estabilización en prazas estruturais do persoal docente e investigador con contratos temporais, en particular profesorado axudante doutor e investigadores do programa Ramón y Cajal.

-Promoción do profesorado acreditado para corpos docentes.

## 2. A investigación

A aprobación do *Acordo sobre a clasificación profesional e as condicións retributivas do persoal investigador e do persoal de apoio á investigación da Universidade de Santiago de Compostela* e o seu desenvolvemento necesitan dun apoio firme por parte do goberno que impulse unha nova política no ámbito da investigación.

No 2021 levaranse a cabo catro accións:

**1. Programa piloto de xestión de ingresos indirectos:** inicialmente estará dirixido á centros singulares para avanzar, a continuación, con institutos e outras estruturas de investigación. Para a súa execución empregárase a Contabilidade analítica que calcula os custos indirectos nos termos fixados polo "Modelo de Contabilidade Analítica para universidades, particularización do Modelo CANOA", un modelo oficial e de obrigada utilización para o conxunto de universidades públicas. Este sistema calcula os custos indirectos xerados en cada actividade e informa sobre a súa procedencia e natureza, permitindo coñecer os custos indirectos vinculados a cada centro. Será este o sistema que proverá os informes precisos para a posta en marcha deste programa.

Emprégase o concepto de Custo Indirecto (CI) para referirmos aos custos en recursos, humanos e materiais, que son precisos para a realización dunha actividade de investigación, pero que non se poden atribuír exclusivamente a esta. Son custos indirectos o consumo de subministracións enerxéticas, os servizos de limpeza e telefonía, a amortización dos equipos empregados e mesmo a das instalacións. Así mesmo, tamén se inclúe entre os custos indirectos o custo do persoal administrativo, directivo, e aquel que participa na actividade de xeito parcial. Non debe confundirse, polo tanto, CI coa porcentaxe de retención que a USC aplica sobre os ingresos xerados por certas actividades.

Para os efectos deste programa terase en conta a capacidade dos centros para cubrir os CI procedentes de subministracións, limpeza, seguridade, centros auxiliares e unidades de xestión de investigación e exclúiranse os custos indirectos relativos á amortización de edificios ou equipos.

En grandes liñas, o programa pretende:

- Informar as estruturas de investigación sobre a procedencia, natureza e contía dos custos indirectos vencellados á súa actividade, distinguindo conceptualmente estes custos indirectos da retención en concepto de CI que se aplica aos ingresos xerados pola súa actividade
- Reintegrar parte do crédito retido en concepto de CI (20 %) aos centros para que invistan en actividades de captación de recursos de investigación
- Fomentar a redución dos custos indirectos xerados nos centros con base no coñecemento periódico e detallado destes e a vinculación dos créditos descritos no punto anterior a unha redución progresiva destes custos.

Inicialmente, este programa piloto está dirixido a aqueles centros con maior capacidade de xeración de recursos. Os centros que cumpran os requisitos fixados pola convocatoria recibirán unha transferencia por un importe equivalente ao 20 % do importe retido en concepto de CI no centro. A convocatoria valorará as seguintes condicións:

- Estruturas de investigación que contén cunha porcentaxe de cobertura igual ou superior ao 60 % dos seus CI considerados para estes efectos: subministracións, limpeza, seguridade, centros auxiliares e unidades de xestión de investigación.
- Estruturas de investigación cuxa retención en concepto de CI sexa igual ou superior a 90.000 euros no exercicio económico.
- Estruturas de investigación que acaden unha redución dos CI derivados da súa actividade, en termos comparativos co exercicio anterior.

Con este programa preténdese fortalecer a orientación a resultados das estruturas de investigación, reducindo a porcentaxe de recursos que permanecen improditivos e con custos indirectos moi superiores aos resultados potenciais, procurando evitar a atomización e a dispersión de esforzos.

Este programa servirá, así mesmo, para que tendan ao seu autofinanciamento, coa conseguinte redución na asignación de créditos non afectados nos orzamentos.

**2. Programa piloto de contratación de investigadores/as distinguidos:** afianzar a carreira investigadora será o obxecto deste programa, coa contratación de persoal investigador distinguido, coa nova categoría estruturada en tres modalidades

establecida no Acordo sobre a clasificación profesional e as condicións retributivas do persoal investigador e do persoal de apoio á investigación da Universidade de Santiago de Compostela.

O programa contemplará dúas vías para a contratación:

1. Unha dirixida aos Centros Singulares de Investigación, cuxo financiamento se obterá con recursos propios e, nunha parte, coa reversión dos custos indirectos mencionados no apartado anterior.
2. Outra dirixida aos Grupos de Referencia Competitiva e financiada a través do convenio co Banco Santander.

A incorporación de persoal altamente cualificado permitirá afianzar as liñas estratéxicas de investigación definidas polo Consello de Goberno.

**3. Aplicación da equiparación de categorías e retributiva prevista no Acordo sobre a clasificación profesional e as condicións retributivas do persoal investigador e do persoal de apoio á investigación da Universidade de Santiago de Compostela.**

Unha vez que entrou en vigor e se constituíu a Comisión Paritaria configurada no acordo, neste exercicio realizaranse os trámites necesarios para determinar a clasificación profesional nas categorías previstas no acordo e a aplicación das condicións retributivas.

**4. Programa de creación e reforzo de estruturas de investigación competitivas.** Este programa está dirixido á unificación de grupos de investigación en estruturas máis amplas que permitan sumar recursos e unir esforzos na procura de sinerxías e maior competitividade na captación de recursos. En particular no 2021 actuarase no ámbito do Campus da Cidadanía e na reestruturación das antigas agrupacións estratéxicas.

Daranse tamén os primeiros pasos para tratar de conseguir a implicación de todo o PDI na actividade investigadora.



### 3. Os medios necesarios

O mantemento adecuado e a renovación das infraestruturas seguen sendo unha das eivas principais da institución sendo un dos obxectivos principais destes orzamentos continuar traballando neste eido. Xunto con este obxectivo está a procura dunha maior eficiencia no gasto, especialmente nas subministracións e no gasto corrente da Universidade.

Pero a formulación desas necesidades debe facerse de forma rigorosa e con opcións que sexan viables no futuro a medio prazo. Por iso, a USC debe cambiar o modelo de financiamento vencellado ao mantemento e renovación de infraestruturas xestionando intelixentemente a débeda e procurando os recursos necesarios en colaboración coas administracións con competencias en educación superior para poder abordar de xeito racional e eficiente a dispoñibilidade dos medios necesarios para levar a cabo a súa actividade.

As actuacións que se formulan para este exercicio están encadradas dentro da Programación Plurianual 2019-2022, no eixe 6 "Xestionar os recursos de forma intelixente" que se instrumentou coa aprobación do Plan de Infraestruturas aprobado polo Consello de Goberno e polo Consello Social nas sesións de 20 e 27 de decembro de 2019 respectivamente.

As principais actuacións durante este exercicio serán as seguintes:

a) **Proxecto de Cidade da Saúde:** o Plan de Infraestruturas incorporado á Programación Plurianual 2019-2022 contemplada orixinalmente nas actuacións 4.1, 4.3 e 4.4 diferentes accións para construír un centro para a Facultade de Farmacia, a rehabilitación do edificio de Medicina situado en San Francisco e o traslado da Facultade de Enfermaria. Estas tres accións forman parte do novo proxecto da Cidade da Saúde, presentado en 2020, e do que se darán os primeiros pasos para o seu desenvolvemento neste exercicio coa elaboración do proxecto básico de execución do novo edificio. O éxito deste proxecto, a medio prazo, require dun esforzo para obter os recursos necesarios das administracións con competencias en educación e sanidade que o fagan viable.

Dentro do proxecto contémpanse actuacións no edificio da Facultade de Medicina e Odontoloxía situado en San Francisco: a renovación do salón de actos, xa iniciada, e que permitirá recuperar ese espazo para a actividade docente e para outros usos, tendo en conta a súa situación dentro do casco histórico; e actuacións en materia de eficiencia enerxética coa renovación da envolvente.

b) **Espazo USC:** este programa consiste en catro actuacións que se describen a continuación:

- A integración dos espazos das unidades de xestión de centro e departamentos, prevista na actuación 4.12 do Plan de Infraestruturas, coa filosofía de espazo aberto a disposición da comunidade universitaria e que poña en valor a xestión que se realiza nos centros. Completarase a renovación prevista na Facultade de Medicina e Odontoloxía e poñeranse en marcha as de Xeografía e Historia, Matemáticas, Filoloxía e a Escola Politécnica Superior de Enxeñaría, integrando os cambios organizativos necesarios.

- A rede de cafeterías e comedores universitarios ten un potencial enorme desde o punto de vista da revalorización da institución. Preténdese con esta actuación a renovación deses espazos a través da concesión administrativa, poñéndoo en valor e creando unha rede que fomente unha imaxe institucional renovada e que sirva para o seu aproveitamento como espazo cultural.

- a reforma do Pavillón Estudantil, xa iniciada coa actuación 4.13 do Plan de Infraestruturas, por ser onde se concentran a maioría dos servizos ao alumnado e que se realizará coas mesmas premisas que a reforma das unidades de xestión, é dicir, crear un espazo aberto que achegue a xestión e información ás persoas usuarias.

- a mellora da imaxe dalgunhas dotacións dos campus, como as que se sitúan no entorno físico da Facultade de Farmacia, e por extensión, das que están ao redor, e do anfiteatro do Campus de Lugo, a través dun programa de arte urbana desenvolvido en colaboración coa comunidade universitaria e a contorna, con especial atención á implicación da mocidade. Estas accións corresponden ás actuacións 4.15 e 4.16 do Plan de Infraestruturas.

c) **Plan de mellora da calidade de vida nos campus:** abordaranse melloras nos tres campus destinadas á súa humanización, fomentando a posta en valor dos espazos máis singulares e o seu uso polos membros da comunidade universitaria, tal e como se previa na liña 5.1.5 L5: mellora urbana e organización da mobilidade no Campus Vida, Campus Norte e no campus de Lugo do Plan de Infraestruturas:

- Campus Norte: abordarase unha mellora na seguridade con actuacións no entorno do Burgo das Nacións e habilitaranse prazas de aparcadoiro, logo de que o Concello suprimira parte do espazo existente. Así mesmo, procuraranse melloras na mobilidade en colaboración coas institucións competentes. Por outra banda, dentro da liña do Espazo USC, adecuarase a cafetería da Facultade de Ciencias Económicas e Empresariais para poñer a disposición da comunidade universitaria un espazo singular no que se programen actividades de carácter cultural.

- Campus de Lugo: traslado ao campus da Facultade de Formación do Profesorado en coordinación coa Consellería de Cultura, Educación e Universidade e a Deputación de Lugo, recuperación do anfiteatro para a programación de actividades culturais ao aire libre e mellora da mobilidade e da iluminación.

- Campus Sur: desenvolvemento do Plan Especial do Campus, tal e como se previa na actuación 4.15 do Plan de Infraestruturas, e programación de melloras no mobiliario urbano así como actuacións para a humanización dos espazos.

Ademais das actuacións anteriores, realizaranse accións puntuais destinadas a mellorar os espazos destinados ao alumnado, como a renovación da pintura en dúas plantas da Residencia Universitaria Bal e Gay en Lugo, dentro do previsto na actuación 4.8 Renovación das instalacións e acondicionamento das residencias universitarias do Plan de Infraestruturas, ou a ampliación da rede sen fios entre outras.

d) **Medidas de posicionamento, atracción e proxección internacional:** as inevitables consecuencias que a crise sanitaria global, derivada da COVID-19, terá sobre a atracción de estudantado estranxeiro cara a USC fan necesaria a posta en marcha dun conxunto de actuacións orientadas a fortalecer a imaxe e a visibilidade da nosa institución no ámbito internacional e contribuír á captación de estudantado foráneo para os vindeiros cursos académicos.

No contexto do eixe 5 da Programación Plurianual, Proxectar a USC polo mundo, estas medidas supoñen dar un salto cualitativo nos procedementos e estratexias destinados a dar a coñecer a USC no exterior mediante a incorporación de ferramentas novidasas de apoio á captación e á proxección internacional. Así, ás actividades realizadas nos últimos meses polo recentemente creado Servizo de Captación Internacional, sumarase agora a adquisición de licenzas de software específico e o uso de plataformas para a xestión do posicionamento dos programas formativos de grao, máster e doutoramento da USC nas diferentes webs de busca de estudos de educación superior a nivel mundial. Os datos proporcionados por estas ferramentas proporcionarán métricas útiles para a toma informada de decisións institucionais, que permitirá desenvolver políticas activas de captación e poñer en marcha campañas de márketing personalizadas dirixidas a determinados países ou rexións mediante solucións de segmentación xeográfica (*Geographic Targeting*).

Estas ferramentas, que posúen un enorme potencial, complementaranse con outras actuacións, como a organización de encontros virtuais e webinars, así como coa elaboración de novo material audiovisual promocional da USC en distintas linguas, que poida ser empregado tanto en feiras e eventos de captación internacional como en viaxes e estadias internacionais realizadas polo PDI e o PAS.

e) **Plan director de dixitalización:** para proceder á dixitalización documental e á consecuente simplificación administrativa precísase dunha avaliación previa que analice as necesidades e configure unha folia de ruta para a súa execución.

f) **Plan director de enerxía e sustentabilidade:** elaborárase un diagnóstico das infraestruturas de produción e distribución de enerxía e un plan que fixe os criterios para a súa renovación, atendendo aos principios de aforro, eficiencia e sustentabilidade. Este plan director fixará a estratexia enerxética da USC para os próximos anos e servirá de guía para a procura de financiamento e a elaboración de memorias e proxectos no marco das actuacións que previsiblemente financiarán os fondos europeos nos próximos anos. Estas actuacións estaban previstas na Programación Plurianual 2019-2022, no eixe 6, e tamén nas actuacións 4.10 e 4.11 do Plan de Infraestruturas.

g) **Cambio na xestión da prestación do servizo de limpeza:** os pasos iniciados en 2019 para o cambio no modelo de xestión deste servizo concluíranse neste exercicio, logo do seu atraso pola situación sanitaria.

h) **Descentralización de recursos ao centros:** continuarase co proceso iniciado en 2019, distribuindo os recursos para obras de reparación e mellora aos centros logo de constatar o aumento da eficiencia no gasto relacionado con este tipo de obras xa que a descentralización permitiu a corresponsabilización dos equipos decanais e de dirección na reparación e mellora das infraestruturas. En todo caso, arbitraranse fórmulas que dean prioridade á execución daquelas actuacións propostas nas avaliacións de riscos dos centros para eliminar ou corrixir situacións de risco que impliquen incumprimentos legais, tanto os relativos á normativa específica de prevención de riscos laborais como ás normas e regulamentos técnicos.

## **LIÑAS INSTRUMENTAIS**

### **4. Renovación da imaxe e reforzo da comunicación na USC**

Todo o conxunto de actuacións do apartado anterior, así como as reflexións extraídas da xestión da pandemia durante estes meses, lévannos a impulsar a renovación da imaxe institucional coas seguintes premisas: transformar a USC nunha universidade máis competitiva no escenario actual, máis moderna e conectada coa comunidade universitaria e coa sociedade, poñendo a institución ao servizo do alumnado e facendo partícipes ás persoas. Nun ano no que se lanzará a renovación final da totalidade das páxinas do sitio web institucional, será momento tamén para continuar a avanzar en termos de comunicación interna coa posta en funcionamento da intranet, ferramenta que permitirá incorporar unha nova dimensión aos procesos de xestión ao tempo que facilitará a posta en marcha de accións específicas de comunicación interna.

Coa transparencia como obxectivo, será momento de lanzar tamén un espazo de comunicación que funcione coma un diario de goberno que aumente o coñecemento e implicación do totalidade da comunidade universitaria nas decisións tanto do equipo de goberno da universidade coma dos diferentes órganos.

A estas actuacións debemos sumar outras que teñen que ver coa reformulación da imaxe institucional dende unha perspectiva estética. Así, traballarase en propostas para a construción de repositorios de materiais asociados á difusión da imaxe da Universidade accesibles para todos os membros da comunidade, en novas liñas visuais e de uso para a sinalética dos espazos.

Para dar visibilidade e coherencia a esta liña de actuación cómpre reordenar fondos dispersos en diferentes partidas orzamentarias que permita unha xestión centralizada e profesional. Esta medida suporá un aforro do 15 % con respecto ao exercicio anterior.

## 5. Colaboración institucional

A colaboración institucional mantense como liña transversal necesaria para o establecemento de sinerxías entre administracións e o aproveitamento de recursos. En relación coa captación de fondos *Next Generation*, como se mencionou, a Universidade promoverá e canalizará as manifestacións de interese a través dunha Oficina de Coordinación de Accións para os Plans de Recuperación Económica, liderada desde o Gabinete do Reitor, que prestará o apoio e soporte necesarios para a súa presentación e xestión.

Así, neste exercicio terá lugar a sinatura de novos convenios: por unha banda, coa Xunta de Galicia, a Deputación da Coruña e o Concello de Santiago, asinarase un convenio para a renovación das pistas de atletismo, tendo en conta que o seu uso está aberto a federacións deportivas e á cidadanía. Este convenio reflicte os principios da colaboración institucional contemplados no deseño das accións da Programación Plurianual xa que, por primeira vez, abordarase a reforma dunha instalación sen realizar achegas por parte da USC, cuxa colaboración se instrumenta a través do gasto de mantemento futuro da instalación, mentres que as outras administracións participantes contribúen cunha achega de 0,5 millóns.

O novo Convenio coa Deputación de Lugo terá un carácter máis xeral, que incluírá actuacións en materia de mellora da calidade docente, infraestruturas (para a licitación do proxecto básico de execución da ampliación do Complexo Docente, que permitirá o traslado da Facultade de Formación do Profesorado) e tamén actuacións en desenvolvemento rural.

Desde a Universidade de Santiago de Compostela, continuarase pulando por unha maior colaboración cos concellos nos que a institución ten máis presenza.

Continuando no eido local, no exercicio 2021 desenvolverase o convenio asinado co Concello de Ames no que se prevén actuacións para mellorar a mobilidade das persoas residentes nese concello e que estudan no Campus de Santiago, promover o uso compartido e eficiente das instalacións deportivas e promover a transferencia e o emprendemento en conexión coas iniciativas da dinamización do tecido produtivo que o Concello está a emprender no polígono empresarial do Milladoiro.

Por último, en colaboración coa administración autonómica a través da liña de eficiencia enerxética establecida nos seus orzamentos, a Universidade programará actuacións conducentes ao aforro enerxético, integradas no Plan director de enerxía e sustentabilidade e tamén se procurará a captación de recursos destinados á rehabilitación de edificios públicos. En particular, elaboraranse as memorias e proxectos das actuacións, que se proporán ás institucións autonómicas que administran os fondos destinados ao financiamento destas medida para o trienio 2021-2023. As actuacións abranguen desde redes de distribución de calor nos campus ata iniciativas de mellora de envoltentes docentes.

## VI. VINCULACIÓN COS EIXES ESTRATÉXICOS DA PROGRAMACIÓN PLURIANUAL 2019-2022

As liñas presentadas para o 2021 e que se traducirán nuns orzamentos elaborados con rigor e responsabilidade están vinculadas a unha base estratéxica de carácter plurianual recollida na Programación para o período 2019-2022, actualizada no Claustro

Esta visión a medio prazo serve para avaliar o grao de consecución das diferentes políticas e orientar os esforzos a aquelas actuacións que aseguren mellora das funcións propias da universidade, dos recursos dos que dispón e da sustentabilidade económico-financiera da Universidade.

A continuación amósase a relación das liñas descritas no apartado V cos eixes da Programación Plurianual 2019-2022:

Eixes da Programación Plurianual	Liñas estratéxicas	Liñas instrumentais
1. Centrar a atención no estudiantado 2. Comprometerse co persoal	1. As persoas	
3. Poñerse ao servizo da sociedade 4. Situar o coñecemento da USC na vangarda	2. A investigación	4. Renovación da imaxe e reforzo da comunicación da USC
5. Proxectar a USC polo mundo 6. Xestionar os recursos de forma intelixente 7. Aprender da experiencia da COVID-19 para conseguir unha universidade máis segura e flexible	3. Os medios necesarios	5. Colaboración institucional



## VII. RESUMO XERAL DOS ORZAMENTOS

Na seguinte táboa preséntanse os estados numéricos dos orzamentos 2021 de acordo coa clasificación económica por capítulos:

### INGRESOS

	CAPÍTULO	AFECTADO	NON AFECTADO	TOTAL
3	Prezos públicos e outros ingresos	9.496.200	24.960.300	34.456.500
4	Transferencias correntes	4.163.000	140.683.395	144.846.395
5	Ingresos patrimoniais	-	475.000	475.000
6	Alleamento investimentos reais	-	2.850.000	2.850.000
7	Transferencias de capital	50.276.510	26.858.183	76.861.693
	<b>TOTAL NON FINANCEIRO</b>	<b>63.935.710</b>	<b>195.553.878</b>	<b>259.489.588</b>
8	Activos financeiros	-	-	-
9	Pasivos financeiros	2.730.000	-	2.730.000
	<b>TOTAL FINANCEIRO</b>	<b>2.730.000</b>	<b>-</b>	<b>2.730.000</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>66.665.710</b>	<b>195.553.878</b>	<b>262.219.588</b>

### GASTOS

	CAPÍTULO	AFECTADO	NON AFECTADO	TOTAL
1	Gastos de persoal	-	157.971.000	157.971.000
2	Gastos correntes	2.730.000	23.940.053	26.640.053
3	Gastos financeiros	-	550.000	550.000
4	Transferencias correntes	1.800.000	1.968.290	3.768.290
5	Fondo continxencia	-	750.000	750.000
6	Investimentos reais	62.235.710	7.204.535	69.440.245
7	Transferencias de capital	-	-	-
	<b>TOTAL NON FINANCEIRO</b>	<b>66.765.710</b>	<b>192.353.878</b>	<b>259.119.588</b>
8	Activos financeiros	-	-	-
9	Pasivos financeiros	-	3.100.000	3.100.000
	<b>TOTAL FINANCEIRO</b>	<b>-</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.100.000</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>66.765.710</b>	<b>195.453.878</b>	<b>262.219.588</b>

Para unha mellor comprensión dos orzamentos cómpre destacar varias cuestións. En primeiro lugar, as disposicións contidas no novo Regulamento de xestión orzamentaria levaron a unha revisión do concepto de gasto e ingreso afectado que ten incidencia

especialmente no capítulo I de gastos, onde se consideraban afectados arredor de 15 millóns de euros correspondentes a complementos e méritos de excelencia na medida en que o financiamento é alleo. A normativa contable define o gasto con financiamento afectado como aquel gasto orzamentario que se financia, en todo ou en parte, con recursos orzamentarios concretos que, no caso de non realizarse o gasto, non poderían percibirse ou se se tivesen percibido deberían reintegrarse aos axentes que os achegaron. Coa introdución da normativa de estabilidade orzamentaria definir correctamente o gasto afectado cobra moita importancia porque limita o teito de gasto aplicable pola institución.

Por outra banda, en 2020 mellorouse a previsión de ingresos e gastos para algunhas actuacións que, aínda que non teñen unha concreción xa determinada no momento de aprobar o orzamento, si teñen unha certa trazabilidade en exercicios anteriores que fan recomendable a súa previsión. Na medida en que se pode estimar a natureza das accións, estas actividades prevense con carácter máis xenérico (como "fondos para", que se concretan en partidas cando se obtén o financiamento), ou máis específico (cando se coñece no momento inicial o destino finalista dos ingresos).

Esta técnica permite minimizar a xeración de créditos que se deben realizar ao longo do exercicio por falta de previsión, e obter unha maior similitude entre o orzamento aprobado e a súa liquidación, reforzando deste xeito a transparencia e o rigor na xestión económica.

As novidades deste tipo máis importantes son as seguintes:

1. A xestión dos fondos de axudas Erasmus, a pesar de ser unha actividade recorrente e cuantitativamente relevante na USC, non se reflectía nas previsións iniciais de ingresos e gastos. En 2021, de acordo coa Oficina de Mobilidade, prevese para esta actividade un total de 1,8 millóns, que é a media dos dereitos recoñecidos nos tres últimos exercicios.
2. Créase unha partida de gastos para a dotación de partidas específicas que se prevén pola sinatura de convenios con institucións públicas. Algúns dos convenios desta natureza son xa coñecidos, ben por seren subscritos antes da aprobación dos

orxamentos, ben por se tratar de convenios de anos anteriores de carácter plurianual. A cantidade estimada é de 400 mil euros para gastos correntes.

3. Fondo para a prestación de servizos diversos. Trátase de pequenas prestacións de servizos das cales se derivan incrementos de crédito dispoñible para os centros que as prestan, e que ata o de agora se instrumentaban mediante xeración de crédito. Os exemplos máis salientables son as prestacións externas que se realizan nas prácticas de grao de Odontoloxía ou Óptica. A dotación inicial deste fondo é de 75 mil euros.

Cómpre facer unha breve análise sobre a evolución dos orxamentos no período 2018-2021 e en comparación co ano 2020.

#### INGRESOS

Capítulo	2018-2021	2020-2021
3. Prezos públicos e outros ingresos	-0,53 %	-2,75 %
4. Transferencias correntes	7,56 %	1,61 %
5. Ingresos patrimoniais	43,47 %	-7,75 %
<b>Ingresos correntes</b>	<b>5,98 %</b>	<b>0,71 %</b>
6. Alleamento de investimentos reais	100,00 %	0,00 %
7. Transferencias de Capital	35,68 %	14,77 %
<b>Ingresos capital</b>	<b>40,71 %</b>	<b>14,17 %</b>
<b>Ingresos non financeiros</b>	<b>14,66 %</b>	<b>4,48 %</b>
8. Variación activos financeiros	-	-
9. Variación de pasivos financeiros	-53,73 %	-50,63 %
<b>Ingresos financeiros</b>	<b>-53,73 %</b>	<b>-50,63 %</b>
<b>Totais</b>	<b>12,92 %</b>	<b>3,29 %</b>

Analizando cada capítulo pódese destacar o seguinte:

- Capítulo III: hai unha diminución constante no período analizado derivada da baixada de alumnado e dos prezos públicos máis baixos establecidos para as titulacións habilitantes pola Xunta de Galicia. Neste último caso vense compensados a través do Capítulo IV. Transferencias correntes. En comparación co 2020, no 2021 prevense menores ingresos debido ao efecto da pandemia sobre o número total de matriculas, que supón unha baixada do 2,75 %.

- Capítulo IV: neste capítulo consignase fundamentalmente a transferencia corrente da Comunidade Autónoma, que evolucionou en gran medida polo efecto dos incrementos retributivos no Sector público.

- Capítulo V: aínda que no total do período este capítulo de ingresos aumenta polas políticas de revisión de concesións administrativas e a mellora na xestión dos ingresos patrimoniais en xeral, con respecto a 2020 prevese unha caída pola situación económica existente.

- Capítulo VII: as transferencias de capital aumentan no período 2018-2021, por unha banda, polo incremento na captación de fondos do Plan Galego de Financiamento Universitario no apartado de Resultados, e polos fondos de innovación e dixitalización previstos nos orzamentos da Xunta e os fondos de recuperación previstos no Estado e na Unión Europea.

- Capítulo IX: este capítulo contempla unha estimación que se deriva dos datos subministrados pola Axencia Estatal de Investigación, quen nos informou da previsión dunha convocatoria para infraestruturas de I+D, cun financiamento total inferior ao de 2019, último ano no que houbo convocatoria. A estimación que fai a USC baséase en dous factores: a) a captación de financiamento nas últimas convocatorias análogas, b) a taxa de financiamento con fondos estruturais da Axencia nas dúas últimas convocatorias; en xeral, estes fondos estruturais son anticipados pola Axencia, e de aí que se contabilicen como anticipos reembolsables, é dicir, débeda, que posteriormente se transforma en subvención.

#### GASTOS

Capítulo	2018-2021	2020-2021
I. Gastos de persoal	9,09 %	0,28 %
II. Gastos en bens correntes e servizos	3,42 %	-2,37 %
III. Gastos financeiros	37,50 %	-2,65 %
IV. Transferencias correntes	117,37 %	80,52 %
<b>Gastos correntes</b>	<b>9,39 %</b>	<b>0,78 %</b>
V. Fondo de contingencia e imprevistos	1400,00 %	50,00 %
VI. Investimentos reais	25,77 %	11,37 %
VII. Transferencias de capital	-	-

<b>Gastos de capital</b>	<b>27,01 %</b>	<b>11,68 %</b>
<b>Gastos non financeiros</b>	<b>13,66 %</b>	<b>3,51 %</b>
VIII. Variación de activos financeiros	-	-
IX. Variación de pasivos financeiros	-32,55 %	-21,32 %
<b>Gastos financeiros</b>	<b>-32,55 %</b>	<b>-21,32 %</b>
<b>Totais</b>	<b>12,75 %</b>	<b>3,13 %</b>

Os datos máis salientables de cada capítulo son os seguintes:

- Capítulo I: no conxunto do período este capítulo experimentou un incremento debido fundamentalmente á senda de crecemento dos salarios no Sector público procedente dos acordos entre os sindicatos e o Goberno de España. Excluídos estes incrementos a realidade é que o gasto se contivo fundamentalmente por dúas vías: a aplicación do Plan Plurianual de Profesorado 2019-2022 que produce un aforro derivado da diferenza entre a incorporación de persoal na categoría de Profesorado Axudante Doutor e as xubilacións que se producen no corpo docente e, por outra banda, pola contención da contratación temporal no ámbito do Persoal de Administración e Servizos. Estas dúas estratexias permitiron conter o gasto e aplicar políticas de persoal encamiñadas á estabilización, consolidación e á promoción profesional. Esta contención volve producirse no exercicio 2021 que se incrementa un 0,28 % con respecto a 2020 a pesar de que o incremento retributivo se fixou nun 0,9 % para este exercicio.

- Capítulo II: neste capítulo atópase todo o gasto corrente como subministracións, limpeza e seguridade entre outros. O esforzo de contención nun eido no que se está suxeito á variabilidade dos prezos de mercado (electricidade, gas, gasóleo) foi elevado. Con respecto ao 2020 o orzamento diminúe polo efecto da internalización do servizo de limpeza e os aforros que permitirá xerar o Plan Director de Enerxía e Sustentabilidade.

- Capítulo III: os gastos financeiros incrementáronse no período debido a que as maiores cotas de devolución da débeda, despois de dous exercicios de carencia, se atopaban nos exercicios 2019 e 2020. A diminución con respecto a este último ano vén dada precisamente polo refinanciamento e o aplanamento da débeda que se levou a cabo en 2019.

- Capítulo IV: a evolución deste capítulo non corresponde a un aumento de gasto neto nas transferencias en termos absolutos senón á aplicación dunha técnica orzamentaria

máis depurada que prevé ao inicio dos orzamentos as transferencias procedentes de bolsas Erasmus e que non se viñan consignando nos orzamentos iniciais, axustando durante o ano mediante xeracións de crédito as contías que se ían recibindo.

- Capítulo V: o fondo de continxencia pasa de 50.000 euros en 2018 a 750.000 euros en 2021. Cómpre destacar que a previsión orzamentaria de 2020 neste capítulo foi crucial para a xestión da COVID-19.

- Capítulo VI: o aumento dos investimentos reais no conxunto do período 2018-2021 ten especial relevancia tendo en conta a política de descentralización de crédito aos centros para os investimentos en reparación e mellora a través de obra menor, cunha dotación inicial de 800.000 € en 2019 que foi aumentando ata o 2021 no que se destinarán 1.000.000 €. Isto implica unha evolución significativa na reparación e mellora de infraestruturas que estaba conxelada en anos previos e que, sumada á obra RAM centralizada, experimentou un aumento do 62 % no período analizado. Tamén destaca o incremento do crédito para o funcionamento de departamentos, que se triplicou de 2018 a 2021, pasando de 100.000 euros a 300.000 euros. Tendo en conta o total de crédito descentralizado a centros nos capítulos II e VI e a departamentos no capítulo VI, o incremento experimentado foi de máis do 50 % no período analizado.

<b>Crédito para</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Funcionamento dos departamentos	100.000	150.000	250.000	300.000
Gastos correntes centros	1.397.800	1.292.000	1.171.000	1.171.000
Equipamento centros	579.000	650.000	650.000	650.000
Obras RAM en centros	0	800.000	1.000.000	1.000.000
<b>Total</b>	<b>2.076.800</b>	<b>2.892.000</b>	<b>3.071.000</b>	<b>3.121.000</b>

Con respecto ao exercicio 2020, o incremento do capítulo VI explicase fundamentalmente pola captación de recursos finalistas procedentes do Fondo de innovación e dixitalización da Xunta de Galicia así como a previsión de fondos procedentes dos instrumentos de recuperación previstos polo Goberno de España e a Unión Europea.

- Capítulo IX: a variación de pasivos responde á diminución das cotas a devolver correspondentes á débeda da institución tanto no conxunto do período como con respecto ao exercicio 2020.

## VIII. PRINCIPAIS NOVIDADES NOS ORZAMENTOS DE 2021

En relación cos ingresos:

- No capítulo III prevese unha baixada dos ingresos procedentes de prezos públicos e un axuste dos ingresos derivados da prestación de servizos que, se ben se recupera con respecto á execución no ano 2020, non acada o volume de anos anteriores pola situación de pandemia.

- No capítulo IV prevese un lixeiro incremento de 2,2 millóns con respecto a 2020 derivado da mellora na técnica orzamentaria para consignar créditos iniciais correspondentes ás bolsas do Servizo Español para a Internacionalización da Educación (SEPIE) por valor de 1,8 millóns e do incremento do convenio co Sergas relativo ás prazas vinculadas.

Cómpre salientar que a transferencia da Comunidade Autónoma diminúe con respecto ao 2020. A pesar do incremento do subfondo Custo Estándar que evoluciona cos incrementos retributivos, aumentando nun 0,9 % a partida consignada nos orzamentos da Xunta de Galicia, o subfondo de resultados evoluciona conforme ao PIB, polo que ese fondo se reduciu nun 6,2 %.

- No capítulo VII experimentase a maior subida en todos os capítulos (14,77 %) debida aos fondos previstos nos orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia para innovación e dixitalización, dos que 4,04 millóns corresponden á USC, e pola previsión de captación de fondos de dixitalización e de recuperación previstos polo Goberno de España e pola Unión Europea de 2 millóns de euros. Tamén se consigna neste capítulo un incremento de arredor de 1,8 millóns pola previsible convocatoria de infraestruturas científicas da Axencia Estatal de Investigación.

- No capítulo IX rexístrase unha diminución importante tendo en conta a execución en 2020 que se viu alterada pola pandemia ao distribuír o 20 % dos proxectos de I+D da convocatoria estatal en lugar do 50 % que viñan adiantando. A cantidade que se prevé corresponde á previsión da convocatoria de infraestruturas científicas da AEI.

<b>Novidades máis importantes nos ingresos</b>	<b>Contía</b>
Diminución do Plan Galego de Financiamento	-263.339 €
Incremento do capítulo IV	2.206.000 €
Plan de innovación e dixitalización do SUG	4.040.000 €
Fondos de dixitalización e recuperación estatais e europeos	2.000.000 €

**En relación cos gastos:**

- O capítulo I incrementábase para incluír a subida do 0,9 % das retribucións do sector público. Non obstante, o incremento con respecto a 2020 supón un 0,28 % posto que se contén o gasto pola aplicación do Plan de PDI e a contención na contratación temporal do PAS. Non obstante, prevense os Plans de PDI e PAS non mesmos termos que no ano 2020.

- No capítulo II rexístrase unha baixada pola contención xeral do gasto corrente do 15 % de órganos de goberno e servizos centrais e polos aforros da internalización prevista do servizo de limpeza e do Plan director de enerxía e sustentabilidade. Contéplase, na liña de mellora da técnica orzamentaria, un fondo para compensar aos centros docentes polos gastos ocasionados pola cesión de espazos, que se concreta en función das actividades que se facturan ao exterior por este concepto. A dotación inicial é de 200 mil euros.

A pesar dese descenso aparente, neste capítulo contéplase o gasto destinado ao Plan de choque fronte á COVID dirixido ao alumnado (250.000 €), o gasto necesario para a posta en marcha do Plan de avaliación, reforma e dixitalización administrativa (60.000 €) e o Plan director de dixitalización (30.000 €). Tamén se inclúe aquí o custo previsto para o Plan director de enerxía e sustentabilidade e os traballos necesarios para a captación de recursos en materia de eficiencia enerxética (90.000 €), a partida unificada para a renovación da imaxe e reforzo da comunicación na USC e a partida para Oficina de Coordinación de Accións para os Plans de Recuperación Económica que apoiará a captación de fondos *Next Generation* (15.000 €). Por último, contéplase neste capítulo as medidas de posicionamento, atracción e proxección internacional, dotadas con 90.000 €. Mantense a dotación para o crédito descentralizado a centros en idéntica contía a 2020 (1,17 millóns €).

- No Capítulo VI contéplase o resto de novidades previstas para o 2021. O fondo máis importante segue sendo o de proxectos de investigación financiados mediante



subvención. A súa contía axústase ás previsións de ingresos finalistas de cada exercicio, e nos orzamentos ofrecerase toda a información de detalle dispoñible na data da súa aprobación. A estimación para 2021 é de 49,3 millóns de euros.

En materia de investigación, prevese unha partida orzamentaria de 500.000 euros para a aplicación do Acordo sobre a clasificación profesional e as condicións retributivas do persoal investigador e do persoal de apoio á investigación da Universidade de Santiago de Compostela, que se repercutirá aos grupos nos que está contratado este persoal cando se proceda á renovación ou prórroga dos contratos, sen prexuízo da aplicación da dotación estrutural xa prevista para este fin; unha partida de 130.000 € para o programa piloto de contratación de persoal investigador distinguido e outra de 40.000 euros para desenvolver o Programa piloto para a contratación de persoal investigador predoutoral da USC, ambas procedentes dos recursos finalistas do Banco Santander e que en termos consolidados para a seguinte anualidade ascenden a 356.000 euros (238.000 e 118.000 respectivamente). Por último, contémplase o Programa de creación e reforzo de estruturas de I+D dotado con 60.000 €.

No relativo a investimentos materiais, as actuacións descritas no apartado V destas liñas reflíctense no orzamento cunha dotación de 4,01 millóns para o proxecto de Cidade da Saúde e 1,35 para as accións contempladas no desenvolvemento do Espazo USC. Por último, o Plan de mellora da calidade de vida dos campus está dotado con 0,6 millóns.

Cómpre resaltar, por último, que a suma total dos créditos descentralizados a centros e departamentos ascende a 3,12 millóns.

<b>Novidades máis importantes nos gastos</b>	<b>Contía</b>
Plan para o PDI	720.000 €
Plan para o PAS	700.000 €
Plan de choque fronte á COVID para o alumnado	250.000 €
Plan de avaliación, reforma e dixitalización administrativa	60.000 €
Medidas de posicionamento, atracción e proxección internacional	90.000 €
Plan director de dixitalización	30.000 €
Plan director de enerxía e sustentabilidade	90.000 €
Renovación da imaxe e reforzo da comunicación na USC	90.000 €
Oficina de Coordinación de Accións para os Plans de Recuperación Económica	15.000 €
Programa piloto de persoal investigador distinguido	130.000 €
Programa piloto de persoal investigador predoutoral	40.000 €

Equiparación retributiva acordo persoal con cargo a actividades de I+D	500.000 €
Programa de creación e reforzo de estruturas de investigación	60.000 €
Proxecto de Cidade da Saúde	4.010.000 €
Espazo USC	1.350.000 €
Plan de mellora da calidade de vida dos campus	660.000 €
Crédito descentralizado a centros e departamentos	3.121.000 €



## Sinaturas dixitais / Firmas digitales / Digital signatures

**Asinante/Firmante/Signer:** ANTONIO LOPEZ DIAZ, REITOR, UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE COMPOSTELA, 01/04/2021 22:12:16.

**Asinante/Firmante/Signer:** DULCE MARIA GARCIA MELLA, SECRETARIA XERAL, UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE COMPOSTELA, 30/03/2021 18:48:28.

**CSV:** 0E20-3365-40C1-A2A3