

PRESENTACIÓ DEL PRESSUPOST 2013

La presentació d'un pressupost és sempre una declaració d'intencions sobre la direcció i les magnituds de les polítiques i accions que es duran a terme en el proper any natural. Tanmateix, no hauríem de confondre aquesta declaració d'intencions amb el fet que es tracti d'un pressupost ideal per a la UdL. De fet, no ho és. La crisi econòmica i les polítiques d'ajustament que la Generalitat de Catalunya aplica en resposta a aquesta crisi són realitats imposades que allunyen el present pressupost del pressupost desitjat.

El pressupost de l'exercici 2013 segueix les línies fixades en el Pla Econòmic 2011-2014 aprovat pel Consell de Govern i Consell Social el mes de juliol de 2011, on s'han efectuat els ajustos necessaris degut a la nova reducció del finançament públic i a l'augment del preu dels crèdits en la matrícula de graus i màsters oficials.

Recordar que l'objectiu fonamental del Pla Econòmic 2011-2014 és assumir la reducció dels recursos disponibles, tot garantint el funcionament adequat de la Universitat de Lleida, assegurant que podrà complir correctament les seves funcions principals: generar una docència i formació de l'estudiantat de qualitat, produir i transferir coneixement científic, tecnològic i cultural altament competitiu i reconegut nacionalment i internacionalment, i contribuir al desenvolupament econòmic i social de les Terres de Lleida i de la resta de Catalunya.

Els programes del pressupost recullen els renovats objectius, accions estratègiques i indicadors que els diferents vicerektorats es fixen durant el proper exercici. És per aquest motiu que no es reproduïxen tots els objectius i se'n destaquen els més rellevants:

- Programa 1 – Docència
 - a) Consolidar una estructura docent de prestigi i de qualitat.
 - b) Promoure accions d'internacionalització de la docència, d'acord amb els principis del Pla Operatiu d'Internacionalització.
 - c) Promoure una docència multilingüe, especialment en anglès.
- Programa 2 – Recerca i Transferència
 - a) Incrementar el pes i visibilitat de la UdL en el sistema de recerca, transferència i innovació català.
 - b) Potenciar l'activitat de recerca i innovació.
 - c) Potenciar la vinculació amb els ens i institucions de l'àmbit de la recerca.
- Programa 3 – Estudiants i comunitat universitària
 - a) Promoure accions per a l'atenció global de l'estudiantat en les tres etapes de la seva relació amb la universitat: abans i durant l'accés; al llarg dels seus estudis; i encarant la sortida i la inserció laboral.
 - b) Identificar i enfortir aspectes que afavoreixin el desenvolupament qualitatiu de la vida universitària per a tota la comunitat que hi participa, fent que les accions a implementar contribueixin al prestigi global de la universitat.

- Programa 4 – Infraestructures i biblioteca
 - a) Gestionar de manera òptima la infraestructura i els equipaments per a donar suport a la docència, la recerca, la transferència i la gestió.
 - b) Incrementar l'ús de les TIC en la comunitat universitària.
 - c) Augmentar la implicació dels membres de la comunitat universitària en la cultura de protecció del medi ambient i la sostenibilitat.

- Programa 5 – Universitat i societat
 - a) Incrementar la notorietat de la UdL.
 - b) Establir canals de comunicació formals de la UdL amb el seu entorn per tal de detectar les necessitats i donar a conèixer les actuacions pròpies de la UdL.
 - c) Promoure actuacions universitàries adreçades a l'estudiantat, la resta de la comunitat universitària i la societat en general, per la difusió del coneixement, la ciència, la cultura i la solidaritat.

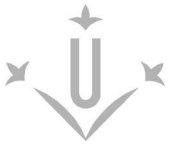
- Programa 6 – Personal i formació
 - a) Millorar la direcció, organització i gestió dels serveis de la UdL, per tal d'obtenir uns bons resultats en cadascun dels seus àmbits d'actuació (docència, recerca i gestió).
 - b) Aconseguir una activitat administrativa eficient, a través de la millora dels processos dels recursos humans, abordant mesures d'ordenació i de racionalització de l'organització.

- Programa 7 – Despeses generals
 - a) Garantir el correcte funcionament dels edificis, instal·lacions i les unitats per a la correcta prestació dels serveis de docència, recerca i gestió.
 - b) Elaborar un quadre de comandament de les dades de docència, recerca i gestió que permetin prendre decisions més àgils als diferents òrgans.
 - c) Consolidar les accions d'estalvi energètic i de sostenibilitat en les despeses generals per a la prestació dels serveis.

En termes quantitius, el pressupost del 2013, d'acord amb el que estableix la normativa pressupostària, s'ha elaborat seguint un model equilibrat, és a dir, equiparant ingressos i despeses. Així, el pressupost per a l'any 2013 és de 72,3 M€, el que suposa un increment del 0,91 % en relació al pressupost del 2012.

En el següent quadre es mostren els **ingressos**, agrupats per capítols, corresponents als exercicis 2012 i 2013, així com la comparació percentual entre ambdós exercicis.

Cap.	Concepte	2012	2013	% variació	% cap. 2013
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	15.493.609,00	17.650.898,00	13,92	24,43
4	Transferències corrents	50.134.112,00	48.814.518,96	-2,63	67,56
5	Ingressos patrimonials	705.399,89	420.975,29	-40,32	0,58
	Ingressos corrents	66.333.120,89	66.886.392,25	0,83	92,57
7	Transferències de capital	4.997.911,67	5.248.654,03	5,02	7,26
9	Passius financers	270.000,00	118.000,00	-56,30	0,16
	Ingressos capital	5.267.911,67	5.366.654,03	1,87	7,43
	TOTAL	71.601.032,56	72.253.046,28	0,91	100,00



En relació al capítol 3 (Taxes, preus públics i altres ingressos), tot seguit s'analitza l'evolució dels ingressos per matrícula i de les taxes per a la prestació dels serveis. La matrícula té un important increment degut a l'aplicació del Decret de preus de la Generalitat del curs 2012-2013, tant pel que fa als graus com als màsters oficials, malgrat que en aquest darrer cas la UdL va aplicar el màxim de bonificació permesa en tots els màsters oficials. Per als graus s'ha fet una estimació d'obtenir els mateixos ingressos que el curs 2012-2013, tenint en compte que en aquest moment encara es desconeixen els imports de les beques equitat i que es desconeix quin serà l'import de la matrícula que no compensarà el Ministeri d'Educació per l'augment de les taxes. Pels màsters oficials, s'ha previst una petita davallada respecte l'import de la matrícula d'aquest curs. En relació a les taxes per a la prestació de serveis, malgrat es preveu una disminució de la prestació de serveis a entitats privades, fruit del context econòmic, aquest es veu compensat per la previsió d'increment dels ingressos en la formació contínua i en l'import de les despeses indirectes pel canvi en la normativa de despeses indirectes que estableix el Pla Econòmic 2011-2014.

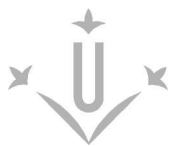
En referència al capítol 4 (Transferències corrents), destinat a finançar les despeses de funcionament de la Universitat, la partida més rellevant és l'aportació de la Generalitat de Catalunya pel finançament de les universitats públiques. Aquesta partida s'ha reduït un 2% d'acord amb el que es va fixar en la Llei de pressupostos de la Generalitat de l'any 2012. La resta de transferències corrents es mantenen en imports similars al de l'any 2012. Cal posar de manifest que les retallades del Govern de la Generalitat en el finançament de les universitats públiques catalanes ha suposat que el finançament de la Generalitat passi del 77,5% dels ingressos corrents de la UdL l'any 2010 al 70% l'any 2012.

El capítol 5 (Ingressos patrimonials) té una important disminució degut a la davallada dels interessos dels comptes de dipòsit, a causa del retard en el pagament dels deutes pendents per part de la Generalitat de Catalunya.

El capítol 7 (Transferències de capital) té un import similar al de l'exercici anterior. L'increment que es proposa és motiu de la comptabilització com a transferències de capital d'ingressos que abans es consideraven transferències corrents lligades a convenis amb empreses per fer tasques de recerca. A l'igual que l'exercici 2012 no s'ha pressupostat el Pla d'Inversions Universitàries de la Generalitat de Catalunya, ja que no s'ha confirmat quina serà l'assignació. En els ingressos per projectes de recerca es preveuen els mateixos imports de l'any 2012.

Finalment, pel que fa al capítol 9 (Passius financers), la disminució dels ingressos previstos és degut a l'annualitat del préstec reintegrable concedit a projectes de recerca, no pel finançament d'inversions de la UdL.

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 els recursos propis representen el 25% enfront un 75% dels recursos aliens. La reducció del finançament de la Generalitat de Catalunya i l'augment dels ingressos per matrícula i prestació de serveis, ha fet que en els darrers dos anys s'incrementi en 8 punts els recursos propis de la UdL.



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

Cap-	Concepte	2012	2013	% varia- ció	% cap. 2013
1	Despeses de personal	51.541.135,66	52.002.897,40	0,90	71,97
2	Despeses de béns i serveis	11.856.544,51	11.287.937,14	-4,80	15,62
3	Despeses financeres	52.438,46	46.126,59	-12,04	0,06
4	Transferències corrents	2.325.762,76	1.901.880,46	-18,23	2,63
	Despesa corrent	65.775.881,39	65.238.841,59	-0,82	90,29
6	Inversions reals	4.807.239,50	6.018.726,91	25,20	8,33
9	Passius financers	1.017.911,67	995.477,78	-2,20	1,38
	Despesa capital	5.825.151,17	7.014.204,69	20,41	9,71
	TOTAL	71.601.032,56	72.253.046,28	0,91	100,00

Del total del pressupost de despeses destacar, tant per a la seva importància quantitativa com qualitativa, el capítol 1 (Despeses de personal), amb un import de 52 M€ que representa el 79,7 % de les despeses corrents de la UdL. En termes absoluts les despeses de personal tenen un increment de 463.000 €. Si tenim en compte que el creixement vegetatiu (increment de triennis, complements de trams de docència i recerca, i als complements autonòmics) de l'exercici 2013 és de 646.000 € i que s'ha previst una partida per a la contractació de professorat lligat a noves titulacions, vol dir que s'ha produït una reducció de despeses de personal respecte l'any anterior al voltant de 300.000 €, tal com estableix el Pla Econòmic de la UdL 2011-2014. Aquestes accions de contenció de la despesa de personal s'han efectuat reestructurant l'assignació de docència i amb accions molt estrictes de no substitució en cas de baixes o malalties.

El capítol 2 (Despeses corrents de béns i serveis) disminueix un 4,8% respecte l'any 2012. Aquesta reducció està provocada per dos elements. El primer la disminució generalitzada del 5%, de la despesa corrent en totes les unitats i serveis generals, que s'ha vist reflectida en una disminució del material d'oficina, publicitat, i estudis i treballs tècnics. En segon lloc per una disminució de la despesa centralitzada com el consum energètic, el telefònic, la reestructuració dels contractes de neteja i de seguretat. Totes aquestes accions han permès que malgrat l'increment de 3 punts de l'IVA del passat mes de setembre, l'increment de les tarifes elèctriques i dels carburants i l'IPC que s'aplica als contractes, la partida de despesa corrent s'hagi reduït respecte l'any anterior. Cal destacar els treballs de la Comissió de Gestió de Despeses Generals, que es va crear pel Pla Econòmic UdL 2011-2014, on s'analitzen totes i cadascuna de les despeses generals de la UdL, per intentar reduir el seu cost o reconfigurar la prestació dels serveis per fer-los més eficients.

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 una reducció del 18,2%, no per les reduccions del nombre de beques, sinó pels següents canvis. Per un costat les beques predoctorals s'han reduït pel canvi en la convocatòria de la UdL on des del primer any es fa contracte enlloc de beca, un dels motius que fa incrementar la despesa del capítol I. Per un altre costat les transferències per relacions interuniversitàries s'han incrementat d'acord amb el nou conveni amb el Banc de Santander, ja que abans existia un conveni amb la Fundació de la UdL i ara aquesta transferència passa per la UdL. I per últim, per canvi de criteri comptable de la gestió dels convenis amb empreses per recerca, motiu que comporta la reducció dels becaris de recerca del capítol 4 i l'increment de la partida 64000, d'inversió específica en programes de recerca.

El capítol 6 (Inversions reals) té un increment del 25% fruit de l'efecte comptable que s'acaba d'explicar en el paràgraf anterior. Pel que fa al Pla d'Inversions Universitàries no s'ha pressupostat per desconeixement de l'assignació que es farà.

El capítol 9 (Passius financers) recull la devolució de les bestretes reemborsable per la construcció d'edificis de recerca de la UdL de les convocatòries de parcs científics. Cal recordar que es tracta de préstecs reintegrables sense interès i que la Generalitat de Catalunya s'ha de fer càrrec de la devolució de les anualitats de les convocatòries dels anys 2005 i 2006, tal com estableix el Pla Nacional per a la Recerca i la Innovació, motiu pel qual s'ha tingut en compte aquest finançament per fer front a la devolució dels préstecs.

La Universitat de Lleida ha de convertir aquesta situació econòmica en una oportunitat per implementar estratègies a curt i mitjà termini que cerquin la necessària sostenibilitat econòmica i l'ús més eficient, funcional i racional dels recursos humans i econòmics, per disposar d'una universitat amb una docència i recerca de qualitat.

Roberto Fernández Díaz
Rector de la Universitat de Lleida

Lleida, 3 de desembre de 2012