



UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA
BARCELONATECH

Consell Social

Ple 17 de febrer de 2014

4. INFORME DE LA GERENT
Projecte de Pressupost UPC 2014. Línies de treball

DOCUMENT CS 4/2 2014

Projecte Pressupost UPC 2014

Línies de Treball

Gerència. 17 de gener 2014



UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

Campus d'Excel·lència Internacional



Condicionants normatius i d'entorn

Implicacions pressupostàries per a les UUPP catalanes, i en concret per a la UPC

- Retallades addicionals en el 2013 de 1,5 % del finançament bàsic de les universitats, procedent de la Generalitat. A aquestes cal afegir-li la minoració per reducció salarial (RDL 20/2012) de 6,9% (8,5 M€).
- Situació especialment crítica de partida: Dèficit acumulat de 110,8 M€ fins al 2012. Es preveu tancament del 2013 amb un dèficit a afegir a l'anterior de 4,5 M€.
- Situació complexa de tresoreria (dades 9 gener 2014):
 - 26 M€ en pòlisses de crèdit utilitzades
 - 7,4 M€ proveïdors pendents de pagament
 - 31,4M€ en concepte de IRPF ajornats
 - 2,4 M€ de drets passius (SS) ajornats
 - 15,9 M€ corresponents a revocacions de préstecs +interessos parcs tecnològics pendents de retornar (convocatòries de parcs 2006 i 2007).
- Efectes de possibles revocacions complementàries convocatòries parcs i convocatòria Innpackto.



Condicionants normatius i d'entorn

En quant al deute de la Generalitat

	saldo a 31/12/2012*	tramitat 2013	saldo pendent a 31/12/2013**
Tramitat i reconegut	30.507.761,93	15.278.759,00	14.425.002,36
Certificat (no reconegut)	10.233.460,22	0	10.233.460,22
TOTAL DEUTE	40.741.222,15	15.278.759,00	24.658.462,58

*En el saldo tramitat fins al 31.12.2012 i pendent de cobrament s'inclou 11,5 M€ compensats amb línia FLA Ministeri durant el 2013.

** En el saldo pendent a 31/12/2013 s'ha descomptat i compensat els avançaments fets per facilitar el pagament nòmina desembre.

En quant al pressupost provinent de la Generalitat per al 2014:

- Es preveu mantenir el finançament de la generalitat del 2013. Tanmateix, del total del finançament actual es preveu destinar 30 M€ condicionats a l'acompliment d'objectius específics (implicació per a la UPC 6M€).



Condicionants normatius i d'entorn

Principals condicionants normatius:

- la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de Estat espanyol.
- Llei 6/2012, de 17 de maig, d'estabilitat pressupostària de la Generalitat de Catalunya.
- Acord del Govern de 10 de setembre de 2013, pel qual s'estableix el límit de despesa no financera de la Generalitat de Catalunya per al 2014.
- Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.
- Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres, i del sector públic.



Projecte de llei Pressupostos Generalitat 2014

Art. 15. Pressupostos de les universitats públiques

Les universitats públiques han d'elaborar, aprovar i executar llurs pressupostos en una situació d'equilibri pressupostari, tant en conjunt com respecte dels ingressos i les despeses no financers. Aquest precepte també és aplicable a les entitats dependents de les universitats públiques que han estat classificades dins el sector AAPP de la Generalitat d'acord als criteris del SEC 95 (*criteris europeus d'homogeneïtzació*).

En el cas que una universitat pública liquidi el seu pressupost amb un romanent de tresoreria genèric negatiu, ha d'elaborar un pla d'estabilització pressupostària que determini les polítiques d'ingressos i despeses que aplicarà la universitat, amb la finalitat de corregir la situació d'incompliment d'equilibri pressupostari, en el termini que estableixi el departament competent en matèria d'universitats. Aquest pla d'estabilització pressupostària ha d'ésser aprovat pel Consell Social i s'ha de presentar al departament competent en matèria d'universitats en el termini de dos mesos a comptar des de l'aprovació de la liquidació del pressupost en què s'hagi produït el romanent genèric negatiu.



Projecte de llei Pressupostos Generalitat 2014

Art. 9. Incorporació de romanents de crèdit.

(...)

2. Els romanents de crèdit existents el 31 de desembre de 2013 finançats a càrrec de fons finalistes efectivament ingressats i que en la data esmentada no estiguessin vinculats al compliment d'obligacions ja reconegudes, es poden incorporar al pressupost 2014 per ésser aplicats a les finalitats que van motivar aquests ingressos. Tanmateix, no es pot autoritzar la incorporació de romanents de crèdit que ja hagin estat incorporats successivament en els dos darrers exercicis.

3. Les operacions de romanents de crèdit corresponents a operacions no financeres s'han de compensar amb retencions de crèdit o bé s'han de finançar amb càrrec a una minoració d'altres crèdits, en qualsevol cas corresponents a operacions no financeres.

Art. 11. Retenció de saldos pressupostaris

El Govern, a proposta del conseller o consellera d'Economia i Coneixement, i segons l'execució de l'estat d'ingressos o de despeses, ha d'acordar la retenció de saldos pressupostaris corresponents a crèdits no vinculats a ingressos afectats, i també qualsevol altra mesura que consideri adequada per complir l'objectiu d'estabilitat pressupostària.



Projecte de llei Pressupostos Generalitat 2014

Art.16. Limitació de l'augment de despesa

Durant l'exercici del 2014, el Govern i tots els titulars de centres de despesa estan obligats a no prendre cap iniciativa legislativa o administrativa que comporti creixement de la despesa pública pressupostada, si no proposen, alhora, els recursos addicionals necessaris o les reduccions proporcionals de despesa (...). Les resolucions i els acords que s'adoptin en incompliment d'aquest precepte són nuls de ple dret.

Article 18. Despeses afectades a ingressos finalistes

En les despeses que es financen amb càrrec a ingressos finalistes, tant si es tracta d'ingressos previstos en el pressupost inicial com si són ingressos addicionals no previstos que han generat crèdit, no es poden ordenar pagaments fins que no s'hagi produït efectivament l'ingrés en la tresoreria corresponent.

Excepcions: quan siguin necessàries per atendre despeses de personal, subvencions periòdiques que tenen per finalitat prestacions de caràcter personal o social, programes pels que el finançament requereix una justificació de les despeses efectivament produïdes...



Projecte de llei Pressupostos Generalitat 2014

Títol III Despeses de personal.

En l'àmbit d'aplicació s'inclou explícitament (art. 23) les universitats públiques. Entre d'altres s'expliciten limitacions durant el 2014 en quant a:

- No increment de despeses de personal no sotmès a legislació laboral.
- No increment dels complements específics.
- No percepció de complement de productivitat.
- No increment de la retribució dels alts càrrecs, i establiment de límits salarials.
- Reducció de forma temporal de les retribucions anuals en un import equivalent a una paga extraordinària.
- No reconeixement de percepcions derivades del sistema d'ajuts per al menjar del personal.

Adicional onzena: Establiment de la reposició de PDI de les universitats, de forma principal mitjançant programa Serra Hunter, d'acord a les convocatòries que es pactin, i respectant el límit percentual de la taxa de reposició aplicable.



Projecte de llei Pressupostos Generalitat 2014

Art. 34. Limitació de l'augment de despeses de personal.

En l'exercici del 2014 no es poden tramitar expedients d'ampliació de plantilla ni disposicions o expedients de creació o reestructuració d'unitats orgàniques que comportin un increment global de la despesa de personal, llevat de les derivades d'un traspàs de serveis.

(...) no poden procedir a la contractació de personal nou, excepte aquelles contractacions que responguin a convocatòries iniciades en exercicis anteriors o que resultin obligatòries en el marc de programes o plans plurianuals. (...) únicament poden dur a terme contractacions de personal temporal en casos excepcionals i per cobrir necessitats urgents i inajornables, i han de contractar preferentment personal que disposa d'un vincle preexistent de caràcter fix amb l'Administració de la Generalitat o amb els ens i entitats del seu sector públic.



TÍTOL IV. Operacions financeres i línies d'actuació del crèdit públic.

Art. 37. Operacions d'endeutament a llarg termini.

(...) b. Les entitats que hagin estat classificades en el sector Administració pública de la Generalitat no poden formalitzar operacions que comportin un increment d'endeutament respecte del que tenien autoritzat el 31 de desembre de 2013, llevat del que sigui explícitament autoritzat pel Govern.



Projecte de llei Pressupostos Generalitat 2014

DISPOSICIONS ADDICIONALS

Segona. Mesures de contenció i equilibri pressupostari de les universitats públiques.

El Consell Interuniversitari de Catalunya, com a òrgan de coordinació del sistema universitari de Catalunya, ha d'acordar, per mitjà de la seva junta permanent, mesures de contenció de la despesa, de reducció del dèficit, d'equilibri pressupostari i de simplificació administrativa, aplicables a les universitats públiques i a les entitats i els organismes que en depenen. Les mesures han de tenir com a finalitat facilitar el govern, l'eficiència, l'acompliment de la missió universitària i la qualitat en la docència, en la recerca i en la prestació de tots els serveis, i han de prioritzar els objectius i les despeses vinculats directament a la qualitat de les funcions docents i de recerca.

Tercera. Entitats dependents de les universitats públiques.

Les mesures que aquesta llei estableix per a les universitats són aplicables a les entitats que en depenen sobre les quals tenen el control majoritari, sempre que hagin estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat. Els rectors i els consells socials de les universitats públiques, en l'àmbit de llurs respectives competències, han de vetllar per al seu compliment.



Llei Orgànica 9/2013 de control del deute comercial en el sector públic.

Modifica i amplia la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'Abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduint entre d'altres el concepte del termini mig de pagament com expressió del volum de deute comercial. Totes les administracions Públiques, en aplicació del principi de transparència, hauran de fer públic el seu termini mig de pagament.

Les administracions públiques han de disposar d'un pla de tresoreria que inclourà, almenys, informació relativa a la previsió de pagament a proveïdors de forma que es garanteixi el compliment del termini màxim que fixa la normativa sobre morositat. Les administracions vetllaran per l'adequació del seu ritme d'assumpció de compromís de despesa a l'execució del pla de tresoreria.

Quan el període mig d'una administració superi el termini màxim previst en la normativa sobre morositat, l'AAPP haurà d'incloure en el pla de tresoreria:

- Import dels recursos que dedicarà mensualment al pagament de proveïdors per poder reduir el termini mig de pagament.*
- Compromís d'adaptar mesures quantificades de reducció de despeses, increment d'ingressos, o altres mesures de gestió de cobraments i pagaments que li permetin generar la tresoreria necessària.*



Llei Orgànica 9/2013 de control del deute comercial en el sector públic.

Art. 18: Les AAPP faran un seguiment de les dades d'execució pressupostària i ajustaran la despesa per garantir que al tancament de l'exercici no s'incompleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

S'inclou l'aplicació de mesures concretes, que inclouen la obligació de retenció de crèdits o la suspensió de crèdits pressupostaris, quan el termini mig de pagament superi els 30 dies durant 2 mesos seguits, i la obligació de detallar les mesures de reducció de despesa corresponents.

Art. 29: Pla pressupostari a mig termini. S'elaborarà un pla pressupostari a mig termini, que s'inclourà en el Programa d'Estabilitat, a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic, i de conformitat amb la regla de despesa. El pla pressupostari abarcarà un termini mínim de 3 anys.

Art 32. Destí del superàvit pressupostari. En el supòsit de que la liquidació pressupostària es situï en superàvit, aquest es destinarà a reduir el nivell d'endeutament net.



Línies de treball pressupost 2014

Objectiu irrenunciable

Equilibri pressupostari



Línies de treball pressupost 2014

Estudi d'increment de les fonts d'ingressos

- Política d'espais i patrimonial. Estudi de noves possibilitats de lloguer d'espais, i si és possible de venda o lloguer d'edificis que no tinguin una finalitat acadèmica.
- Mitjançant la corresponsabilització en la despesa de serveis i subministraments:
 - a les entitats del grup UPC i les entitats vinculades.
 - a unitats UPC (en aquelles activitats que produeixen ingressos patrimonials...).
- Estudi de noves oportunitats de rendibilitzar el coneixement i activitats acadèmiques de la UPC (Formació continuada, assessorament extern...).
- Plantejar un canvi de model de finançament de les UUPP catalanes (previst 2014) més social, més just, i d'acord a les singularitats de la nostra universitat.
- Anàlisi overheads/tarifes en general.



Línies de treball pressupost 2014

Ajust i control de la despesa

- Replantant el destí de recursos que no tenen una finalitat eminentment acadèmica. Revisió exhaustiva de les despeses (contenció capítol I, reducció capítol II, revisió capítol IV).
- Revisió dels compromisos adquirits amb entitats externes, i supressió o ajornament de tots els que no siguin estrictament imprescindibles i no hagin comportat compromís jurídicament vinculant.
- Revisió i actualització dels convenis que regulen les relacions amb les entitats grup i entitats vinculades.
- Establint procediments per garantir la sostenibilitat futura de les despeses d'inversió.
- Implantant noves propostes reorganitzatives o de gestió de recursos que impliquin a curt/mig termini un estalvi i una major eficiència en la utilització dels recursos (compres centralitzades; accions de contractació conjunta amb altres universitats; concentració de contractes en l'àrea de manteniment i subministraments...).
- Essent rigorosos en el compliment de la normativa vigent, en especial tota aquella que fa referència a la gestió dels recursos públics.
- Actuació decidida respecte als romanents.
- Tancament edificis en períodes festius.



- Acord CG pròrroga pressupost 2013. (17 de desembre 2013).
- Presentació proposta línies de treball pressupost a Comisió Econòmica i Infraestructures 21 de gener 2014.
- El.laboració proposta de pressupost per part de gerència, d'acord a les línies de treball del CD.Gener-febrer 2014.
- Revisió del pla de viabilitat econòmica (Pla VE 2012-2014), i proposta d'adaptació del mateix d'acord als resultats obtinguts, i als nous condicionants. Febrer 2014.
- El.laboració de propostes de participació en el finançament per objectius de la Generalitat (termini presentació propostes 28 febrer 2014).
- Presentació de tancament definitiu del pressupost exercici 2013. Debat, i aprovació si escau, de **proposta de pressupost 2014**, i modificacions del pla de VE en els òrgans de govern:
 - Comisió Econòmica i Infraestructures CG: 4 de març .
 - Consell de Govern: 18 de març.
 - Consell Social: 31 de març.