



## PRESENTACIÓ DEL PRESSUPOST 2010

A continuació us presentem els objectius i les característiques del Pressupost per a l'exercici 2010, que posem a la vostra consideració.

El pressupost de la UdL de l'any 2009 va incorporar per primera vegada el pressupost per programes. Va ser una primera aproximació a una visió del pressupost totalment diferent. Fins ara a través dels pressupost es sabia “en què” i “qui” feia els ingressos i les despeses en la Universitat de Lleida. Ara, el pressupost per programes ens permet saber “per a què” es destinen els recursos de la UdL. La consolidació d'aquesta nova visió del pressupost ens ha portat a elaborar una fitxa per cadascun dels programes on hi ha: la missió, els objectius estratègics i operatius, les accions a desenvolupar durant l'exercici, i els responsables de la seva execució. A més, en el detall de les despeses de cadascun dels programes s'ha inclòs quines són les fons de finançament del programa. Les fons s'han classificat en quatre apartats:

- finançament propi, que correspon als recursos no afectats a cap tipus de despesa. Per tant, la decisió finançar un programa és per decisió de la UdL.
- Transferències corrents, que són els recursos afectats que es reben per part d'entitats públiques o privades i que es destinen a despesa corrent (personal, compra de béns i serveis o beques).
- Transferències de capital, que són els recursos afectats que es reben per a realitzar inversions.
- Prestació de serveis i altres ingressos, que són els recursos provinents de la facturació a entitats o altres ingressos via contraprestació.

Els programes del pressupost recullen tots els objectius estratègics que en les darreres memòries del pressupost de la UdL es veien detallant. És per aquest motiu, que no es reproduiran en aquesta memòria i solament es farà una menció d'algunes de les actuacions, sense que això impliqui que les mencionades siguin les més importants:

- Programa 1 – Docència
  - a) Dissenyar i aprovar el pla operatiu del projecte d'integració de dades docents, acadèmiques i de professorat.
  - b) Reestructurar i potenciar la Unitat de planificació docent.
  - c) Impulsar, mitjançant el Servei Lingüístic, les accions adreçades a l'ús de les tres llengües.
  - d) Incrementar les infraestructures de docència (CREA i adaptació d'espais a l'EEES).
- Programa 2 – Recerca i Transferència
  - a) Definir el marc de col·laboració entre la UdL i els ens vinculats: Parc científic i tecnològic agroalimentari de Lleida i Institut de Recerca Biomèdica de Lleida.
  - b) Incrementar els becaris predoctorals i postdoctorals.
  - c) Incrementar les infraestructures de recerca (Edifici 5b de l'Etsea i equipament de la Plataforma de serveis de Biòmica).



- Programa 3 – Estudiants i comunitat universitària
  - a) Incrementar les convocatòries de beques de mobilitat per a l'estudiantat.
  - b) Incrementar els recursos per a beques a l'estudiantat.
  - c) Augmentar els nombre de cursos d'idiomes.
- Programa 4 – Infraestructures i biblioteca
  - a) Impulsar el desenvolupament del CRAI.
  - b) Augmentar els punts d'accés wifi per millorar la cobertura a tots els campus.
  - c) Implantar la telefonia IP.
- Programa 5 – Universitat i societat
  - a) Impulsar la implantació de l'administració electrònica a la UdL.
  - b) Executar accions per disposar d'un Pla de Comunicació interna i externa.
  - c) Potenciar la borsa de treball
- Programa 6 – Personal i formació
  - a) Disposar d'una relació de llocs del PDI.
  - b) Incrementar l'oferta de formació pel PDI i pel PAS
  - c) Incloure les competències del PAS en el Pla de formació, en els processos de selecció i de provisió de llocs de treball.
- Programa 7 – Despeses generals
  - a) Executar projectes de simplificació, millora i racionalització de procediments.
  - b) Desenvolupar les accions previstes en el Pla de prevenció de la UdL.
  - c) Impulsar accions de millora de la sostenibilitat.

En quant a les característiques del Pressupost del 2010, i d'acord amb el que estableix la normativa pressupostària, el pressupost s'ha elaborat seguint un model equilibrat, és a dir, equiparant ingressos i despeses. Així, el pressupost per a l'any 2010 és de 91.728.183,27 euros, el que suposa un increment del 18,7 % en relació al de l'exercici 2009. Aquest fort increment és degut a les inversions que s'han d'executar durant l'any 2010. Si solament tenim en compte la despesa corrent, l'increment del pressupost és del 4,7 % respecte la despesa corrent de l'any anterior, un increment moderat i per davall del previst en el marc de finançament de les universitats públiques.

En el següent quadre es mostren els **ingressos**, agrupats per capítols, corresponents als exercicis 2009 i 2010, així com la comparació percentual entre ambdós exercicis.

Capítol	Concepte	2009	2010	% variació
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	10.463	11.143	6,49
4	Transferències corrents	56.285	59.297	5,35
5	Ingressos patrimonials	885	683	-22,82
	<b>Ingressos corrents</b>	<b>67.633</b>	<b>71.123</b>	<b>5,16</b>
7	Transferències de capital	9.638	20.250	110,11
9	Passius financers	5	355	7.000,00
	<b>Ingressos capital</b>	<b>9.643</b>	<b>20.605</b>	<b>113,68</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>77.276</b>	<b>91.728</b>	<b>18,70</b>

imports en milers d'euros



En primer lloc, s'observa la rellevància del capítol 4 (Transferències corrents), destinat a finançar les despeses de funcionament de la Universitat, que representa un 80,86 % dels ingressos corrents de la Universitat. La partida més rellevant d'aquest capítol és l'aportació de la Generalitat de Catalunya per al finançament de les universitats públiques, que s'ha xifrat en 55 milions d'euros. Atès que en el moment de confeccionar el pressupost no s'ha comunicat l'import per part de la Generalitat, s'ha efectuat una estimació tenint en compte, l'acord adoptat pel Govern de la Generalitat, el 10 d'octubre de 2006, on s'aprova l'escenari de finançament a les universitats públiques catalanes per al període 2007-2010.

En relació al capítol 3, Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos, s'ha previst un increment del 6,49 %. La partida més rellevant en aquest capítol és la matrícula de graus i màsters oficials, que ha estat calculada a partir de la matrícula dels cursos 09/10 i tenint en compte l'increment dels estudiants d'aquest darrer curs. En quant als serveis prestats està prevista una disminució dels ingressos degut a la situació de crisi que travessa l'economia espanyola.

El capítol 5, ingressos patrimonials, té una important disminució respecte l'any anterior, degut a la reducció dels tipus d'interès.

El capítol 7, transferències de capital, té un increment del 110 %. El fet que les inversions depenguin dels ajuts que es reben, provoca una fluctuació en aquest capítol. Així el pressupost del 2009 va disminuir en un 26% i aquest augmenta un 110 %. El motiu d'aquest augment és que durant l'any 2010 es rebrà l'ajut Feder per a la construcció de la darrera fase de l'edifici de Biomedicina, mòdul 1 (3,75 M€), el conveni amb la Generalitat per la Disposició Addicional 3a de l'Estatut (3 M€) i l'increment d'1 M€ del Pla d'Inversions Universitàries de la Generalitat de Catalunya. És significatiu en aquest capítol la previsió d'increment de 2,5 M€ en les transferències de capital per a projectes de recerca, tant de la Generalitat, l'Estat, com de la Unió Europea. Aquest fet demostra l'evolució ascendent dels ingressos per recerca i transferència de tecnologia, que entre convenis i projectes de recerca està previst que l'any 2010 ascendeixen a 9 M€

Finalment, pel que fa al Capítol 9, passius financers, té un important increment perquè inclou una partida de 350.000 € corresponent a l'ajut, mitjançant préstec reintegrable sense interès, que el Ministeri de Ciència i Innovació ha concedit a la UdL, dins del marc dels ajuts a parcs científics i tecnològics, pel mòdul 1 de l'Edifici de Biomedicina.

Si fem referència a l'origen del finançament dels ingressos corrents, diferenciant entre finançament propi, que engloba els capítols 3 (taxes, preus públics i altres ingressos) i 5 (ingressos patrimonials) i finançament aliè, que engloba els capítols 4 (transferències corrents), observem com el percentatge que es finança amb recursos propis és del 16,63 % enfront un 83,37% amb recursos aliens. El percentatge de finançament propi és lleugerament inferior al de l'exercici anterior que era del 16,78 %.



En relació a les **despeses**, aquestes es distribueixen d'acord amb el següent quadre:

Capítol	Concepte	2009	2010	% variació
1	Despeses de personal	51.331	52.611	2,49
2	Despeses de béns i serveis	13.962	15.750	12,81
3	Despeses financeres	50	52	4,33
4	Transferències corrents	2.181	2.282	4,67
	<b>Despesa corrent</b>	<b>67.523</b>	<b>70.695</b>	<b>4,70</b>
6	Inversions reals	9.745	20.649	111,89
8	Actius financers	3	3	
9	Passius financers	5	381	7.518,33
	<b>Despesa capital</b>	<b>9.753</b>	<b>21.033</b>	<b>115,65</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>77.276</b>	<b>91.728</b>	<b>18,70</b>

importos en milers d'euros

Del total del pressupost de despeses destaca, tant per a la seva importància quantitativa com qualitativa, el capítol 1 –despeses de personal-, amb un import de 52,6 M€ que representa el 74,4 % de les despeses corrents de la UdL. L'increment en termes absoluts és de 1,84 M€ respecte el 2009. Les principals variacions que provoquen aquest increment són:

- El creixement vegetatiu respecte l'any 2009 és del 2,1%, el que suposen 1,04 M€ Això és degut als increments de retribucions, els augments dels triennis, els nous complements trams de docència i recerca i els complements autonòmics que es meritiran durant el 2010, i el major cost del previst en el complement específic dins de les pagues extra (enlloc 1%, el 1,8 %).
- La convocatòria de places lligada a la implantació de les noves titulacions i els programes Serra Hunter i I3, suposa un increment de 312.000 €
- L'increment derivat de finançament específic, és a dir, de convocatòries de personal investigador, suposa un 0,69 %, i un import de 343.500 €
- Les modificacions de l'estructura del PAS i l'aplicació dels acords suposa un increment de 141.700 €

El capítol 2 (despeses corrents de béns i serveis) augmenta un 12,8 % respecte l'any 2009. En termes generals s'ha produït una important contenció en partides de subministraments. Així s'han mantingut les partides de lloguers, reparacions i manteniments, comunicacions telefòniques, neteja i seguretat. Han disminuït les de missatgeria interna, premsa i revistes, material fungible informàtic i serveis postals. I en canvi té un important increment la partida de subministrament d'energia elèctrica, tant per l'augment del consum com per l'increment del preu que s'ha produït durant l'any 2009 i el que es preveu per l'any 2010. També s'ha tingut en compte l'efecte de l'increment de dos punts del tipus aplicable de l'IVA a partir del juliol del 2010.

El capítol 3 (despeses financeres) es manté com l'any anterior per fer front a les despeses financeres dels darrers avals bancaris demanats per les ajudes del Ministeri de Ciència i Innovació a través dels parcs científics.



El capítol 4 (Transferències corrents) té un lleuger increment del 4,6 %, mantenint l'increment dels darrers anys. El motiu d'aquest increment és la posada en funcionament de noves convocatòries de beques per a l'estudiantat.

El capítol 6 (Inversions reals) tal com ja s'ha comentat en els ingressos, té un increment molt important, el 112 %. Això suposa que el volum d'inversió de la UdL serà de 20,6 M€ D'aquest import cal destacar els 7,1 M€ previstos en projectes de recerca, davant els 4,1 de l'any anterior.

Les principals inversions a realitzar durant aquest exercici no estan incloses dins del Pla d'Inversions de la Generalitat de Catalunya, que pel 2010 serà de 5,8 M€ Ajudes pendents d'exercicis anteriors com el Feder per l'edifici Biomedicina mòdul 1 (3,75 M€), o el conveni per les inversions en la Plataforma de serveis de Biòmica fruit de la Disposició addicional 3a de l'Estatut (3 M€), fa que les inversions a realitzar durant el 2010 hagin incrementat d'aquesta forma.

Per resumir les actuacions que es duran a terme, s'han agrupat per diversos conceptes i es detallen a continuació:

<b>Actuació</b>	<b>Import milers €</b>
Equipament per docència, recerca i gestió	2.795
CREA	1.200
Edifici Biomedicina, mòdul 1	4.100
Edifici Biomedicina, mòdul 2	2.000
Urbanització Etsea	767
Adaptació EEES	976
Reforma, ampliació i millora	1.650
Programes de recerca	7.161
<b>Total inversions 2010</b>	<b>20.649</b>

També cal tenir en compte que durant l'any 2010 s'executarà la construcció de l'edifici Polivalent 2 del Campus de Cappont. Aquesta actuació no es realitzarà a través de la UdL, sinó d'ICF-equipament, entitat depenent del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya. La inversió prevista per aquesta obra és de 3,5 M€

El capítol 9 (passius financers) recull per primera vegada la devolució de les ajudes que s'han anat aconseguint a través de les convocatòries de parcs científics. Cal recordar que es tracta de préstecs reintegrables sense interès i que a partir de l'any 2010 cal iniciar la seva devolució, amb un import de 375.000 € La Generalitat de Catalunya es farà càrrec de la devolució de les anualitats de les convocatòries dels anys 2005 i 2006, motiu pel qual s'ha tingut en compte aquest finançament per fer front a la devolució de les préstecs.

En les Bases d'Execució del Pressupost pel 2010 s'han introduït alguns canvis entre els que cal destacar un nou sistema de vinculació jurídica que permetrà que les modificacions del pressupost per transferència de crèdit de menor import, es puguin tramitar amb més agilitat. També s'ha recollit l'ús de les targetes de crèdit per efectuar pagaments de determinades despeses, l'obligatorietat de tres pressupostos a partir dels



subministraments o prestació de serveis de més de 12.000 €, la necessitat d'autorització del Director dels serveis científic-tècnics per a l'adquisició de gran equipament científic, i l'adaptació de la nova normativa de les despeses indirectes.

Amb aquest pressupost pretenem avançar en un model d'universitat europea investigadora i de qualitat docent, emprenedora, millor gestionada i adaptada per a servir a les necessitats de la societat del segle XXI.

**Joan Viñas Salas**  
**Rector de la Universitat de Lleida**

Lleida, 9 de desembre de 2009