



## **PRESENTACIÓ DEL PRESSUPOST 2015**

El pressupost del 2015 és el segon exercici en el qual els programes pressupostaris coincideixen amb els cinc àmbits del Pla Estratègic, i els subprogrames pressupostaris amb els 25 eixos estratègics. Això permet fer un seguiment de l'evolució dels programes, que aquest 2015 tots ells tenen un increment, encara que en grau molt diferent.

El programa 1 –Docència, aprenentatge i ocupabilitat– té un increment del 4,6 % per la incorporació d'una partida pels assistents de docència i un nou programa d'innovació docent, així com per l'increment del 5% de l'assignació a centres i departaments.

El programa 2 –Recerca i transferència de coneixement– té un increment del 30% fruit de la partida per la construcció de l'edifici Biomedicina 2.

El programa 3 –Relació amb el territori i internacionalització– incrementa un 20% per l'augment de les partides de promoció, dels projectes de cooperació i de les càtedres empresa que s'han posat en marxa aquest darrer exercici.

El programa 4 –Comunitat universitària i polítiques transversals– té el major percentatge d'increment, un 36%, per l'augment de les beques a l'estudiantat. En el cas de les beques de col·laboració, mobilitat i introducció a la recerca incrementen el 50%, i les beques no compensades ni per l'Estat ni per la Generalitat, incrementen en 1 milió d'euros respecte la previsió de l'exercici anterior.

El programa 5 –Organització, recursos i serveis– té una petita variació del 0,15%. També tenen una petita variació del 0,7% i del 1,5% respectivament els programes 6 –personal– i 7 –despeses generals–, que són els que recullen les despeses estructurals.

Com en els darrers exercicis, la confecció del pressupost del 2015 s'ha fet en un context d'indefinió per part de la Secretaria d'Universitats i Recerca sobre el finançament de les universitats públiques catalanes. Més enllà del compromís que el finançament dels anys 2014 i 2015 seria el mateix que el de l'exercici 2013, no es disposa de cap document que ho acrediti. De fet, a la data de redacció d'aquesta presentació, encara no es disposa de la confirmació de la totalitat del finançament de l'exercici 2014.

Malgrat que el pressupost del 2015 ja es troba fora de l'abast del Pla Econòmic 2011-2014 aprovat pel Consell de Govern i pel Consell Social de la UdL, les circumstàncies econòmiques i la indefinió sobre l'evolució futura del finançament universitari fa impossible plantejar una proposta de pressupost que no sigui continuista en relació al de l'exercici 2014, i per tant focalitzat en els objectius de 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.



En termes quantitativs, el pressupost del 2015, 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 2015 és de 80,3 M€ el que suposa un increment del 7,45 % en relació al pressupost del 2014. Això no implica que sigui un pressupost que permeti realitzar molta més activitat al disposar de més ingressos. Ans al contrari, es tracta d'un pressupost continuista, on l'increment és degut a motius molt concrets, com l'ajut Feder de 3,5 M€ per a la construcció de l'edifici de Biomedicina 2, i la pressupostació de la darrera matrícula i beques no compensades d'acord amb el curs 13-14, el que suposa un increment d'1 M€ de despeses.

En el següent quadre es mostren els **ingressos**, agrupats per capítols, corresponents als exercicis 2014 i 2015, així com la variació percentual entre ambdós exercicis.

Capítol	Concepte	2014	2015	Variació 2015/2014	% capítols
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	20.630	22.493	9,03%	28,01%
Capítol 4	Transferències corrents	49.402	49.704	0,61%	61,89%
Capítol 5	Ingressos patrimonials	379	281	-25,86%	0,35%
Capítol 7	Transferències de capital	3.980	7.681	92,99%	9,56%
Capítol 9	Passius financers	355	155	-56,34%	0,19%
<b>Totals</b>		<b>74.746</b>	<b>80.314</b>	<b>7,45%</b>	<b>100,00%</b>

En relació al capítol 3 (Taxes, preus públics i altres ingressos), hi figuren els ingressos per matrícula i taxes per a la prestació dels serveis. La matrícula té un increment pressupostari d'1,8 M€ en comparació amb el pressupost de l'exercici anterior. Cal posar de manifest que en la confecció de l'exercici 2014 es desconeixia l'efecte de l'increment de preu de les enginyeries, així com de la compensació a través de les beques equitatives i altres beques no compensades pel Ministeri. Tota aquesta informació ja es disposa en aquest moment, i el que s'ha pressupostat per l'exercici 2015, 18,6 M€ és una matrícula lleugerament inferior a la que s'ha liquidat a la matrícula 2014-2015 i inferior als ingressos per preus públics liquidats de l'exercici 2013, que va ser de 18,9 M€. Cal fer esment que l'import de la matrícula no compensada per normatives estatals o autonòmiques, i no compensada per cap administració pública, ha passat de 292.000 € al pressupost de 2012 a 2.282.000 € al pressupost del 2015.

Pel que fa a la resta d'ingressos del capítol 3, la prestació de serveis, la formació contínua i les despeses indirectes, es preveu mantenir els imports del 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. D'acord amb els compromisos de la Secretaria d'Universitats i Recerca, es preveu que el finançament de la Generalitat sigui del mateix import que el liquidat l'exercici 2013. Cal remarcar l'augment de les transferències corrents de l'Ajuntament de Lleida i de la Diputació de Lleida, en el finançament de càtedres universitàries. La disminució dels ingressos d'empreses privades és deguda a què el conveni UdImpuls amb el Banc Santander encara no ha estat prorrogat.



El capítol 5 (Ingressos patrimonials) continua la seva disminució per la davallada dels interessos dels comptes de dipòsit, degut al no pagament dels deutes pendents del 2011 i 2012 per part de la Generalitat de Catalunya.

El capítol 7 (Transferències de capital) té un important increment per la concessió d'un ajut Feder de 3,5 M€ per a la construcció de l'edifici de Biomedicina 2. La resta de partides es preveu que es mantinguin els mateixos imports que el 2014, posant de manifest que no s'ha pressupostat el Pla d'Inversions Universitàries de la Generalitat de Catalunya, ja que no s'ha confirmat quina serà l'assignació.

Finalment, pel que fa al capítol 9 (Passius financers), disminueixen els ingressos previstos de préstec reintegrable concedit a projectes de recerca.

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 28,5% enfront un 71,5% dels recursos aliens. Aquests percentatges s'han estabilitzat, després de dos anys d'augment dels recursos propis de la UdL per la reducció del finançament de la Generalitat de Catalunya i per l'increment del preus públics.

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

Capítol	Concepte	2014	2015	Variació 2015/2014	% capítols
Capítol 1	Despeses de personal	53.711	54.009	0,55%	67,25%
Capítol 2	Despeses de béns i serveis	11.957	12.335	3,16%	15,36%
Capítol 3	Despeses financeres	107	94	-12,15%	0,12%
Capítol 4	Transferències corrents	4.106	5.399	31,49%	6,72%
Capítol 6	Inversions reals	3.842	7.424	93,23%	9,24%
Capítol 9	Passius financers	1.024	1.052	2,73%	1,31%
<b>Total</b>		<b>74.747</b>	<b>80.313</b>	<b>7,45%</b>	<b>100,00%</b>

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 54 M€. En relació amb els exercicis anteriors, la despesa de personal s'ha estabilitzat, i solament té un increment del 0,55 %. Cal recordar que s'inclou totes les retribucions i despesa social que ha de fer front la UdL, independentment del que fixi posteriorment la Llei de Pressupostos de la Generalitat pel 2015, pendent d'aprovació.

El capítol 2 (Despeses corrents de béns i serveis) incrementa quasi un 3% respecte l'any 2014. La reducció de la despesa realitzada en aquest capítol des de l'exercici 2010 fins a l'actualitat és de 2,5 M€ Això implica que malgrat es continuïn fent accions per reduir la despesa corrent, gràcies a la tasca que realitza la Comissió de Gestió de Despeses Generals creada en el marc del Pla Econòmic UdL 2011-2014, s'ha arribat a una situació on difícilment es poden fer grans reduccions, i on cada vegada el cost dels manteniments serà més gran, a causa de la manca d'inversions de reposició per manca de recursos. Part de l'increment és degut a l'augment del 5% de l'aportació a Centres i Departaments, que bàsicament es destina a despesa corrent.

Al capítol 3 (Despeses financeres) es preveu una petita reducció de les despeses financeres, malgrat continua la previsió d'haver de mantenir la pòlissa de tresoreria que la UdL s'ha vist obligada a contractar per garantir el pagament de la nòmina, davant la manca de pagament dels deutes del 2011 i 2012 per part de la Generalitat de Catalunya.

El capítol 4 (Transferències corrents) té un increment del 31,5 % per dos motius. Per un costat, i tal com s'ha comentat anteriorment, l'import de 1 M€ corresponent a les beques no compensades per les diverses normatives. I per un altre costat, increment del 50% en la partida de beques dels estudiants, en concret les beques de col·laboració, de mobilitat i d'introducció a la recerca.

El capítol 6 (Inversions reals) quasi dobla el seu import, degut a la partida de 3,5 M€ per la construcció de l'edifici de Biomedicina 2. Pel que fa a les despeses finançades amb el Pla d'Inversions Universitàries, no s'han pressupostat per desconeixement de l'assignació de la Generalitat.

El capítol 9 (Passius financers) recull la devolució de les bestretes reemborsables per la construcció d'edificis de recerca de la UdL finançats a través de les convocatòries de parcs científics.

La Universitat de Lleida ha aconseguit fer front a la reducció de les transferències de la Generalitat de Catalunya des de l'any 2011 amb sacrificis, reestructuracions i millores en el funcionament. Però també es vol posar de manifest que aquesta situació no es pot perpetuar en el temps. L'envelliment de la plantilla i la quasi nul·la possibilitat de substitució, la manca d'inversió en manteniment preventiu i correctiu que degrada les instal·lacions, i la impossibilitat de disposar de finançament per desenvolupar projectes transformadors, poden posar en perill la qualitat dels serveis que presta la universitat.

Roberto Fernández Díaz  
Rector de la Universitat de Lleida

Lleida, 9 de desembre de 2014