

**delegación  
industriales**

**ID**

## **Memoria justificativa**

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

Delegación de Alumnos de la Escuela Técnica Superior de  
Ingenieros Industriales

Universidad Politécnica de Madrid



# Índice:

Introducción.....	2
Ingresos.....	4
Gastos.....	6
Acuerdo de aprobación.....	11

## Introducción

Esta memoria justificativa tiene como objetivo explicar la modificación del presupuesto para el ejercicio económico de 2018 de la Delegación de Alumnos de la Escuela Técnica Superior de Ingenieros Industriales (DA-ETSIIND), 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 ETSIIND

INGRESOS				
Capítulo	ORIGINAL (MARZO)	PROPUESTA (DICIEMBRE)	Diferencia	Desviación
<a href="#">01_DOT</a>	4.400,21 €	4.400,21 €	- €	0%
<a href="#">02_DON</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">03_ING</a>	3.500,00 €	6.500,00 €	3.000,00 €	86%
<a href="#">04_REM</a>	8.245,48 €	8.245,48 €	- €	0%
<b>TOTAL</b>	<b>16.145,69 €</b>	<b>19.145,69 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>84%</b>

GASTOS				
Capítulo	ORIGINAL (MARZO)	PROPUESTA (DICIEMBRE)	Diferencia	Desviación
<a href="#">05_COM</a>	130,00 €	130,00 €	- €	0%
<a href="#">06_EDI</a>	- €	0,00 €	- €	0%
<a href="#">07_FUN</a>	1.300,00 €	3.200,00 €	1.900,00 €	146%
<a href="#">08_INV</a>	170,00 €	80,00 €	- 90,00 €	-53%
<a href="#">09_REP</a>	120,00 €	0,00 €	- 120,00 €	-100%
<a href="#">10_PRO</a>	- €	0,00 €	- €	0%
<a href="#">11_SEC</a>	900,00 €	605,00 €	- 295,00 €	-33%
<a href="#">12_CUL</a>	490,00 €	490,00 €	- €	0%
<a href="#">13_TRA</a>	780,00 €	800,00 €	20,00 €	3%
<a href="#">14_AYU</a>	2.500,00 €	0,00 €	- 2.500,00 €	-100%
<a href="#">15_PER</a>	997,00 €	337,00 €	- 660,00 €	-66%
<a href="#">16_COQ</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">17_ENC</a>	1.899,72 €	1.899,72 €	- €	0%
<a href="#">18_ADM</a>	- €	- €	- €	0%
<a href="#">19_OTR</a>	- €	- €	- €	0%
<b>TOTAL</b>	<b>9.086,72 €</b>	<b>7.341,72 €</b>	<b>- 1.745,00 €</b>	<b>124%</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:

- Ajustar a la realidad la relación ingresos – gastos del ejercicio económico 2019.

## 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 ETSIIND.

Se nos dotó con un total de 4400,21 €, que es la dotación ordinaria referida al año 2019.

Modificación presupuestaria:

***No se produce modificación en esta partida presupuestaria.***

- **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.

Dada la complejidad de presupuestar esta partida, ya que no es algo que dependa de la propia Delegación, y al comprobar los ingresos que ha habido durante los ejercicios económicos anteriores, se presupuestan un total de 3500,00 € en relación a los ingresos derivados de la venta de sudaderas y a los ingresos de las taquillas.

Modificación presupuestaria:

***Se aumenta a 6.500,00 € la partida presupuestaria de este capítulo debido a que se han incrementado las ventas de sudaderas y los alquileres de taquillas.***

- **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 8245,48 €. 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 19.140,69€**

En general se han modificado el presupuesto de los capítulos de los ingresos. La suma de los capítulos 1, 2 y 3 da una diferencia de **3.000 €** respecto a lo que se presupuestó en Marzo.

- **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 presupuestan un total de 130,00 €; destinados al mantenimiento mensual del mantenimiento de la Página Web de la Delegación.

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

- **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 00,00 €; Se destina a cualquier gasto de reprografía que la Escuela no nos cubra.

Modificación presupuestaria:

*No se produce modificación en esta partida presupuestaria.*

- **Capítulo 7-Material Fungible:**

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

Se presupuestan un total de 1.300,00 €; destinados a adquirir varios cartuchos de tóner, a la compra de las Sudaderas y futuras eventualidades que pudieran surgir.

Modificación presupuestaria:

*Se aumenta a 3.200,00 € la partida presupuestaria de este capítulo debido a que se han comprado más sudaderas de las previstas.*

- **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.

Se presupuestan un total de 170,00 €; destinados a la adquisición una regleta de enchufes, calculadoras de préstamo, un calefactor y futuras eventualidades que pudieran surgir.

Modificación presupuestaria:

**Se rebaja a 80,00 € la partida, pues no se van a comprar tantas calculadoras.**

- **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 120,00 €.

Modificación presupuestaria:

**Se rebaja a 0,00 € la partida, pues no ha sido necesario ninguna reparación.**

- **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 €.

Modificación presupuestaria:

**No se produce modificación en esta partida presupuestaria.**

- **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.

Se presupuestan un total de 900,00 €; destinados al cobro de la cuota de inscripción a las diferentes asambleas y reuniones de la sectorial.

Modificación presupuestaria:

**Se disminuye a 605,00 € la partida presupuestaria de este capítulo, debido a que el coste de una de la Asambleas de la Sectorial fue menor de lo estimado.**

- **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 490,00 €; destinados a la adquisición de material promocional y premios en metálico, para promover la participación en concursos de apuntes y de postales navideñas, Jornadas de Formación y vector de oro.

Modificación presupuestaria:

***No se produce modificación en esta partida presupuestaria.***

- **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 780,00 €; destinados al autobús de las Jornadas de Formación, y el transporte de nuestros representantes a las Asambleas Sectoriales.

Modificación presupuestaria:

***Se aumenta a 800,00€ la partida debido a un precio algo mayor de lo esperado en los billetes de tren.***

- **Capítulo 14-Ayudas:**

En este capítulo estarán reflejadas todas las ayudas otorgadas por la Delegación.

Se presupuestan un total de 2500,00 €; destinados a cubrir las ayudas de comedor.

Modificación presupuestaria:

***Se disminuye a 0,00€ la partida pues, este gasto ha sido asumido por la Escuela Técnica Superior de Ingenieros Industriales.***

- **Capítulo 15-Personal:**

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

Se presupuestan un total de 997,00 €; destinados a cubrir la parte proporcional que la Delegación de Alumnos de la ETSIIND debe abonar a DA-UPM por los servicios de la asesoría fiscal del ejercicio económico 2018.

Modificación presupuestaria:

*Se disminuye a 337,00 € la partida presupuestaria de este capítulo debido a que el coste del asesor fiscal fue menor de lo esperado.*

- **Capítulo 16-Cooperación:**

Se incluyen todas aquellas ayudas o subvenciones que, por parte de las Delegaciones, se le 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 1.699.72,00 €; destinados a cubrir los gastos de las Jornadas de Formación ETSIIND 2019.

Modificación presupuestaria:

***No se produce modificación en esta partida presupuestaria.***

- **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 0,00 €; no es necesario presupuestar nada en este capítulo dado que no se prevé ningún gasto administrativo.

Modificación presupuestaria:

***No se han previsto gastos en este capítulo.***

- **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:

***No se han previsto gastos en este capítulo.***

**En total se prevén unos gastos totales (tras la modificación) de 7.341,72 €.**

En general se han modificado el presupuesto de los capítulos de los gastos. La suma de los capítulos 7, 10, 11, 12 y 15 da una diferencia de 945,00 € respecto a lo que se presupuesto 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 Ingenieros Industriales, el jueves 12 de Diciembre de 2019.

Fdo.:



Víctor Manuel de Haro Soriano  
Tesorero DA-ETSIIND