

**COMUNICAT 01/2022**

# **OBERTURA DE PRESSUPOST**

## **EXERCICI 2022**

### **ÍNDEX**

<b>1. Introducció.....</b>	<b>2</b>
<b>2. Incorporació de romanents de crèdit .....</b>	<b>2</b>
<b>3. Novetats sobre les Normes d'Execució .....</b>	<b>3</b>
<b>4. Novetats en la gestió de despeses .....</b>	<b>4</b>
<b>4.1. Tramitació de justificants de despesa .....</b>	<b>4</b>
<b>4.2. Tramitació d'esmenes de justificants de despesa.....</b>	<b>11</b>

## COMUNICAT 01/2022

### **1. Introducció**

El present comunicat té per objecte informar que l'exercici 2022 es troba obert des del 07 de gener de 2022.

L'obertura de l'exercici suposa la disponibilitat dels crèdits inicials aprovats el passat 21 de desembre de 2021 pel Consell Social, per a l'exercici 2022.

El document aprovat està publicat en la pàgina de la subdirecció de pressupost (<https://sgeyc.ua.es/es/presupuestacion/presupuestos-ua.html>) donant compliment al requisit de publicitat de l'article 81.2 de la Llei orgànica, 21 de desembre, d'Universitats.

### **2. Incorporació de romanents de crèdit**

La incorporació de romanents de l'exercici 2021 es realitzarà, al més prompte possible, al llarg del mes de gener de 2022, una vegada s'hagen complit els tràmits per a la determinació d'aquests romanents.

## COMUNICAT 01/2022

### 3. Novetats sobre les Normes d'Execució

L'objectiu últim de les novetats introduïdes en les Normes d'Execució del Pressupost de la Universitat d'Alacant per a l'any 2022 és establir un procediment de treball que ens permeta millorar el període mitjà de pagament de la Universitat d'Alacant, que actualment està establert en 30 dies.

Així, en l'article 38.3 sobre la gestió descentralitzada de les despeses, s'estableix que "Excepte per causa justificada, **el termini màxim de tramitació de les despeses serà de 30 dies hàbils des de l'acceptació de la factura o realització de la despesa**, per a donar compliment al període mitjà de pagament a proveïdors establerts per la normativa vigent".

En aquesta línia es pronuncia l'article 42 sobre la tramitació de factures electròniques, que indica:

1. **La presentació de factura electrònica és obligatòria** per a les societats mercantils i resta d'entitats relacionades en l'article 4 de la Llei 25/2013, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, que entreguen béns o presten serveis a la Universitat d'Alacant.
2. La Universitat d'Alacant **exceptua als proveïdors** d'aquesta obligació en el cas que la quantia de la base imposable de la factura **no excedisca dels 500,00 euros**, sempre que no es tracte de factures derivades d'acords marc o de sistemes dinàmics d'adquisició.
3. La presentació de factures electròniques s'efectuarà a través del portal web Punt General d'Entrada de Factures Electròniques FACe, pertanyent al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, al qual es podrà accedir així mateix des de la seua electrònica de la Universitat.
4. La introducció del procediment electrònic en la recepció i comptabilització de factures no pot anar en contra de l'objectiu principal que es persegueix amb aquest procés, i que és aconseguir una major agilitat en la tramitació i transparència per al tercer. Així, per a donar un adequat compliment els centres de despesa **han de tramitar les factures**, comprovant la seua validesa i donant la seua conformitat, **en un termini màxim de 15 dies des de l'entrada en la safata electrònica**.

## COMUNICAT 01/2022

### 4. Novetats en la gestió de despeses

L'exercici 2022 s'inicia amb un important canvi en l'operativa de gestió de les despeses.

Les principals novetats són les següents:

- Els centres de despesa únicament operaran amb el mòdul de “justificant de Despesa”, (Únicament les unitats centralitzades habilitades generaran els documents comptables ADO).
- S'introdueix una nova operativa de gestió de justificants de despesa, molt similar a l'empleada per als comptes justificatius de ACF, que s'explica en el següent punt.
- S'introdueix una nova operativa de devolució per a l'esmena de despeses a través de la e-administració.

#### 4.1. Tramitació de justificants de despesa

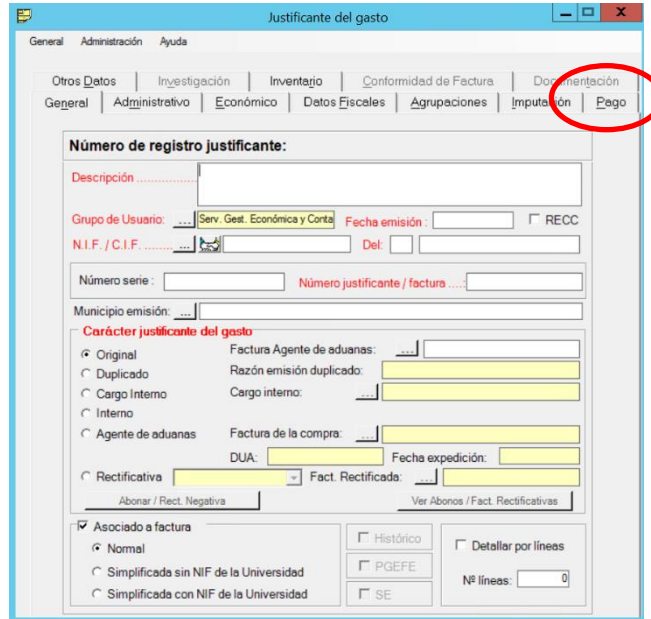
**Els centres de despesa no generen els documents comptables**, tasca que es realitzarà en les unitats centralitzades del Servei de Gestió Econòmica i Comptabilitat i l'Oficina de Control Pressupostari (OCP), prèvia revisió de la normativa aplicable a cada expedient. La implementació de la signatura electrònica i l'addició d'una nova fitxa de dades de pagaments en el mòdul de justificants de la despesa ha permès descarregar als centres de despesa de la tasca de generació de documents comptables, la qual cosa permet centrar els seus esforços en la tramitació i conformació de la despesa.

L'operativa per a la tramitació de justificants de despesa pateix les següents variacions:

1. En la fitxa administratiu **no s'introdueix la data de conformitat**. La data es bolcarà quan es produïska la signatura del conforme.
2. **Es realitza la imputació pressupostària de la despesa** (en 2021 aquest pas es realitzava després d'haver generat la conformitat)

## COMUNICAT 01/2022

### 3. Emplenament de fitxa de "Pagaments"



Justificante del gasto  
 General Administración Ayuda  
 Otros Datos Investigación Inventario Conformidad de Factura Documentación  
 General Administrativo Económico Datos Fiscales Agrupaciones Imputación **Pago**  
**Número de registro justificante:**  
 Descripción .....  
 Grupo de Usuario: ... Serv. Gest. Económica y Contab. Fecha emisión:  RECC  
 N.I.F. / C.I.F. .... Del:   
 Número serie:  Número justificante / factura:   
 Municipio emisión:   
**Carácter justificante del gasto**  
 Original Factura Agente de aduanas:   
 Duplicado Razón emisión duplicado:   
 Cargo Interno Cargo interno:   
 Interno  
 Agente de aduanas Factura de la compra:   
 Rectificativa DUA:  Fecha expedición:   
 Fact. Rectificada:   
 Abonar / Rect. Negativa Ver Abonos / Fact. Rectificativas  
 Asociado a factura  
 Normal  Histórico  Detallar por líneas  
 Simplificada sin NIF de la Universidad  PGEFE  
 Simplificada con NIF de la Universidad  SE Nº líneas:  0

La fitxa de pagaments conté:



Otros Datos Investigación Inventario Conformidad de Factura Documentación  
 General Administrativo Económico Datos Fiscales Agrupaciones Imputación **Pago**  
 Cesionario  Del   
 Ordinal Perceptor   
 Forma de pago

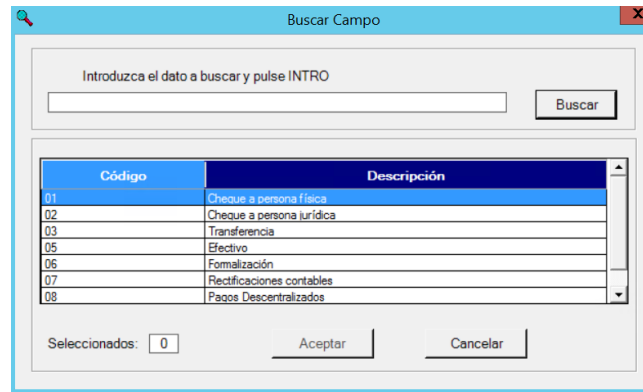
**Cessionari:** quan el pagament s'haja de realitzar a un tercer diferent del perceptor. Per exemple; les retencions judicials, embargaments de la AEAT, ...

**Ordinal Perceptor:** Es despleguen tots els comptes bancaris associats al tercer i es marca l'assenyalat en la factura. **Important, recordeu que el compte bancari ha de coincidir amb l'indicat en la factura rebuda.**

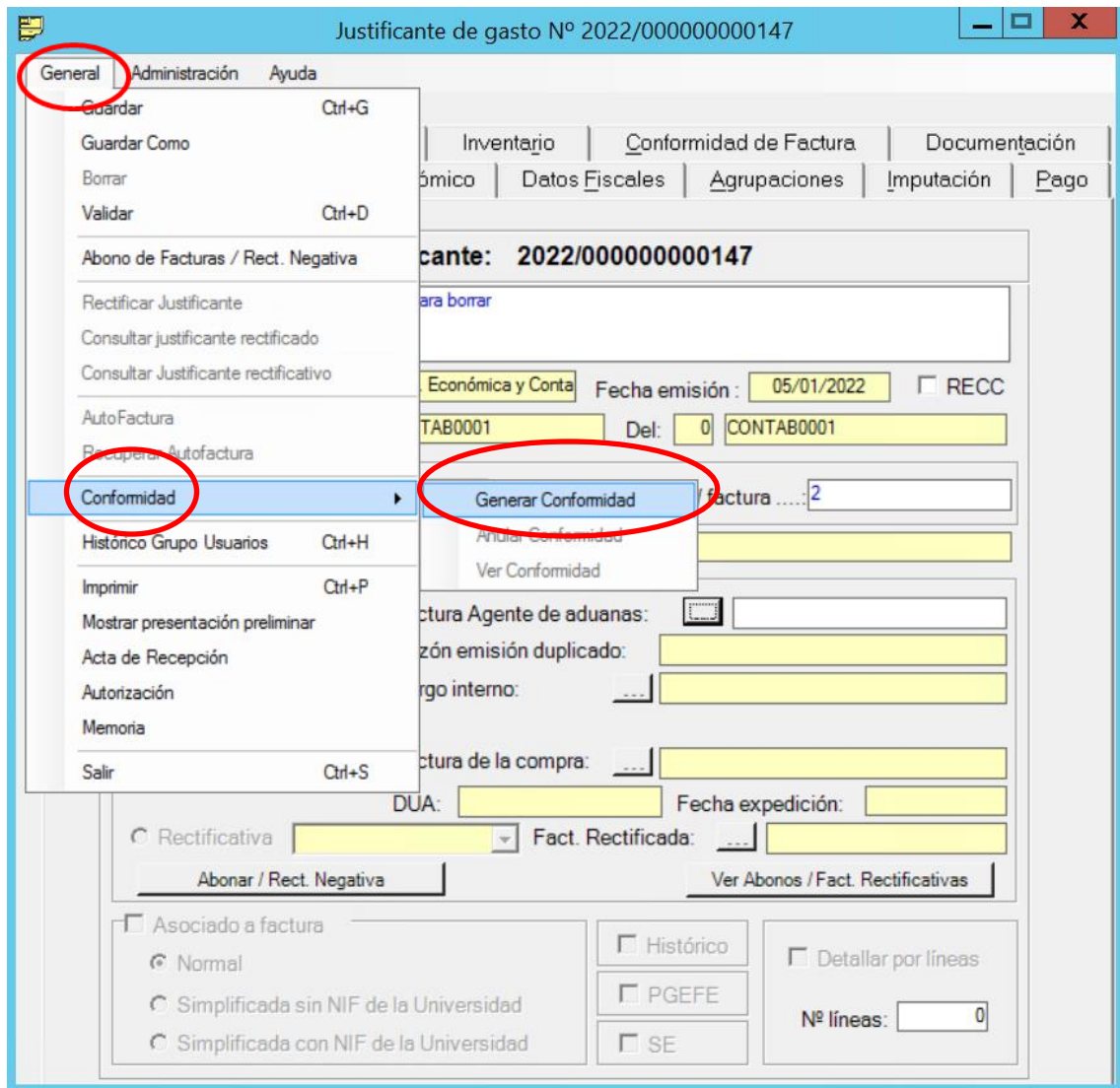
**Forma de pagament:** la més utilitzada és la "03- Transferència"

Nota: si marquem el tipus de pagament "Bestreta de caixa fixa", la fitxa de pagaments apareix desactivada.

## COMUNICAT 01/2022



### 4. Generació de conformitat



Una vegada marcada "generar conformitat" ens portarà a la següent finestra:

## COMUNICAT 01/2022



Seleccionarem dues dades:

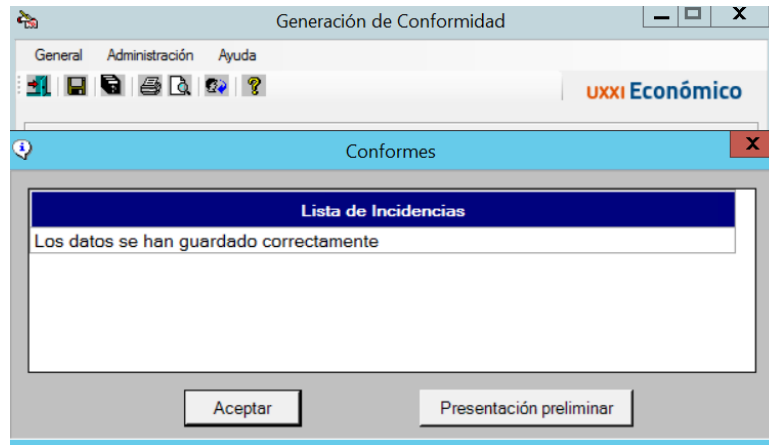
- **Plantilla:** seleccionar P03 “conforme factura”
- **Signant:** apareixerà, per defecte, el responsable de l'orgànica, però si fóra necessari que signara una altra persona en el seu lloc, és possible canviar aquest responsable i fins i tot afegir altre o altres nous

**L'ordre dels signants, si fóra necessari és important, per a seguir el circuit de signatures en l'e-administració.**

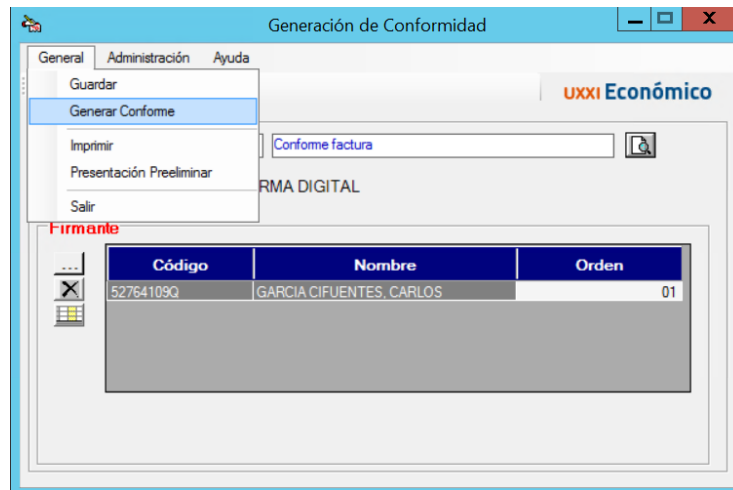
- **Guardar**



## COMUNICAT 01/2022



- **Generar Conforme**



- La plantilla que s'enviarà automàticament a la firma electrònica és:

**INFORME DE CONFORMIDAD DE LA FACTURA**

Se certifica conformidad relativa al JUSTIFICANTE DE GASTO N°. [REDACTED]

- Número de Factura/Justificante: [REDACTED]
- Fecha de Factura/Justificante: [REDACTED]
- Proveedor: [REDACTED]
- Importe: [REDACTED]
- Descripción del gasto: [REDACTED]
- Datos imputación presupuestaria:

Orgánica	Funcional	Económica	Importe

Fecha : [REDACTED]

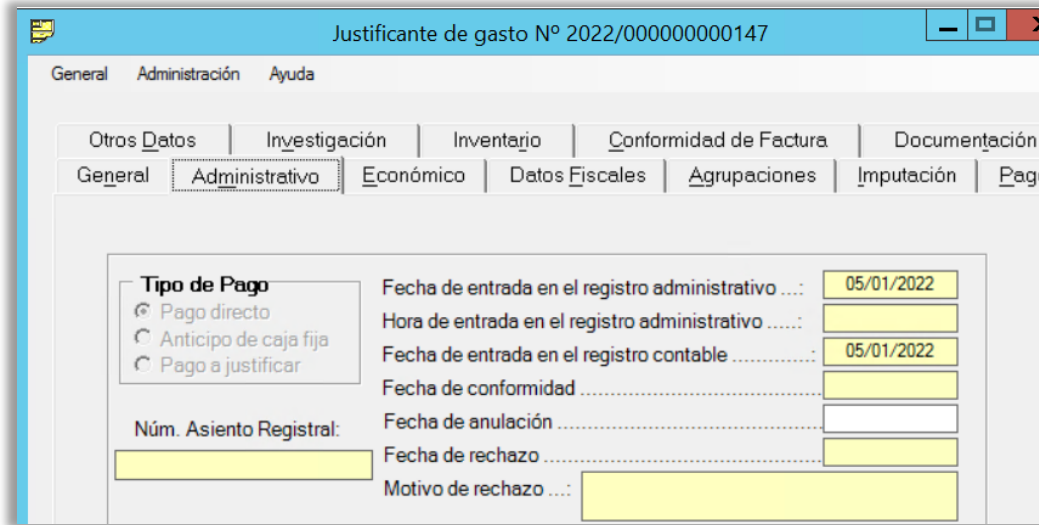
Nombre usuario de creación: [REDACTED]

Unidad Tramitadora: [REDACTED]



## COMUNICAT 01/2022

La data de conformitat apareix bloquejada:



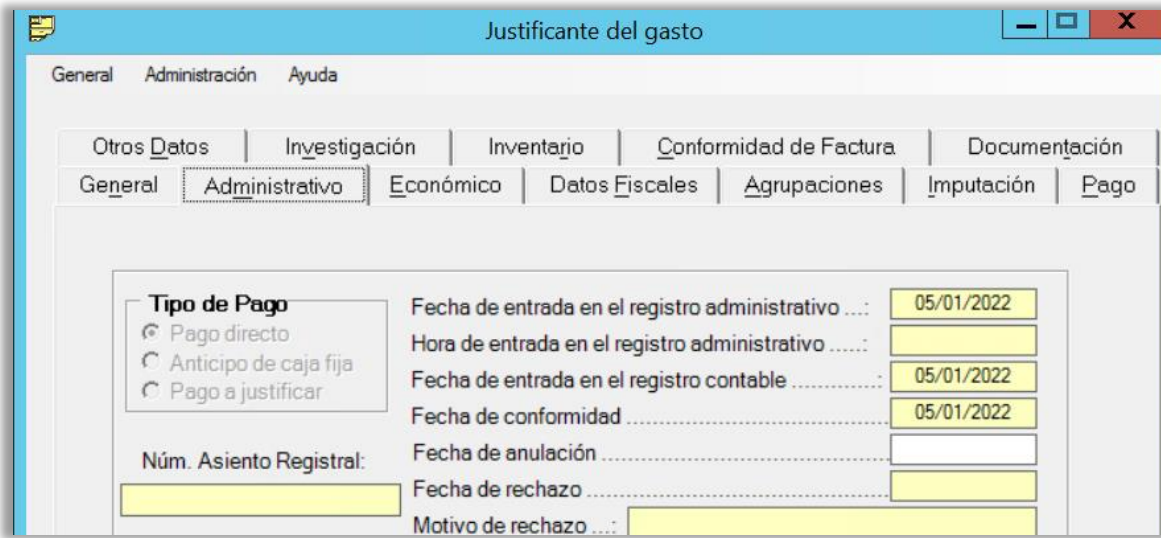
El firmant rebrà en el portafirmes el document



Número Expediente	Fecha doc.	Nombre interesado	Tipo documento	Nombre documento	Número documento	Doc	Flujo	Firmar	Anular
2022FID000519	05/01/2022 9:41	GARCIA CIFUENTES, CARLOS	Conformes	CONF-2022/000000000147.PDF	2022FID000519D00001				

Una vegada signat el justificant estarà conformat.

## COMUNICAT 01/2022



Justificante del gasto

General Administración Ayuda

Otros Datos | Investigación | Inventario | Conformidad de Factura | Documentación

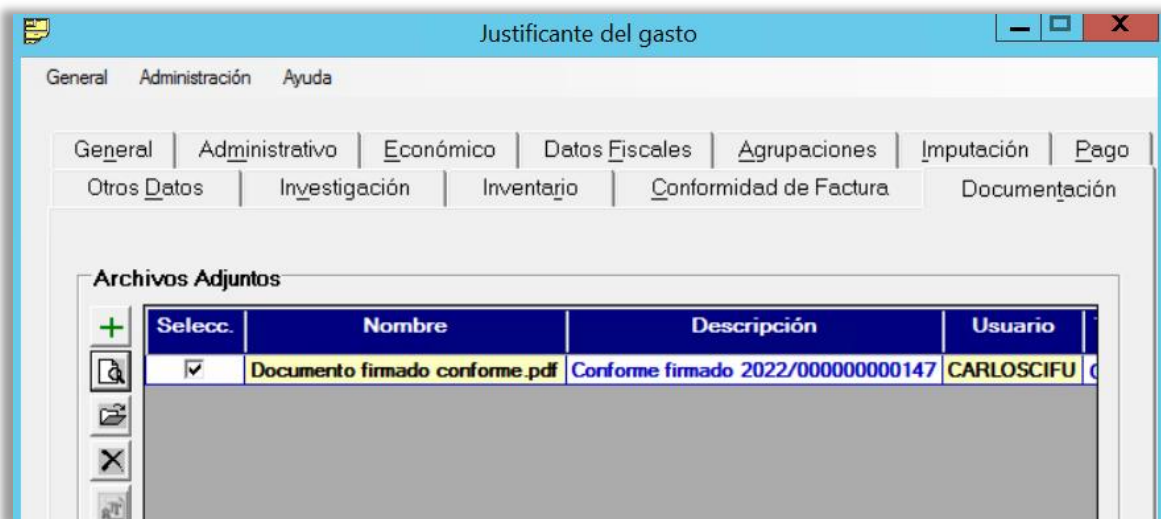
General | **Administrativo** | Económico | Datos Fiscales | Agrupaciones | Imputación | Pago

**Tipo de Pago**  
 Pago directo  
 Anticipo de caja fija  
 Pago a justificar

Núm. Asiento Registral:

Fecha de entrada en el registro administrativo ...: 05/01/2022  
 Hora de entrada en el registro administrativo .....:   
 Fecha de entrada en el registro contable .....: 05/01/2022  
 Fecha de conformidad .....: 05/01/2022  
 Fecha de anulación .....:   
 Fecha de rechazo .....:   
 Motivo de rechazo ...:

En documentació podem consultar el conforme:



Justificante del gasto

General Administración Ayuda

General | Administrativo | Económico | Datos Fiscales | Agrupaciones | Imputación | Pago


Otros Datos | Investigación | Inventario | Conformidad de Factura | **Documentación**

Archivos Adjuntos

+	Selecc.	Nombre	Descripción	Usuario
	<input checked="" type="checkbox"/>	Documento firmado conforme.pdf	Conforme firmado 2022/00000000147	CARLOSCIFU

## COMUNICAT 01/2022

GARCIA CIFUENTES, CARLOS  
05/01/2022 9:48:05

 **Universitat d'Alacant**  
**Universidad de Alicante**

INFORME DE CONFORMIDAD DE LA FACTURA

Se certifica conformidad relativa al JUSTIFICANTE DE GASTO N°. 2022/000000000147

- Número de Factura/Justificante: 2
- Fecha de Factura/Justificante: 05/01/2022
- Proveedor: CONTAB0001 CONTAB0001
- Importe: 1,00
- Descripción del gasto: prueba 2 para borrar
- Datos imputación presupuestaria:

Orgánica	Funcional	Económica	Importe
50.00.2G.00.01	P105	200.00	1,00

Fecha : 05/01/2022

Nombre usuario de creación: CARLOS GARCIA CIFUENTES

Unidad Tramitadora: U00100114 Servicio De Gestión Económica Y Contabilidad

Fdo.: \_\_\_\_\_

Firma: El responsable de la Orgánica

Documento electrónico generado el 05/01/2022 09:41:48. Página 1/1  
Código de verificación (CSV): 81F0Z0A+BHDTTISRAN. Puede validar el documento en <https://sedelectronica.ua.es/>

Finalment, serà revisat per les unitats centralitzades, que realitzaran les accions que procedisquen, culminant amb la generació del document comptable.

### 4.2. Tramitació d'esmenes de justificants de despesa

Al més prompte possible s'habilitarà un procediment a través de la e-administració pel qual es rebran notificacions dels justificants de despesa rebutjats per les unitats del Servei de Gestió Econòmica o de l'Oficina de Control Pressupostari amb indicació de l'esmena a efectuar.

Pròximament s'informarà els usuaris tota la informació sobre aquest nou procediment.