



# **Memoria justificativa**

## **Modificación del presupuesto del Ejercicio 2019**

Delegación de Alumnos de la Escuela Técnica Superior de  
Ingeniería de Minas y Energía.

Universidad Politécnica de Madrid



# Índice:

Introducción... ..	2
Ingresos .....	3
Gastos .....	4
Acuerdo de aprobación... ..	8

## Introducción

Esta memoria justificativa tiene como objetivo explicar la modificación del presupuesto para el ejercicio económico de 2019 de la Delegación de Alumnos de la Escuela Técnica Superior de Ingeniería de Minas y Energía (DA-ETSIME), de acuerdo con el procedimiento expuesto en los Criterios Generales de Tesorería del Ejercicio de 2019 que establece la Delegación de Alumnos de la Universidad Politécnica de Madrid (DA-UPM).

### MODIFICACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

DELEGACIÓN DE ALUMNOS DE LA ETSIME

INGRESOS				
Capítulo	ORIGINAL (MARZO)	PROPUESTA (DICIEMBRE)	Diferencia	Desviación
<a href="#">01. Dotación presupuestaria</a>	- €	2.011,13 €	2.011,13 €	100%
<a href="#">02. Donaciones</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">03. Ingresos Propios</a>	- €	4.400,00 €	4.400,00 €	100%
<a href="#">04. Remanente del ejercicio anterior</a>	1.082,18 €	1.082,18 €	- €	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.082,18 €</b>	<b>7.493,31 €</b>	<b>6.411,13 €</b>	<b>14%</b>

GASTOS				
Capítulo	ORIGINAL (MARZO)	PROPUESTA (DICIEMBRE)	Diferencia	Desviación
<a href="#">05. Comunicaciones</a>	30,00 €	15,00 €	- 15,00 €	-50%
<a href="#">06. Reprografía y publicaciones</a>	150,00 €	240,00 €	90,00 €	60%
<a href="#">07. Material fungible</a>	- €	920,00 €	920,00 €	100%
<a href="#">08. Material inventariable</a>	- €	710,00 €	710,00 €	100%
<a href="#">09. Reparaciones y mantenimiento</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">10. Protocolo</a>	- €	52,51 €	52,51 €	100%
<a href="#">11. Sectoriales y representación externas</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">12. Actividades culturales y vida universitaria</a>	100,00 €	568,72 €	468,72 €	469%
<a href="#">13. Transporte</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">14. Ayudas</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">15. Personal</a>	- €	247,72 €	247,72 €	100%
<a href="#">16. Cooperación</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">17. Encuentros formativos</a>	150,00 €	3.111,00 €	2.961,00 €	1974%
<a href="#">18. Gastos administrativos y de gestión</a>	247,72 €	- €	- 247,72 €	-100%
<a href="#">19. Otros</a>	- €	100,00 €	100,00 €	100%
<b>TOTAL</b>	<b>677,72 €</b>	<b>5.964,95 €</b>	<b>5.287,23 €</b>	<b>11%</b>

Esta propuesta se realiza para ajustar el presupuesto de esta Delegación a las variaciones en el gasto inicial previsto en el presupuesto de marzo. Se trata de un procedimiento habitual (viene recogido en la normativa económica de DA-UPM) al que nos indica el sistema de gestión económica de DA-UPM para evitar ser sancionados al año que viene: si te desvías en los gastos respecto del presupuesto inicial, se produce una sanción por exceso o por defecto. Dado que el presupuesto se ha elaborado en marzo, es muy difícil prever con precisión los

gastos a final de año, con lo que siempre hay desviaciones y casi siempre hay que elaborar esta modificación.

El espíritu de nuestra modificación es el siguiente:

## Ingresos

- **Capítulo 1-Dotación presupuestaria UPM:**

En él se recogen los ingresos transferidos por la Delegación de Alumnos de la UPM a la Delegación de Alumnos de la ETSIME.

Se prevé que nos doten con un total de 0,00€ que es la dotación ordinaria referida al año 2018.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 2011,13 € la partida presupuestaria de este capítulo. Debido a que la delegación central ha dotado a la delegación de escuela con el anexo 1 y 2, fuimos dotados de un total de 2011,13€*

- **Capítulo 2-Donaciones:**

En él se recogerán los ingresos derivados de las donaciones que las entidades públicas y/o privadas realicen a la Delegación de Alumnos de la ETSIST.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00 €.

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

- **Capítulo 3-Ingresos Propios:**

En él se incluirán los ingresos percibidos por la prestación de servicios o la realización de actividades, siempre que estos ingresos reviertan en beneficio de la Comunidad Universitaria.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00€.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 4400,00€ la partida presupuestaria de este capítulo, debido al uso la cuenta de la delegación para que los alumnos pagaran el curso de*

*Excel, el importe de las sudaderas vendidas por la delegación y los pagos para la realización del premio al mérito docente.*

- **Capítulo 4-Remanente del ejercicio anterior:**

Su cantidad será la diferencia entre el total de los ingresos y los gastos del ejercicio anterior.

Se presupuestan un total de 1082,18 €. Esta cifra fue el resultado del sobrante del ejercicio económico de 2018.

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

**En total se prevén unos ingresos totales (tras la modificación) de 7493,31 €**

## Gastos

- **Capítulo 5-Comunicaciones:**

En él se recogerán los gastos postales y de teléfono, incluidos los derivados de las líneas de teléfonos móviles, correspondientes a comunicaciones que tengan el carácter de oficiales. También se incluirán todos los gastos derivados de las páginas web de las Delegaciones de Alumnos correspondientes.

Se presupuesta un total de 30,00€ en este capítulo.

Modificación presupuestaria:

Se disminuye a 15,00€ la partida presupuestaria de este capítulo debido a que se ha producido una rebaja del precio del servidor durante el año 2019

- **Capítulo 6-Reprografía y Editorial:**

Se encuadra dentro de dicha partida los gastos relacionados con la realización de publicaciones, boletines, revistas, cartelería, etc.

Se presupuestan un total de 150 €; destinados a la impresión de cartelería, trípticos y demás material de la de la Delegación que la Escuela no nos cubra.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 240,00 € la partida presupuestaria de este capítulo debido a la realización de los trípticos de la guía de bienvenida y la realización de la guía de supervivencia*

- **Capítulo 7-Material Fungible:**

En él se recogen aquellos artículos a los que se les presuponga una vida útil inferior a un año.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00 €.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 920,00 € la partida presupuestaria de este capítulo, debido al pago de las sudaderas.*

- **Capítulo 8-Material Inventariable:**

En él se recogen los gastos derivados de la adquisición de material inventariable, entendiéndose como tal todo aquel material cuya vida efectiva pueda superar el año.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00 €

Modificación presupuestaria:

.

*Se aumenta a 710,00 € la partida presupuestaria de este capítulo debido a la compra de un ordenador (aprobado en JR) y de material inventariable de la delegación (pagado por el ingreso del Anexo 2)*

- **Capítulo 9-Reparaciones y Mantenimiento:**

Se incluyen los gastos derivados de las reparaciones o mantenimiento de averías que surjan en los locales de las Delegaciones, así como las producidas en equipos informáticos o de pequeños utensilios que por cualquier circunstancia no figuren en el contrato de mantenimiento o bien la garantía no lo cubra.

Se presupuestan un total de 0,00 €; no es necesario presupuestar nada en este capítulo dado que no se prevé ninguna reparación.

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

- **Capítulo 10-Protocolo:**

Se considera gasto de atención protocolaria cuando, por motivos oficiales, se inviertan recursos económicos en beneficio o utilidad de las Delegaciones de Alumnos. También se incluyen los gastos que los miembros de las Delegaciones de Alumnos tengan necesidad de realizar en el desempeño de sus funciones.

Se presupuestan un total de 0,00 €; destinados a la adquisición de unos menús para los encuentros de representación en sectoriales y para futuras eventualidades que pudieran surgir.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta esta partida a 52,51€ debido a la compra de los premios para los asistentes a las Jornadas de Formación organizadas en la Escuela.*

- **Capítulo 11-Sectoriales y Representación externa:**

Se incluirán en este capítulo los gastos derivados de la pertenencia o inscripción en Sectoriales o en otras organizaciones de representación de ámbito superior al de la UPM.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00 €

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

- **Capítulo 12-Actividades Culturales y Vida Universitaria:**

Se incluirán en este capítulo todos los gastos derivados de la organización de eventos culturales y de fomento de la actividad y la vida universitaria.

Se presupuestan un total de 100,00 €; destinados a la adquisición de material para eventos universitarios.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 568,72 € destinado al pago de material para los premios al mérito docente y al alquiler del equipo de música de Santa Barbara.*

- **Capítulo 13-Transportes:**

Se considera gasto de transportes cuando por motivos oficiales un representante tenga que realizar un viaje, en beneficio o utilidad de las Delegaciones de Alumnos.

Se presupuestaron un total de 0,00 €; destinados a los gastos de transporte de la sectorial y para futuras eventualidades que pudieran surgir.

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

- **Capítulo 14-Ayudas:**

En este capítulo estarán reflejadas todas las ayudas otorgadas por la

Delegación.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00 €

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

- **Capítulo 15-Personal:**

En este capítulo estarán reflejados todos los gastos por contratación de personal.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00 €

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 247,72 € la partida presupuestaria de este capítulo debido al pago de la asesoría fiscal.*

- **Capítulo 16-Cooperación:**

Se incluyen todas aquellas ayudas o subvenciones que, por parte de las Delegaciones, se les asignen a proyectos de cooperación, sean promovidos o no por la Delegación de Alumnos, siempre y cuando la entidad con la que colaboren forme parte de convenios de voluntariado promovidos por la UPM, sea una asociación vinculada a la Universidad, o sus acciones reviertan en beneficio de la comunidad universitaria UPM.

Se presupuestan un total de 0,00 €; no es necesario presupuestar nada en este capítulo dado que no se prevé ninguna cooperación.

Modificación presupuestaria:

*No se han previsto gastos en este capítulo.*

- **Capítulo 17-Encuentros formativos:**

Se entiende por encuentro formativo aquel del que supone la elaboración de cursos o jornadas con el fin de dotar de una mayor preparación a los alumnos y/o sus representantes, fuera del catálogo que cada uno de los Centros oferta.

Se presupuesta un total de 150,00 €; destinados a cubrir los gastos de las Jornadas de Formación ETSIME 2018.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 3111,00€ la partida presupuestaria de este capítulo debido al número sorprendente de asistentes a las jornadas de formación, el gasto en*

*comida fue superior al previsto y al pago del curso de Excel organizado por la Delegación.*

- **Capítulo 18-Gastos administrativos y de gestión:**

Se incluirán todos aquellos gastos correspondientes a trámites administrativos y de formalización de documentos necesarios para la gestión de la Delegación de Alumnos.

Se presupuestan un total de 247,72 € destinados a pagar el impuesto IRPF del año 2017-2018.

Modificación presupuestaria:

*Se reduce a 0,00€ debido a que presupuesto que el gasto en asesoría fiscal se iba a reflejar en el capítulo 18 pero acabo reflejado en el capítulo 15.*

- **Capítulo 19-Otros:**

Contendrá todos aquellos gastos que no tengan cabida en el resto de los capítulos anteriores.

Este año no se prevé ningún gasto en este capítulo, por lo que se presupuestan 0,00 €.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 100,00 € la partida presupuestaria de este capítulo debido al reembolso realizado al delegado por el pago del equipo de música.*

**En total se prevén unos gastos totales (tras la modificación) de 5962,44 €.**

En general se han modificado el presupuesto de los capítulos de los gastos.

La suma de los capítulos 1, 3, 5, 6, 7, 8,10, 12, 15, 17,18 y 19 da una diferencia de 11.450,64 € respecto a lo que se presupuestó en marzo.

## **Acuerdo de aprobación**

Esta memoria se llevará a su aprobación a la sesión ordinaria de la Junta de Delegados de la Escuela Técnica Superior de Ingeniería de Minas y Energía el viernes 19 de diciembre de 2019.



Fdo.: Ismail Benabdeljalil Yousfi  
Tesorero DA-ETSIME