

## **PRESENTACIÓ DEL PRESSUPOST 2014**

Si el pressupost representa la declaració d'intencions sobre la direcció i les magnituds de les polítiques i accions que s'han de dur a terme el proper any natural, el pressupost de l'exercici 2014 ho és en la seva màxima expressió, perquè per primera vegada a la nostra universitat s'han vinculat tots els programes pressupostaris amb el Pla Estratègic.

El Consell de Govern, el Consell Social i el Claustre de la Universitat de Lleida ha aprovat, per unanimitat, aquest 2013 el Pla Estratègic de la Universitat de Lleida 2013-2016. El Pla estableix cinc àmbits d'actuació:

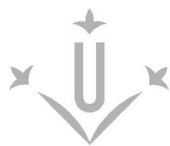
- 1 – Docència, aprenentatge i ocupabilitat,
- 2 – Recerca i transferència de coneixement,
- 3 – Relació amb el territori i internacionalització,
- 4 – Comunitat universitària i polítiques transversals, i
- 5 – Organització, recursos i serveis.

A partir del pressupost del 2014, els programes pressupostaris coincideixen amb els cinc àmbits del Pla Estratègic. I per posar en valor les accions que es realitzen en aquests cinc àmbits, es mantenen dos programes que recullen les despeses estructurals (6 – personal i 7 – despeses generals). D'aquesta manera s'evita que les despeses de caràcter estructural desvirtuin els programes estratègics.

A més, el Pla Estratègic UdL 2013-2016 estableix cinc eixos per cadascun dels cinc àmbits. Aquests cinc eixos seran a partir del 2014 els subprogrames pressupostaris. Això implica una interrelació entre Pla Estratègic i pressupost per programes a nivell de 25 eixos estratègics = 25 subprogrames. I en el darrer nivell d'interrelació hi ha les actuacions, responsables i indicadors del Pla Operatiu del Pla Estratègic amb les actuacions, responsables i indicadors de les fitxes dels programes pressupostaris. En aquest cas, tenint en compte que el Pla Operatiu encara no està ultimada, les actuacions, els responsables i els indicadors que es detallen en el programes pressupostaris, seran accions que estaran incloses en l'exercici 2014 del Pla operatiu del Pla Estratègic.

En conclusió, el pressupost, i en concret, el pressupost per programes, esdevé un catalitzador per a l'execució i seguiment del Pla Estratègic 2013-2016.

Cal fer una especial referència a la confecció i aprovació del pressupost del 2014. El fet que a dia d'avui les universitats públiques catalanes encara estiguin negociant amb la Secretaria d'Universitats i Recerca el finançament per a l'exercici de 2014, ha provocat dubtes sobre l'elaboració i la tramitació del pressupost. Davant aquest fet el consell de direcció de la UdL ha optat per la seva elaboració per dos grans motius: en primer lloc per posar en funcionament les accions del Pla Estratègic de forma immediata, i en segon lloc perquè s'és plenament conscient de la línia vermella sota la qual el finançament de la Generalitat és inacceptable per la UdL.



Recordar que malgrat han canviat moltes de les variables del Pla Econòmic 2011-2014 aprovat pel Consell de Govern i Consell Social de la UdL, el principal objectiu continua plenament vigent: 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.

En termes quantitius, el pressupost del 2014, 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 2014 és de 74,7 M€, el que suposa un increment del 3,45 % en relació al pressupost del 2013. Això no implica que sigui un pressupost que permeti realitzar més activitat al disposar de més ingressos. Ans al contrari, es tracta d'un pressupost restrictiu i que continuen les accions per fer front a noves reduccions pressupostàries. L'increment és degut, en primer lloc a reflectir pressupostàriament l'import de les quantitats de matrícula que la UdL no recupera per culpa de les normatives, fixat en 1,8 M€; i en segon lloc al creixement vegetatiu de les despeses de personal, que suposen 0,7 M€.

En el següent quadre es mostren els **ingressos**, agrupats per capítols, corresponents als exercicis 2013 i 2014, així com la comparació percentual entre ambdós exercicis.

Cap.	Concepte	2013	2014	% variació 2014/2013	% cap. 2014
3	Taxes, preus públics i altres	17.650.898,00	20.629.912,70	16,88	27,60
4	Transferències corrents	48.814.518,96	49.402.500,62	1,20	66,09
5	Ingressos patrimonials	420.975,29	378.705,00	-10,04	0,51
	<b>Ingressos corrents</b>	<b>66.886.392,25</b>	<b>70.411.118,32</b>	<b>5,27</b>	<b>94,20</b>
7	Transferències de capital	5.248.654,03	3.980.697,42	-24,16	5,33
9	Passius financers	118.000,00	355.000,00	200,85	0,47
	<b>Ingressos capital</b>	<b>5.366.654,03</b>	<b>4.335.697,42</b>	<b>-19,21</b>	<b>5,80</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>72.253.046,28</b>	<b>74.746.815,74</b>	<b>3,45</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, però no real d'ingressos disponibles. En la confecció del pressupost de l'exercici 2013 es desconeixien els imports de les beques equitat de la Generalitat i de les beques del Ministeri d'Educació, una part de les quals no han estat compensades a les universitat. Ara un cop tancada la matrícula 2012-2013 es pot realitzar una pressupostació més acurada. Però el principal increment és degut al reflex pressupostari de les beques no recuperades per la UdL. Fins al pressupost del 2013 la base 5 de les bases d'execució del pressupost determinaven quin era l'import de les beques que la UdL es veia obligada a aplicar i que no eren compensades per cap administració

pública. Aquest import era d'uns 300.000 € anuals. A partir de l'exercici 2014, aquest import passa a ser de 1.800.000 €, degut als 340.000 € de les beques equitat i als 1.260.000 € de les beques del Ministeri d'Educació que no són pagades a la UdL. Aquest increment tant significatiu cal que figuri en el pressupost anual.

Pel que fa a l'estimació de graus i màsters oficials s'ha fet en relació als crèdits matriculats del curs 2013-2014, per tant, amb la davallada en els màsters oficials. En relació a les taxes per a la prestació de serveis es mantenen els imports de l'any anterior de la prestació de serveis a entitats privades, però es preveu una davallada en els màsters privats i en les despeses indirectes, en aquest cas, fruit de la no convocatòria d'ajudes per a projectes de recerca per part del Ministeri d'Economia i Competitivitat.

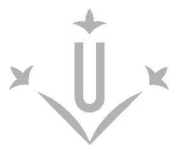
En referència al capítol 4 (Transferències corrents), destinat a finançar les despeses de funcionament de la Universitat, la partida més rellevant és l'aportació de la Generalitat de Catalunya pel finançament de les universitats públiques. La Universitat de Lleida no pot continuar fent front a la retallada en les aportacions de la Generalitat de Catalunya, i per aquest motiu s'ha consignat la partida necessària per finançar la despesa que haurà de fer front, entre la qual hi ha totes les pagues i tots els beneficis socials al personal de la universitat, ja que la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya pel 2014 encara no està aprovada.

El capítol 5 (Ingressos patrimonials) continua la seva disminució degut a 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. També disminueix el rendiment dels immobles per la baixada de l'activitat econòmica dels darrer anys.

El capítol 7 (Transferències de capital) té una important davallada per la no concessió d'ajudes a projectes de recerca, que es consideren transferències de capital, així com pel fet de no disposar de cap ajuda per a realitzar inversions. Des de l'exercici 2012 no es pressuposta 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), l'augment 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 28,5% enfront un 71,5% 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 11,5 punts els recursos propis de la UdL.



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

Cap.	Concepte	2013	2014	% variació 2014/2013	% cap. 2014
1	Despeses de personal	52.002.897,40	53.710.711,72	3,28	71,86
2	Despeses de béns i serveis	11.287.937,14	11.956.807,63	5,93	16,00
3	Despeses financeres	46.126,59	106.944,82	131,85	0,14
4	Transferències corrents	1.901.880,46	4.106.469,53	115,92	5,49
	<b>Despesa corrent</b>	<b>65.238.841,59</b>	<b>69.880.933,70</b>	<b>7,12</b>	<b>93,49</b>
6	Inversions reals	6.018.726,91	3.842.184,62	-36,16	5,14
9	Passius financers	995.477,78	1.023.697,42	2,83	1,37
	<b>Despesa capital</b>	<b>7.014.204,69</b>	<b>4.865.882,04</b>	<b>-30,63</b>	<b>6,51</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>72.253.046,28</b>	<b>74.746.815,74</b>	<b>3,45</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 53,7 M€ que representa el 76,9 % de les despeses corrents de la UdL. En termes absoluts les despeses de personal tenen un increment de 1,7 M€, motivat per dos causes. En primer lloc el creixement vegetatiu (increment de triennis, complements de trams de docència i recerca, i als complements autonòmics) de l'exercici 2014 previst en 737.000 €, i que provoca un seriós problema d'increment de despesa impossible de compensar amb mesures com les jubilacions. La resta de l'increment de la despesa de personal és deguda a contractacions que tenen finançament específic, o bé dels projectes de l'Oficina de Suport a la R+D+I, l'Institut de Llengües, l'Institut de Formació Contínua o les càtedres universitat empresa. Cal recordar la despesa de personal 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 2014, pendent d'aprovació.

El capítol 2 (Despeses corrents de béns i serveis) incrementa quasi un 6% respecte l'any 2013, malgrat la reducció en importants partides. L'increment es produeix en la despesa corrent de l'Oficina de suport a la R+D+I fruit de què la despesa ja no es finança majoritàriament pels projectes de recerca (cap. 6) sinó per les prestacions de servei i/o projectes estalvi. En canvi es produeix una disminució generalitzada del 5% de la despesa corrent en totes les unitats, serveis generals, vicerectorats, centres i departaments, i continuen disminuint les partides de telefonia, energia elèctrica, primes d'assegurances, neteja, seguretat i atencions protocol·làries. Agrair en la reducció els treballs de la Comissió de Gestió de Despeses Generals, que es va crear pel Pla Econòmic UdL 2011-2014, pel seu acurat anàlisi de cadascuna de les despeses generals de la UdL.

El capítol 3 (Despeses financeres) s'ha duplicat per fer front a les despeses de 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 115 % per tres motius. Per un costat, i tal com s'ha comentat anteriorment, l'import de 1.800.000 € corresponent a les beques no compensades per les diverses normatives. I per un altre costat, incrementa la partida de relacions interuniversitàries per l'augment de l'aportació al Consorci del Parc Científic i al Consorci Iberus. I en darrer lloc hi ha un increment de les beques als estudiants per la convocatòria de beques amb dificultats econòmiques sobrevingudes i l'increment de les beques d'introducció a la recerca.

El capítol 6 (Inversions reals) té un disminució del 36 % fruit de la davallada en les ajudes per a projectes de recerca que es preveu pel proper exercici. Pel que fa a les despeses finançables 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. 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 fet front a la reducció de recursos produïda des de l'any 2011 amb sacrificis, reestructuracions i millores en el funcionament, que de ben segur es veuran reforçades i potenciades sota les estratègies i actuacions que determina el Pla Estratègic de la UdL 2013-2016.

Roberto Fernández Díaz  
Rector de la Universitat de Lleida

Lleida, 2 de desembre de 2013