

Aprovació del Pressupost 2014

Acord núm. 47/2014 del Consell de Govern pel qual s'aprova el pressupost 2014, perquè l'aprovi, si escau, el Consell Social.

- Document proposta informat favorablement per la Comissió d'Economia i Infraestructures del Consell de Govern celebrada el dia 10/03/2014.
- Document aprovat pel Consell de Govern celebrat el dia 18/03/2014

DOCUMENT CG 07/03 2014

Gerència

Barcelona, 18 de març de 2014

Pressupost 2014

Pressupost de 2014. Universitat Politècnica de Catalunya

Introducció

Malgrat els esforços d'ajust fets el 2013, que cal reconèixer en especial als diferents col·lectius que constitueixen la Universitat, el pressupost executat de l'any 2013 torna a reflectir un desequilibri (dèficit estimat a falta de confirmació dels comptes auditats) de 2,7 M€ que cal afrontar amb responsabilitat i de forma immediata, si no es vol posar en perill la continuïtat d'una bona part de l'activitat acadèmica de la Universitat.

La proposta de pressupost per al 2014 de la UPC ha de continuar reflectint un procés d'ajust, produït, d'un cantó, pels que esperem que siguin els últims sotracos de la greu crisi econòmica que afecta el conjunt del país i, de l'altre, per la delicada situació econòmica i de tresoreria que afecta la mateixa UPC i que ens ha portat a un dèficit acumulat important.

La proposta que es presenta recull una reducció del pressupost d'un 5,5 % si el comparem amb el pressupost de 2013. Una bona part d'aquesta reducció és fruit de l'impacte de les mesures executades durant el 2013. Però també és fruit de fer una proposta de pressupost basada en el fet de reconèixer únicament i estrictament els drets dels quals es té una certesa molt elevada que es convertiran en ingressos al llarg del 2014. La Universitat ja ha començat a treballar en actuacions patrimonials que, si es transformen quant a temps i forma, podrien permetre afrontar el pressupost de 2014 de forma diferent a la que es reflecteix en aquesta proposta. Ens cal afrontar el present curs amb optimisme però al mateix temps amb una visió al màxim d'ajustada a la realitat.

L'elaboració del present pressupost s'ha fet tenint en compte els diferents preceptes de la normativa actual que regula l'activitat econòmica i pressupostària de les universitats públiques i de l'Administració pública en general, en especial:

- la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de l'Estat espanyol;
- la Llei 6/2012, de 17 de maig, d'estabilitat pressupostària de la Generalitat de Catalunya;
- l'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;
- la Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic;
- la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

D'una forma especial, aquesta darrera estableix que:

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 Administració pública 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.

És per això que, de forma especial per al 2014, els pressupostos de la UPC són uns pressupostos basats en els principis de CONTENCIÓ de la despesa; de RIGOROSITAT en el seguiment i anàlisi dels drets adquirits i reconeguts; de PRUDÈNCIA I SOSTENIBILITAT a llarg termini de les diferents actuacions econòmiques, i de CORESPONSABILITAT en l'execució d'actuacions i en l'assumpció de la totalitat de les despeses, tot això basat en el **PRINCIPI IRRENUNCIABLE D'EQUILIBRI PRESSUPOSTARI PER AL 2014.**

Ja s'està treballant amb la Secretaria d'Universitats i Recerca per formular un pla d'equilibri Pressupostari (PEP) per a la Universitat per al 2014, que bàsicament contindrà les mesures ja definides en aquesta proposta de pressupost.

El PEP no inclourà nous esforços de reducció de llocs de treball. Sí que, en canvi, contindrà les mesures anunciades i reflectides en aquesta proposta dirigides a la contenció de la despesa, la rigorositat i, en definitiva, a trametre un missatge clar adreçat a la recuperació de la confiança amb les institucions que en part financen la nostra activitat de servei públic.

Cal fer esment, finalment, del que la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya estableix en concepte de 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.

Contingut del pressupost

A continuació es detallen els criteris en què s'ha basat l'elaboració del pressupost per a l'any 2014 i, en definitiva, els criteris que s'han tingut en compte per planificar el conjunt de drets i obligacions als quals haurà de fer front la Universitat al llarg de l'exercici econòmic.

Previsions del pressupost de 2014. Ingressos

– Transferència de finançament ordinari. S'ha fet la mateixa previsió d'ingressos liquidats de l'any anterior, tenint en compte en conjunt les diferents partides pressupostàries genèriques i específiques (programes PROFOR i Serra Húnter). L'aprovació dels pressupostos de la Generalitat i els diferents contactes mantinguts fins ara amb la Direcció General d'Universitats no fan preveure canvis en aquest sentit.

– Ingressos de matrícula. El principi general de prudència reflectit en el pressupost fa preveure en conjunt un manteniment dels ingressos de la Universitat per aquest concepte. Alhora, reflecteixen la consolidació que any rere any està tenint el model Bolonya, de manera que s'incrementen els ingressos de graus i màsters universitaris i disminueixen els procedents dels

primers i segons cicles. El càlcul realitzat no inclou l'increment de taxes de les enginyeries del curs 2013-2014. S'ha fet la previsió preveient que finalment es retirarà la mesura d'increment.

– Preus públics de secretaria. Es preveu una quantitat semblant a la de l'any anterior, amb la hipòtesi de manteniment dels preus públics pel que fa als conceptes que inclou (expedició de certificats, títols i taxa de preinscripció).

– Compensacions per altres exempcions de matrícula. A diferència de l'any 2013, s'ha volgut diferenciar les quantitats rebudes efectivament per la Universitat com a compensació pels imports que s'han deixat de percebre per l'aplicació de beques i ajuts a l'estudi, en aplicació d'exempcions regulades per les normatives estatal i autonòmica, de la quantitat que no queda compensada per cap organisme i sobre les quals caldrà continuar insistint perquè siguin reconegudes.

– Prestació de serveis universitaris. Puja sensiblement la facturació als centres adscrits dels diferents serveis que reben de la Universitat, amb la qual cosa es consolida l'esforç fet durant l'exercici 2013 d'actualitzar els convenis que regulen la relació d'aquests centres amb la Universitat.

– Ingressos per convenis de cooperació educativa. S'ha calculat un import similar respecte a l'executat el 2013, ja que durant el 2014 caldrà compensar una part dels imports d'anys anteriors que difícilment es cobraran.

– Ingressos per convenis, serveis i cursos. De nou s'aplica un principi de prudència en la previsió, de manera que es preveu encara una sensible caiguda global d'un 4 % dels ingressos per convenis. Pel que fa als ingressos provinents d'ajuts del Ministeri d'Economia i Competitivitat, s'ha previst un increment d'un 20 % respecte al que es va executar el 2013, d'acord amb l'evolució esperada de les convocatòries de projectes. Pel que fa als ingressos provinents de projectes europeus, el pressupost preveu una baixada global d'un 35 % dels projectes finançats per la Unió Europea, per la finalització del 8è Programa marc i en l'espera de l'inici del programa Horitzó 2020. Dels ingressos rebuts per aquests conceptes, cal continuar fent un esforç per repercutir més acuradament les despeses indirectes vinculades en aquestes activitats a cada un dels projectes i, en aquest sentit, el pressupost reflecteix una pujada de les retencions d'1 punt percentual en els ingressos en concepte d'overheads en el cas dels convenis nacionals i europeus, i un canvi de les retencions que s'han d'aplicar als encàrrecs de col·laboració vinculats a aquests projectes.

– Repercussió de despeses de personal. Quantitat que s'ha de repercutir al Consorci Escola Industrial de Barcelona del cost de capítol 1. Amb l'objectiu d'ajustar les despeses i seguint les indicacions de la Sindicatura de Comptes, es fa un tractament diferenciat d'aquesta partida i, per tant, aquests ingressos afloren en el capítol 3 del pressupost i es manté la despesa en el capítol 1. Aquest fet provoca indirectament que la solució tècnica aplicada doni una sensació errònia d'increment de pressupost genèric de la Universitat i de la plantilla, si bé aquesta queda explicada en incloure la reducció en el conjunt del pressupost.

– Repercussió de costos diversos. Tot i que es manté el criteri general de prudència, es preveu fer un esforç per repercutir de forma més estricta i acurada despeses a les unitats que les generen. Pel que fa als ingressos per lloguers repercutits, es comptabilitzen els lloguers d'espais UPC facturats a tercers. Malgrat que l'import executat finalment durant el 2013 ha estat superior, s'ha volgut ser prudent en haver baixat també l'import de la Fundació Politècnica de Catalunya per la renegociació a la baixa amb el propietari del contracte de lloguer.

- Concessions administratives. S'ha mantingut prudentment la quantitat de l'any anterior. Caldrà veure com evolucionen determinades concessions vigents en data d'aquest projecte de pressupost per poder-ne determinar els ingressos definitius.
- De la Generalitat per amortitzacions de préstecs. A diferència d'anys anteriors, el pressupost no ha previst cap ingrés, perquè no està inclòs en els pressupostos de la Generalitat, tot i que es continua reclamant el dret a reconèixer l'ingrés pel compromís pres per la Generalitat de respondre pels ajuts als parcs de les anualitats 2005-2006.
- Transferències de capital d'entitats del sector públic de la Generalitat. Inclou bàsicament aportacions de l'Institut de Ciències Fotòniques, el Centre Internacional de Mètodes Numèrics en Enginyeria i el Centre de Tecnologia Aeroespacial per ajuts als parcs que la UPC ha sol·licitat per a aquestes entitats.

Previsions del pressupost de 2014. Despeses

- Retribucions de PDI. Es manté ajustat d'acord amb el que s'ha pressupostat. Respecte al pressupost de 2013, s'hi separa l'import de retribucions per sexennis i per quinquennis. S'hi incorporen les 15 places de lector o lectora i les places de la convocatòria Serra Húnter. En el pressupost de 2014 destaca l'efecte que té la baixada produïda per les jubilacions sobrevingudes i la disminució de la contractació temporal el 2013.
- Retribucions de PAS. És sensiblement més baix del previst per al 2014, en especial pel que fa a retribucions complementàries (800.000 € per sota de l'executat el 2013), degut a l'efecte sobre l'exercici de 2014 de les mesures de reducció del 2013.
- La proposta de pressupost per al 2014 torna a recollir el compromís adquirit per la Universitat en concepte d'incentius per jubilació en la seva totalitat.
- Personal investigador en formació. Se suspèn per al 2014 la convocatòria de beques UPC per a personal investigador en formació, cosa que explica la caiguda de l'import pressupostat.
- Inversions del Pla d'inversions de la Universitat. L'estimació que es fa de 2,6M € per aquest concepte és provisional i, en tot cas, és fruit de les converses mantingudes amb la Secretaria d'Universitats i Recerca i la intenció d'aquest organisme de continuar mantenint l'esforç fet durant l'any anterior. Aquest import inclou actuacions en l'àmbit TIC (dels qual caldrà definir el detall perquè incloguin les inversions estrictament necessàries per mantenir els nivells actuals de qualitat i servei), inversions bàsiques i prioritàries corresponents a manteniment correctiu (en les quals caldrà fer un èmfasi especial en la realització d'inversions vinculades a programes de prevenció i seguretat), i, a diferència de l'any anterior, una partida específica d'inversió per a la correcció de les patologies estructurals dels sostres de l'edifici de l'ETSEIB.
- Serveis TIC. En general, per al conjunt de serveis TIC es preveu una rebaixa per al 2014 d'un 9 %, que es reflecteix bàsicament en una reducció del 10 % dels serveis corporatius vinculats al contracte marc signat amb UPCnet, una reducció del 13 % en el cost de les línies de dades de la troncal i telefonia (part variable del contracte marc), i reduccions similars en altres partides complementàries i vinculades a aquests serveis.
- Adquisició de fons bibliogràfics i digitals catalogats. Hi ha un ajust lleugerament a la baixa del pressupost global assignat per aquest concepte, però en canvi es continua fent el mateix nivell l'esforç per mantenir tots els catàlegs, per als quals, per la seva importància en el suport de

l'activitat acadèmica, s'ha arribat a un consens de compra en l'àmbit del Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC).

– Reparacions, manteniment i conservació d'edificis. S'ha començat a treballar amb l'objectiu d'anar concentrant contractes per especialitats en tots els campus de la UPC. A partir d'aquesta concentració, es preveu començar a estalviar ja durant el 2014 un 10 % del cost global executat durant el 2013.

– Neteja i seguretat. El contracte de neteja de la UPC permet un any addicional de renovació. S'ha pactat amb l'empresa adjudicatària una ampliació de contracte d'1 any a partir de l'1 d'abril a canvi de rebaixar-lo un 3,4 % (5 % real, minorat amb l'IPC interanual del 0,3 i minorat amb un 1,3 % d'increment del conveni col·lectiu). Pel que fa a la seguretat, s'ha previst un nou concurs a partir del mes de juny un 10 % més baix que la despesa pressupostada l'any anterior.

– Subministraments energètics. La nova contractació feta pel CSUC està reportant uns estalvis inicials pròxims al 13 %. Malgrat això, s'ha volgut ser prudent i mantenir un consum pròxim a l'executat durant el 2013.

– Organització d'actes acadèmics i de representació. Partida pressupostària en què es carreguen les despeses generals de promoció i representació vinculades al Rectorat. S'ha baixat un 30 %, pressupostant la quantitat d'acord amb l'import executat el 2013.

– Accions de política internacional. S'augmenta el pressupost per adaptar-lo a l'executat real el 2013, preveient el manteniment de les polítiques de promoció en fires i xarxes internacionals, i d'altra banda mantenint suspesa per al 2014 la convocatòria d'ajuts complementaris a estudiants que gaudeixin d'un ajut atorgat per a la mobilitat. En el cas concret dels ajuts de mobilitat a estudiants de zones geogràfiques concretes, s'augmenta el pressupost per adaptar-lo a l'executat real el 2013, preveient el manteniment de les polítiques de promoció de mobilitat amb determinats països que es consideren estratègics per a l'activitat dels diferents centres de la UPC.

– Promoció de recerca, activitats i espais. Partida pressupostària en què va imputada la despesa dels centres d'innovació i tecnologia (CIT) i parcs UPC. En el cas dels parcs, s'ha fet un càlcul en funció del pressupost de despeses (bàsicament personal de la Fundació Parc UPC). En el cas dels CIT UPC, preveient una quantitat (4 %) sobre els ingressos que es preveu que aporten a la Universitat via actuacions de promoció fins a un límit de 200.000 €.

– Prevenió de riscos laborals. Baixada important del pressupost respecte al 2013 (lleugerament per sota de l'executat el 2013) per deixar-lo ajustat al manteniment dels actuals contractes i a les necessitats en matèria de prevenió de riscos laborals.

– Capítol segon, unitats bàsiques. Es proposa el mateix repartiment que l'assignació econòmica consolidada fins al 2013 i alhora començar a treballar durant el 2014 en un nou model de repartiment d'acord amb l'evolució de l'activitat de les unitats i la nova realitat organitzativa. Es minora l'import per 120.000 €, que fins ara eren destinats a cobrir despeses del centre tecnològic de Vilanova. Pel que fa a l'import previst per dotar de romanents ESPECÍFICS, pressupostàriament es fa un esforç molt important. Caldrà per un cantó determinar quins són específics i la necessitat de les unitats, i per un altre tenir en compte els imports dels romanents corresponents a morositat (exemple, convenis de cooperació educativa).

– Programes específics de la UPC. Recullen projectes estratègics per a la Universitat, com el programa KIC Innoenergy o el pla Digital! del Servei de Biblioteques, Publicacions i Arxius. Tot i

així, la sostenibilitat financera de la Universitat no permet de moment dedicar els recursos que serien necessaris per continuar impulsant polítiques estratègiques singulars com aquestes.

– Despeses financeres per interessos de demora. Càlcul fet tenint en compte sobretot les quantitats pendents de l'IRPF i de convocatòries de PARCS TECNOLÒGICS. Aquest import, per la situació extremadament complexa de tresoreria, passa d'1 M€ euros executat a 1,8 M€ previst per al 2014.

– Devolucions de préstecs per a parcs tecnològics. La quantitat pressupostada té incloses les diferents partides que cal retornar dels ajuts de parcs, que corresponen a anualitats que no permeten cap nou ajornament (3.395.953 €) o alguna mensualitat que es decideix tornar en el venciment (1.368.031 €). Cal tenir en compte que si durant el 2014 es retornés tota la quantitat de préstecs que venç el 2014, la quantitat que s'hauria de retornar pujaria a 11.082.555 €. S'està negociant amb la Direcció General d'Universitats la possibilitat d'acollir-nos al procés que ha obert el Ministeri (publicat a la Llei de pressupostos de l'Estat per al 2014) de poder renegociar la durada del deute i a més afegir-hi 3 anys de carència, per a tots els ajuts en forma de préstecs rebuts en concepte de parcs tecnològics des del 2000.

Tancament d'edificis en períodes preestablerts

Aquest avantprojecte de pressupost també té incorporada com a mesura d'estalvi, un cop hagi estat presentat a la Comissió Econòmica i Infraestructures del Consell de Govern i se l'hagi informada, el tancament d'edificis i instal·lacions durant els períodes següents:

14,15,16 i 17 d'abril

Entre el 2 i el 24 d'agost

24, 29, 30, 31 de desembre

Especialment en el període de Nadal es preveuran mesures extraordinàries per garantir l'obertura d'espais orientats a facilitar l'estudi als estudiants i estudiantes.

Bases d'execució

ÍNDEX

Títol I El pressupost de la UPC

Títol II Els crèdits i les seves modificacions

Capítol I Els crèdits pressupostaris

Capítol II Modificacions de crèdit

Capítol III Els romanents

Capítol IV Crèdits assignats a les unitats

Títol III Normes dels procediments de gestió pressupostària de les despeses

Capítol I Descripció general

Capítol II Despeses de personal

Capítol III Contractació d'obres, subministraments i serveis i gestió de serveis

Capítol IV Despeses per a projectes d'inversió

Capítol V Despeses pluriennals

Capítol VI Ajuts i subvencions concedits per la UPC

Títol IV Normes dels procediments de gestió pressupostària dels ingressos

Capítol I Descripció general

Capítol II Aspectes singulars

Títol V Tancament de l'exercici

Títol VI Disposicions finals

Títol I. EL PRESSUPOST DE LA UPC

Article 1. Definició i normativa

El pressupost de la Universitat Politècnica de Catalunya constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions o despeses que pot reconèixer la Universitat, i dels drets o ingressos que es preveu realitzar o liquidar durant l'exercici.

La gestió del pressupost es fa de conformitat amb la Llei general pressupostària, la Llei de finances públiques de la Generalitat de Catalunya, la Llei orgànica d'universitats i la Llei d'universitats de Catalunya, els Estatuts de la Universitat Politècnica de Catalunya i les bases d'execució del pressupost i altres normes concordants.

En especial, també es fa tenint en compte les limitacions quant a la despesa establertes per la normativa següent:

- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de l'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.
- Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

Títol II. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

Capítol I. ELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Article 2. Estructura

El pressupost de la UPC s'estructura, d'acord amb la normativa que li és aplicable, segons una classificació funcional, una d'econòmica i una d'orgànica. El 2005 s'hi va afegir un camp informatiu corresponent a l'origen del finançament.

Classificació funcional

Els conceptes de l'estat de despeses s'agrupen en programes, que corresponen a les línies d'actuació de la Universitat.

Classificació econòmica

Els crèdits que es consignen a l'estat d'ingressos i a l'estat de despeses es classifiquen i s'agrupen en capítols, articles, conceptes i subconceptes, d'acord amb la classificació de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

Classificació orgànica

El capítol de despeses de béns corrents i de serveis es distribueix en el pressupost inicial entre les unitats bàsiques i funcionals que componen la UPC, d'acord amb els seus Estatuts. Altres conceptes requereixen una distribució posterior, que s'ha d'establir per acord dels òrgans de govern.

Origen del finançament

El pressupost diferencia les partides d'ingressos i de despeses segons que el finançament sigui afectat (específic) o genèric. En l'execució dels ingressos i de les despeses cal informar d'aquesta característica.

Article 3. Principis generals

Globalitat dels ingressos

Els ingressos de la Universitat es destinen de forma global a satisfer el conjunt de les despeses, llevat dels casos en què, pel seu origen o per resolució expressa dels òrgans competents, es destina, totalment o parcialment, a unes finalitats determinades.

Unitat de tresoreria

La totalitat dels cobraments i dels pagaments de qualsevol naturalesa i procedència, es gestiona de manera unificada i centralitzada. En casos determinats la Gerència pot autoritzar l'obertura de comptes bancaris per a activitats puntuals o bé en concepte de bestretes que cal justificar.

Integritat de les operacions econòmiques

Els drets liquidats (ingressos) i les obligacions reconegudes (despeses) s'apliquen al pressupost per la totalitat de l'import, i no és possible disminuir els drets que cal liquidar o que ja han estat ingressats amb l'import d'obligacions reconegudes.

Article 4. Especialitat dels crèdits de despesa: limitacions qualitatives i quantitatives

1. Els crèdits es destinen exclusivament a la finalitat per a la qual han estat dotats, de manera que tenen un caràcter limitador i vinculant quant al concepte.
2. No obstant això, en els crèdits destinats a despeses de personal i a despeses de béns corrents i serveis, aquesta limitació es determina en l'àmbit de l'article. Per a despeses d'inversions la limitació es considera definida en el capítol.
3. Els crèdits per a despeses són limitatius. No es poden adquirir compromisos de despesa ni contreure obligacions per una quantia superior a l'import dels crèdits aprovats i disponibles, i són nuls de ple dret els actes i les disposicions que infringeixen aquesta norma. Pel que fa als crèdits de despeses la dotació dels quals depèn directament de l'obtenció d'uns recursos (subvencions específiques, etc.), l'import definitiu del crèdit està condicionat per la liquidació o obtenció de l'ingrés corresponent.
4. Els crèdits concedits només es poden modificar d'acord amb el que preveuen els articles següents d'aquestes bases d'execució, els Estatuts de la Universitat i la legislació vigent.

Capítol II. MODIFICACIONS DE CRÈDIT

Article 5. Classificació, concepte i condicions

Com a possibles modificacions de crèdit de despeses es consideren les següents: els suplementes de crèdit, els crèdits extraordinaris, l'ampliació o la generació de crèdits vinculats específicament a ingressos, la disposició d'ingressos més elevats dels previstos en el pressupost inicial i les transferències de crèdit.

Suplements de crèdit i crèdits extraordinaris

Quan calgui fer una despesa que no es pugui ajornar a l'exercici següent i no existeixi crèdit adequat o sigui insuficient i no ampliable el que s'hagi consignat al pressupost, el Consell Social, a proposta del Consell de Govern, podrà acordar la sol·licitud de concessió d'un crèdit extraordinari en el primer supòsit o d'un suplement de crèdit en el segon.

Per formalitzar-lo cal:

1. L'especificació del finançament corresponent (ingressos extraordinaris, romanents, etc.).
2. L'acord del Consell Social, a proposta del Consell de Govern, previ informe de la Gerència i amb l'autorització del rector o rectora.

Generació de crèdits de despeses específicament vinculats a ingressos

Si el crèdit ja existeix en el pressupost i s'obtenen ingressos finalistes més elevats que els previstos inicialment, el rector o rectora pot autoritzar l'ampliació de crèdit, a proposta del gerent o gerenta, dintre de l'exercici, segons l'ingrés liquidat efectivament.

Si no existeix el crèdit, la liquidació d'ingressos no previstos o superiors als que es preveuen en el pressupost inicial produeix la generació del crèdit de despeses corresponent. El rector o rectora l'ha d'autoritzar a proposta del gerent o gerenta.

Els crèdits de despeses condicionats a l'obtenció d'uns ingressos es modifiquen obligatòriament a la baixa si els ingressos obtinguts són inferiors a la previsió inicial del pressupost.

En el cas d'ingressos obtinguts per la facturació de béns o serveis, no s'assignaran al pressupost fins que no estigui efectivament ingressat.

En el cas d'ingressos obtinguts i assignats al pressupost de la unitat per la facturació de béns o serveis dels quals existeix un índex de morositat i, en especial, quan el dret de cobrament de la UPC ja ha prescrit, s'ha de retirar automàticament l'import del pressupost de la unitat que el va rebre. També s'ha de retirar del pressupost de la unitat l'import de l'IVA repercutit al client i pagat a la Hisenda Pública de factures no cobrades quan s'esgoti el termini legal perquè la UPC pugui recuperar aquest IVA (4 anys des de l'emissió de la factura).

Transferències de crèdit

Consisteixen en el trasllat de la totalitat o d'una part dels crèdits d'una aplicació pressupostària de despeses a una altra, sense alterar la quantia total del pressupost. No es poden fer des de crèdits per a operacions financeres a la resta de crèdits, ni des de crèdits per a operacions de capital a crèdits per a operacions corrents.

L'aprovació de les transferències de crèdit d'operacions de capital a operacions corrents requereix l'acord del Consell Social, amb la conformitat prèvia del departament competent en matèria d'universitats. L'aprovació de les transferències de crèdit entre els diferents conceptes dels capítols d'operacions corrents i d'operacions de capital requereix l'acord del Consell de Govern. Quan la transferència afecta el capítol relatiu a les remuneracions del personal al servei de la Universitat es requereix l'aprovació prèvia del Consell Social.

Quan es proposa la disminució d'un crèdit que té finançament genèric s'ha de preveure que, amb el crèdit disminuït, quedi prou consignació per atendre les despeses previstes fins al final de l'exercici.

Capítol III. ELS ROMANENTS

Article 6. Tipus de romanents

Romanents de crèdit

Són els saldos disponibles en el moment del tancament de l'exercici, dels crèdits definitius de cada concepte pressupostari que no estan compromesos per al compliment d'obligacions reconegudes.

Romanent de tresoreria

És la diferència entre els drets liquidats (cobrats i pendents de cobrament) i les obligacions concretes o reconegudes (pagades i pendents de pagament), i correspon al resultat de la liquidació dels ingressos i les despeses pressupostaris quan té lloc el tancament de l'exercici. Comprèn la suma dels romanents de crèdit més el possible increment dels ingressos liquidats (recaptats o no) en relació amb els pressupostats, en la part que no s'ha utilitzat en les modificacions de crèdit.

Una part del romanent de tresoreria pot estar afectada o compromesa per a unes despeses determinades. La part que no ho està constitueix un romanent genèric, que pot utilitzar lliurement la Gerència com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent.

Article 7. Incorporació a l'exercici en curs de romanents d'exercicis anteriors

Els romanents de crèdit existents el 31 de desembre de 2013 finançats a càrrec de fons finalistes ingressats efectivament i que en la data esmentada no estiguin vinculats al compliment d'obligacions ja reconegudes, es poden incorporar al pressupost de 2014 per aplicar-los 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.

Aquests romanents es poden incorporar automàticament a l'exercici en curs en els casos següents:

1. Quan corresponen a crèdits, tant d'operacions de capital com corrents, emparats amb compromisos de despesa ja formalitzats (fases AD aprovades) que no s'han pogut executar durant l'exercici per motius no econòmics. El compromís es manté per a l'exercici següent.
2. Quan corresponen a crèdits de despeses (activitats determinades, inversions o projectes) finançades amb ingressos específics que no s'han utilitzat per a la finalitat prevista durant l'exercici que ha finalitzat.
3. Quan deriven de crèdits d'operacions de capital relatius a programes d'inversions que no s'han pogut fer durant l'exercici i que convé destinar a la mateixa finalitat en l'exercici següent.

4. Quan es tracta de crèdits de finançament genèric, en la part que la Universitat ha destinat a la realització d'unes actuacions determinades, quan aquestes no s'han pogut executar durant l'exercici que finalitza i, a criteri de la Gerència, convé dur-les a terme en l'exercici següent.

Els romanents afectats inicialment que s'han incorporat al pressupost poden perdre aquest caràcter i adquirir el de romanents genèrics en els casos següents:

1. Quan corresponen a crèdits distribuïts entre unitats perquè els gestionin, destinats a inversions o activitats, tant si són finançats amb recursos específics com genèrics, pel residu que no s'ha utilitzat al final del termini establert en la convocatòria o en l'acte de concessió, i, si no hi ha cap termini establert, al final del següent exercici després de l'exercici en què s'ha fet l'assignació.

2. Quan corresponen a crèdits distribuïts entre unitats perquè els gestionin i quan per motius d'excepcionalitat són necessaris per al finançament d'actuacions d'interès general de la UPC i, en especial, per al manteniment de l'equilibri pressupostari.

3. En els projectes de finançament extern es considera que, un cop han finalitzat les anualitats per les quals ha estat concedit, s'ha d'haver acomplert la totalitat del projecte i, per tant, els residus queden a la disposició de la Gerència, llevat del cas en què la persona responsable ha informat prèviament sobre la necessitat d'ampliar el període de realització del projecte i se li ha concedit la pròrroga corresponent.

Capítol IV. CRÈDITS ASSIGNATS A LES UNITATS

Article 8. Concepte

Una part del pressupost s'assigna a cada unitat bàsica o funcional per atendre globalment les despeses de funcionament ordinari, exceptuant-ne especialment les despeses de personal i les que són pròpies del manteniment dels edificis (neteja, vigilància, conservació i manteniment, subministraments, etc.). Les persones responsables poden fer lliurement la distribució interna per conceptes de l'assignació a cada unitat. Les distribucions han de respondre a criteris d'eficiència i eficàcia.

Article 9. Utilització

Cada despesa s'ha d'imputar obligatòriament a les posicions pressupostàries definides en el sistema informàtic de gestió econòmica.

L'exercici econòmic coincideix amb l'any natural; per tant, les unitats han d'imputar totes les despeses efectuades durant aquest període.

Si una unitat ha de fer alguna despesa immediata i justificada que sobrepassa la disponibilitat dels recursos de funcionament que té assignats, només pot fer-la amb l'autorització de la Gerència, que la pot atorgar si les disponibilitats globals del pressupost ho permeten.

El Consell de Govern, a proposta de la Gerència, i segons l'execució de l'estat d'ingressos o de despeses, pot acordar la retenció de saldos pressupostaris corresponents a crèdits no vinculats a ingressos afectats i també pot establir qualsevol altra mesura que consideri adequada per complir l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Capítol I. DESCRIPCIÓ GENERAL

Article 10. Normes generals

Es resumeixen en els punts següents:

1. Únicament es poden autoritzar despeses dins del límit quantitatiu i qualitatiu establert per la consignació pressupostària (article 4).

Els articles 168 i 172 dels Estatuts determinen les persones que poden autoritzar despeses i ordenar pagaments. Aquests articles s'han desenvolupat en les resolucions següents:

- Resolució 3010/2006, de 13 de desembre, sobre delegació de competències, pel que fa a resoldre i acordar les resolucions i els actes administratius corresponents als procediments de gestió de personal.

- Resolució 140/2012, de 30 de gener, sobre delegació de competències, en matèria de gestió econòmica, gestió de contractació administrativa i de gestió acadèmica de primer i segon cicles, grau i màster, gestió acadèmica de tercer cicle i procediments gestionats des del Centre de Transferència de Tecnologia.

Els degans i deganes i els directors i directores de les unitats bàsiques poden delegar aquestes funcions, si així ho estableixen els corresponents acords de delegació publicats, a altres òrgans o càrrecs de la seva unitat, a excepció de les despeses de personal, per operacions que individualment no superin l'import de 3.000 €.

2. La UPC està sotmesa a la Llei de contractes del sector públic.

Per tant, són nuls de ple dret els actes administratius en general que són duts a terme sense que hi hagi un crèdit pressupostari adequat i suficient, per una persona manifestament incompetent o que prescindeix totalment i absolutament del procediment sobre contractació administrativa per a qualsevol tipus de despesa, sense perjudici de les responsabilitats administratives, civils o penals que se'n poden derivar.

Excepcionalment, el rector o rectora pot convalidar l'acte administratiu anul·lable amb càrrec als crèdits de la unitat implicada. En aquests casos, se n'ha d'informar el Consell de Govern i s'han d'instrumentar les modificacions pressupostàries que calguin, tenint en compte el que estableix l'article 4 d'aquestes bases d'execució.

3. En cap cas no es poden comptabilitzar despeses ni fer el pagament corresponent de serveis prestats per personal que no estiguin justificats degudament.

Article 11. Fases de la gestió de la despesa

L'execució del pressupost de despeses s'ha de dur a terme mitjançant les fases que estableix la legislació vigent: autorització, disposició, reconeixement de l'obligació, ordenació del pagament i pagament efectiu de la despesa.

Amb l'objectiu de simplificar la gestió, es poden realitzar diverses fases en un mateix document. La gestió de la despesa s'inicia amb la proposta i autorització d'aquesta (autorització, A) a càrrec d'un crèdit pressupostari determinat, el qual s'ha de reservar, parcialment o totalment, per a aquesta finalitat. L'acte no implica cap relació amb tercers, però inicia el procés administratiu i resta assignació pressupostària.

La disposició o compromís de despesa (disposició, D) és l'acte amb el qual es concreta la realització d'obres o la prestació de serveis o subministraments. Suposa el compromís amb un tercer per realitzar una despesa d'una quantia determinada exactament. Equival a la formalització d'una comanda.

Un cop acreditada satisfactòriament la realització de l'obra o la prestació del servei o el subministrament, se'n reflecteix la despesa com un crèdit exigible (reconeixement de l'obligació, O). Les factures, com a document per al reconeixement de l'obligació, han d'estar conformades per la persona responsable.

Finalment s'expedeix l'ordenació del pagament amb relació a l'obligació concreta (ordenació del pagament, P).

La normativa que fa referència a aquestes fases queda recollida a les normes de gestió econòmica de la UPC.

Article 12. Classificació i codificació de les despeses

A l'efecte del seguiment i control comptable, cada una de les despeses que s'executen es codifica d'acord amb els criteris que s'estableixen, que com a mínim són els següents:

1. Classificació econòmica, per conceptes pressupostaris, segons la naturalesa econòmica.
2. Classificació per tipus de finançament, segons que sigui genèric o específic.
3. Codificació patrimonial, segons la naturalesa patrimonial de la despesa.
4. Codificació per centres gestors, segons la unitat a la qual s'ha assignat el pressupost.
5. Codificació per centre de cost, segons la unitat d'imputació de la despesa, ordre de cost o projecte.

Capítol II. DESPESES DE PERSONAL

Article 13. Limitacions en els conceptes retributius

Tant les retribucions del professorat funcionari i contractat com les del personal d'administració funcionari són les que determina amb caràcter general la legislació vigent. Les retribucions del personal en règim laboral es regeixen pels convenis col·lectius tant de PDI com de PAS de les universitats públiques catalanes.

El personal de la Universitat no pot percebre retribucions per conceptes i quanties diferents dels que estableix la normativa vigent, sense perjudici del que preveu la Llei orgànica d'universitats, la Llei d'universitats de Catalunya, els Estatuts i la normativa pròpia de la Universitat sobre complements per la participació en projectes científics, tècnics o artístics.

Per al 2014, d'acord amb la Llei de pressupostos de la Generalitat, queden limitades explícitament les retribucions de personal següents:

- No s'incrementen les despeses de personal no sotmeses a la legislació laboral.
- No s'incrementen els complements específics.
- No es percep el complement de productivitat.
- No s'incrementa la retribució dels alts càrrecs i s'estableixen límits salarials.
- Es redueixen de forma temporal les retribucions anuals en un import equivalent a una paga extraordinària.
- No es fan aportacions al pla de pensions.
- Els serveis extraordinaris o les hores extraordinàries es compensen amb hores lliures de servei, d'acord amb les equivalències vigents actualment.
- No es reconeixen les percepcions derivades del sistema d'ajuts per al menjar del personal.

Ahora s'estableix que la reposició de PDI, tot respectant el límit percentual de la taxa de reposició aplicable legalment, sigui principalment mitjançant el Programa Serra Húnter.

Article 14. Plantilles de personal

El Consell Social ha d'aprovar la plantilla que s'autoritza de totes i cadascuna de les categories de personal, i la relació de llocs de treball del personal d'administració i serveis de la Universitat, així com les seves modificacions i la despesa que comporten.

El Consell Social determina els llocs de treball als quals correspon un complement específic i l'import d'aquest complement, així com la quantia total destinada a l'assignació del complement de productivitat, d'acord amb la normativa vigent.

Qualsevol nomenament o contractació de personal s'ha de tramitar des de la Gerència. És a dir que des de les unitats no es poden signar contractes o prendre compromisos amb personal, ni tan sols temporals o eventuals.

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.

És aplicable a la UPC l'acord del Govern de la Generalitat de Catalunya sobre contenció de plantilles i limitacions als nomenaments i contractacions de personal temporal, en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, o el que el substitueixi.

Article 15. Dietes i desplaçaments

El personal de la Universitat que ha d'efectuar un desplaçament al servei d'aquesta universitat percep dietes i despeses de viatge, que s'han d'acreditar d'acord amb els imports i els criteris que aproven els òrgans competents. Les normes de gestió econòmica fixen el procediment per fer-ne la tramitació.

Article 16. Despesa per a mobilitat externa del personal docent i investigador (PDI) i per a llicències sabàtiques i per a mobilitat del personal d'administració i serveis (PAS)

Característiques i utilització per a la mobilitat del PDI

El pla de mobilitat externa del personal docent i investigador pretén ser un mecanisme per incentivar i ajudar el PDI a fer estades en universitats i centres de recerca fora de Catalunya.

La concessió de la llicència no comporta la substitució parcial o total de la persona durant el període d'absència i no suposa en cap cas un cost addicional per al pressupost.

Característiques i utilització per a les llicències sabàtiques

Les llicències sabàtiques són exempcions de les tasques docents del PDI, per tal que pugui centrar la seva activitat en entorns diferents i contrastar la seva tasca acadèmica. La llicència sabàtica és un reconeixement de l'activitat acadèmica de qualitat i d'excel·lència del professorat.

Durant la llicència es conserven tots els drets econòmics i administratius, excepte els corresponents a complements per càrrecs.

La concessió de la llicència no comporta la substitució parcial o total de la persona durant el període d'absència i no suposa en cap cas despesa addicional per al pressupost.

Característiques i utilització per a la mobilitat del PAS

La mobilitat externa del personal d'administració i serveis pretén ser un mecanisme per incentivar i ajudar el PAS a fer estades en universitats i administracions i ha de ser finançada íntegrament per fons externs i finalistes.

Capítol III. CONTRACTACIÓ D'OBRES, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS I GESTIÓ DE SERVEIS

Article 17. Criteris generals

El règim de contractació de la Universitat en tot el que fa referència a obres, subministraments, serveis i gestió de serveis s'ha d'ajustar a la normativa legal aplicable i al procediment desenvolupat en el manual de contractació de la Universitat.

Quan l'import de les contractacions sobrepassi l'import d'1.000.000 d'euros, cal informar-ne el Consell Social.

Capítol IV. DESPESES PER A PROJECTES D'INVERSIÓ

Article 18. Criteri general

No es poden comprometre despeses a càrrec dels crèdits destinats a inversions o a la realització de programes o projectes que tenen un finançament específic, fins que no es confirmen els recursos realment disponibles.

Si els recursos obtinguts no s'apliquen directament a un projecte, sinó que se n'ha d'aprovar una distribució interna, no es poden utilitzar fins que aquesta distribució no és aprovada per l'òrgan competent i s'ha comunicat a les persones o unitats a les quals està directament assignada la responsabilitat de la inversió o el projecte.

La dotació pressupostària està fixada per a la finalitat perseguida i si hi ha baixes respecte de la licitació, aquestes han de quedar disponibles per a les actuacions que determini l'òrgan competent.

Article 19. Inversions en obres

Per dur a terme alguna actuació no prevista, prèviament a l'autorització de la despesa, s'ha d'introduir el concepte en la programació amb el finançament corresponent, ja sigui afectant nous recursos per a aquesta finalitat, ja sigui substituint alguna inversió programada de la qual es pugui prescindir o que es pugui endarrerir.

Per mantenir l'homogeneïtat necessària en la conservació estructural, arquitectònica i funcional del patrimoni immobiliari de la Universitat, qualsevol acció que es proposi realitzar que suposi alguna modificació de l'estructura o de la distribució interna o de les instal·lacions dels edificis o del seu entorn ha de ser validada per la Gerència, d'acord amb els serveis específics que depenen d'aquesta.

Capítol V. Despeses pluriennals

Article 20. Concepte

Es poden adquirir compromisos de despeses que s'hagin d'estendre a exercicis posteriors a l'exercici en el qual s'autoritzen, sempre que l'execució s'iniciï en el mateix exercici. El Consell Social aprovarà, a proposta del Consell de Govern, les operacions de despeses pluriennals.

Es considerarà operació pluriennal aquella que té una durada superior a 12 mesos. No estan incloses les despeses de remuneracions de personal ni beques. No s'entén com a despesa pluriennal la tramitació avançada de compromisos de despeses per a un exercici posterior. Els compromisos que afectin a més d'un exercici (independentment de la seva durada) sempre s'han de registrar comptablement amb un document pressupostari que reflecteixi l'import compromès a cada exercici.

Article 21. Requisits

1. En fer l'aprovació, s'ha d'especificar l'import de cada anualitat, així com el nombre d'anualitats, que no pot ser superior a quatre, llevat dels arrendaments d'immobles i les càrregues derivades de l'endeutament.
2. Per a les despeses de projectes o programes de recerca que disposen d'un finançament específic establert en diverses anualitats per l'entitat que el concedeix, l'execució de la despesa s'ha d'acomodar a les previsions plurianuals acceptades per als ingressos.

Capítol VI. AJUTS I SUBVENCIONS CONCEDITS PER LA UPC

Article 22. Concepte

Són aportacions fetes per la UPC que afecten un beneficiari determinat o un col·lectiu general de beneficiaris potencials.

Article 23. Criteris generals

1. Quan aquestes aportacions es destinen a un col·lectiu general, la concessió d'ajuts i subvencions s'ha de fer d'acord amb els criteris de publicitat, concurrència i objectivitat. Si es

beneficiaris potencials són membres de la comunitat universitària de la UPC, la publicitat pot quedar limitada al seu àmbit.

2. Cal fixar el termini temporal per a la utilització de l'ajut o subvenció, més enllà del qual no es poden comprometre despeses amb càrrec a l'ajut o subvenció ni reservar-ne el saldo no utilitzat, si no és amb l'autorització expressa de la Gerència en cada cas.

3. El pagament no es pot ordenar fins que els beneficiaris no han justificat el compliment de les condicions que han donat lloc a la concessió, excepte que es prevegi la possibilitat d'efectuar bestretes.

4. Si els beneficiaris no compleixen o justifiquen l'ajut en els termes de la concessió, s'ha de revocar la subvenció.

Títol IV. NORMES DELS PROCEDIMENTS DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA DELS INGRESSOS

Capítol I. DESCRIPCIÓ GENERAL

Article 24. Normes generals

Els responsables de les activitats que comporten l'obtenció dels ingressos consignats en el pressupost inicial en fan el seguiment i posen en coneixement de la Gerència les possibles desviacions que es poden preveure.

No es poden concedir exempcions, condonacions, rebaixes, descomptes ni moratòries en el pagament de taxes, preus públics i tarifes previstes, llevat dels que estan establerts per llei o per acord del Consell Social.

Article 25. Tipus d'ingressos i característiques

Ingressos procedents de les taxes i preus públics

Són els que deriven de l'aplicació del decret de preus públics per als estudis homologats que s'imparteixen a la UPC.

Drets d'inscripció per a estudis propis de la UPC

Són els que estableix el Consell Social per als estudis que condueixen a l'obtenció d'un títol propi de la Universitat i també per als cursos de postgrau i especials. Estan parcialment afectats al finançament de les despeses derivades de l'organització i el desenvolupament dels estudis que els han generat.

Ingressos per la prestació de serveis universitaris no acadèmics

Corresponen a ingressos per l'aplicació de tarifes i preus per la prestació de serveis universitaris no acadèmics. L'establiment de les tarifes i preus és competència del Consell Social i tenen la mateixa vigència que el pressupost.

Ingressos procedents de la Generalitat de Catalunya

Corresponen a la subvenció per a despeses ordinàries o extraordinàries, previstes amb la Generalitat d'acord amb el model de finançament de les universitats públiques i de l'acompliment dels objectius del contracte programa, i que la Universitat destina a cobrir despeses que no tenen finançament específic.

Ingressos financers

Corresponen als interessos que s'obtenen dels fons que tenen en comptes corrents tant la tresoreria general de la UPC com les unitats o els serveis. S'ingressen en la tresoreria general de la UPC i es destinen al pressupost de manera genèrica.

Ingressos per la cessió d'ús de locals

Són ingressos per la cessió de l'ús temporal de locals, per destinar-los a activitats o serveis d'entitats o associacions externes que tenen una finalitat afí i compatible amb la de la Universitat.

L'autorització és competència del rector o rectora o la persona que delega, a petició del director o directora o el cap de la unitat, i ha de quedar formalitzada en un contracte, en el qual se n'ha d'establir la finalitat, el termini i les condicions econòmiques. Els ingressos que se n'obtenen s'incorporen al pressupost de la Universitat.

Ingressos per serveis prestats per les unitats

Els ingressos obtinguts per la prestació de serveis ordinaris des d'una unitat poden revertir en benefici de la unitat que els ha prestat i incrementar-ne l'assignació establerta al capítol segon.

Les alteracions pressupostàries corresponents es realitzen directament sobre la base de la justificació de l'ingrés. El procediment per formalitzar-los es determina en les normes de gestió econòmica de la UPC i la retenció corresponent per cobrir les despeses indirectes l'aprova el Consell Social en el document de tarifes i preus per a l'any vigent.

Ingressos finalistes o de caràcter específic

Són els que financen un concepte de despeses de manera directa o específica, que afecten projectes i altres activitats de recerca o relacionades amb la docència. Com a norma general, la despesa no es pot materialitzar fins que l'ingrés no s'ha recaptat efectivament.

Si la justificació de la despesa és un requisit previ per al cobrament del dret, la despesa es pot materialitzar una vegada acreditat el reconeixement del dret.

Altres ajuts o subvencions específics concedits a les unitats

Són subvencions o ajuts concedits per entitats o particulars, amb una finalitat concreta. S'apliquen a la finalitat establerta, en les condicions fixades en la concessió.

Ingressos per projectes i serveis de recerca i assistència tècnica prestats a l'exterior

Vegeu l'**article 26** d'aquestes bases d'execució.

Endeutament

Qualsevol operació s'ha de sotmetre a l'aprovació del Consell Social i ha de tenir l'autorització de la Generalitat de Catalunya.

Capítol II. ASPECTES SINGULARS

Article 26. Ingressos per projectes, serveis de recerca i assistència tècnica prestats a l'exterior

1. Els ingressos que s'obtenen com a contraprestació de projectes i serveis de recerca i d'assistència tècnica queden afectats directament a les unitats en les quals s'han generat i realitzat. Aquest ingressos estan gravats amb una quota de participació en despeses generals i indirectes que estableix el Consell Social, que es concreta en l'apartat de tarifes del pressupost. Aquesta quota reté o bloqueja un percentatge dels ingressos rebuts en el moment en què es reconeix el dret.
2. El Centre de Transferència de Tecnologia (CTT) gestiona, en col·laboració amb les unitats, els projectes, els ingressos i les despeses, així com els recursos destinats a programes i altres accions relacionades amb la recerca que són encomanats pels òrgans de govern.
3. Els actius adquirits amb recursos gestionats per mitjà del CTT s'incorporen al patrimoni de la Universitat i queden adscrits a la unitat que els ha generat.
4. Al final de l'exercici econòmic, el CTT ha de presentar una memòria dels resultats econòmics.
5. Els romanents de projectes finalitzats (ja sigui perquè s'ha fet l'entrega del treball o servei objecte del conveni, perquè s'ha sobrepassat el termini real d'execució, perquè s'ha justificat totalment el projecte o perquè ho considera el responsable) només es poden aplicar a les finalitats concretes de recerca que determini el responsable. Per fer-ho, prèviament al trasllat de fons cap a un altre projecte, cal justificar adequadament la finalitat a la qual es destinarà el romanent i cal que sigui aprovat de forma expressa per la direcció de recerca.

Títol V. TANCAMENT DE L'EXERCICI

Article 27. Tancament de l'exercici

S'han d'imputar a l'exercici econòmic tots els ingressos que han estat liquidats o que hi corresponen, i totes les obligacions que s'acrediten com a concretes en el mateix període. Per assegurar aquest principi, les normes de gestió econòmica de la UPC estableixen les dates límit d'expedició, presentació i tramitació dels documents comptables, que per norma general no poden sobrepassar el termini del 10 de desembre de l'any corrent.

En fer el tancament del pressupost, s'hi incorpora la informació dels balanços i resultats de les entitats en les quals la Universitat té participació. Addicionalment al tancament de final d'exercici cal fer tancaments trimestrals i informar-ne els òrgans de govern i la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

Títol VI. DISPOSICIONS FINALS

Article 28. Control intern

El Servei de Control de Gestió de la Universitat exerceix les funcions de control intern.

Amb aquesta finalitat, els tècnics i tècniques d'aquest servei estan facultats per demanar els documents i dictàmens que consideren oportuns als òrgans i unitats de la Universitat, que n'han d'atendre el requeriment. Igualment, poden realitzar auditories internes de les unitats.

El Servei de Control de Gestió ha d'emetre tots els informes que li encarreguin la Gerència o el Consell Social.

Article 29. Auditoria externa

El Consell Social ha de vetllar perquè, abans d'aprovar el balanç i la liquidació del pressupost de la Universitat, hagi estat feta l'auditoria corresponent, la qual es pot sol·licitar a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya o bé a serveis externs. Les auditories externes actuen sota les directrius de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

Article 30. Pròrroga del pressupost

Si el dia 1 de gener de l'exercici pressupostari, per qualsevol motiu, no s'ha aprovat el pressupost, es considera automàticament prorrogat el de l'any anterior, en els crèdits inicials, fins que el Consell Social n'aprova un de nou. La pròrroga no afecta els crèdits de despesa que corresponen a serveis, projectes o programes que finalitzen durant l'exercici ni els que depenen de la confirmació del finançament afectat.

Article 31. Vigència i desenvolupament

La vigència de les bases d'execució és la mateixa que la del pressupost, incloent-hi la pròrroga, i el desenvolupament es recull en les actuals normes específiques de gestió econòmica de la UPC i en les que es desenvolupin, eventualment, en circulars operatives o notes de servei.

Proposta de Pressupost 2014

Pressupost per capítols

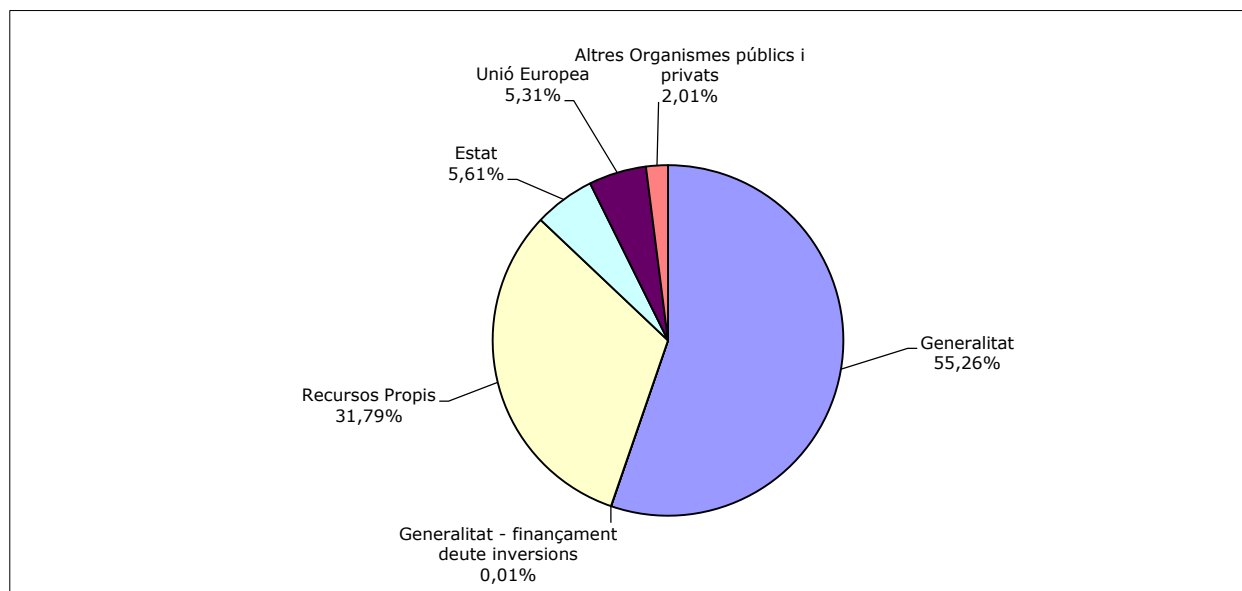
PRESSUPOST D'INGRESSOS 2014		2013	2014	%	% Δ 14/13
Capítol 3.	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	84.173.661	82.313.055	31,31%	-2,21%
Capítol 4.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	151.873.665	146.705.899	55,80%	-3,40%
Capítol 5.	INGRESSOS PATRIMONIALS	3.107.357	2.098.009	0,80%	-32,48%
	Subtotal Operacions Corrents	239.154.683	231.116.963	87,91%	-3,36%
Capítol 7.	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	39.283.864	31.787.465	12,09%	-19,08%
	Subtotal Operacions de Capital no financeres	39.283.864	31.787.465	12,09%	-19,08%
Capítol 9.	PASSIUS FINANCERS	0	0	0,00%	-
	Subtotal Operacions Financeres	0	0	0,00%	-
	TOTAL INGRESSOS	278.438.547	262.904.428	100,00%	-5,58%

PRESSUPOST DE DESPESES 2014		2013	2014	%	% Δ 14/13
Capítol 1.	REMUNERACIONS DE PERSONAL	175.236.067	167.115.845	63,57%	-4,63%
Capítol 2.	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	52.292.217	46.677.629	17,75%	-10,74%
Capítol 3.	DESPESES FINANCERES	2.522.480	2.844.000	1,08%	12,75%
Capítol 4.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.720.907	11.591.782	4,41%	32,92%
	Subtotal Operacions Corrents	238.771.671	228.229.256	86,81%	-4,42%
Capítol 6.	INVERSIONS	33.146.760	29.975.393	11,40%	-9,57%
	Subtotal Operacions de Capital no financeres	33.146.760	29.975.393	11,40%	-9,57%
Capítol 9.	PASSIUS FINANCERS	6.520.116	4.699.779	1,79%	-27,92%
	Subtotal Operacions Financeres	6.520.116	4.699.779	1,79%	-27,92%
	TOTAL DESPESES	278.438.547	262.904.428	100,00%	-5,58%

Origen dels Fons

Ingressos (euros)

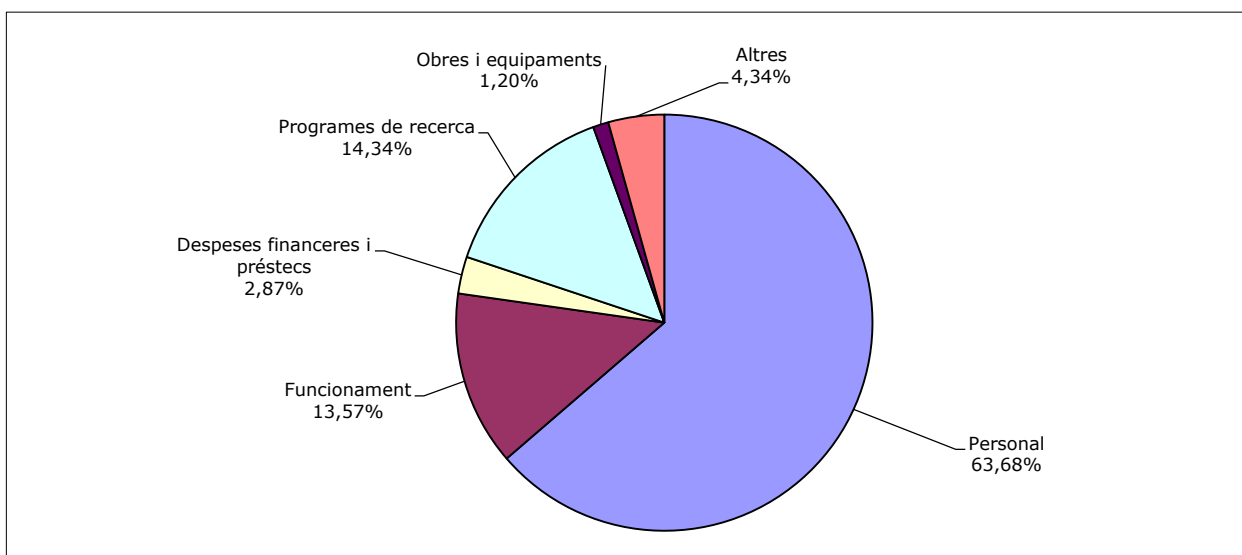
	2014	2013	% Δ 14/13	Participació 2014
Generalitat	145.283.354	149.230.141	-2,64%	55,26%
Generalitat - finançament deute inversions	32.704	1.992.728	-98,36%	0,01%
Recursos Propis	83.584.392	86.830.729	-3,74%	31,79%
Estat	14.741.874	15.953.358	-7,59%	5,61%
Unió Europea	13.970.649	14.327.389	-2,49%	5,31%
Altres Organismes públics i privats	5.291.455	10.104.202	-47,63%	2,01%
TOTAL	262.904.428	278.438.547	-5,58%	100,00%



Destinació dels Fons

Despeses (euros)

	2014	2013	% Δ 14/13	Participació 2014
Personal	167.405.365	175.686.067	-4,71%	63,68%
Funcionament	35.681.245	37.472.947	-4,78%	13,57%
Despeses financeres i préstecs	7.543.779	9.042.596	-16,58%	2,87%
Programes de recerca	37.705.301	42.918.936	-12,15%	14,34%
Obres i equipaments	3.166.756	4.846.094	-34,65%	1,20%
Altres	11.401.982	8.471.907	34,59%	4,34%
TOTAL	262.904.428	278.438.547	-5,58%	100,00%



NOTA:

Personal inclou remuneracions i altres beneficis (Formació, mobilitats, sabàtics, prevenció de riscos laborals)

4 Anàlisi d'origen i destí dels fons

FINANÇAMENT GENÈRIC				DESPESES GENÈRIQUES			
	2014	2013	Δ 14/13		2014	2013	Δ 14/13
Matrícula (preus i beques)	55.382.700	51.501.357	7,5%	Personal	162.193.177	161.997.352	0,1%
				Personal Capítol 1	155.606.834	161.997.352	
				Personal Capítol 1 (Consortis i Serra Hunter)	6.586.343		
Subvenció de la Generalitat de Catalunya	134.030.725	138.545.116	-3,3%	Serveis exteriors	32.628.120	34.528.529	-5,5%
Subvenció Finançament Generalitat	134.030.725	138.545.116	-3,3%	Subministraments energètics	5.200.100	6.016.000	-13,6%
				Neteja i vigilància	7.654.795	7.944.903	-3,7%
				Manteniment	2.478.847	2.790.187	-11,2%
				Altres serveis	17.294.378	17.777.439	-2,7%
Overhead CTT	5.245.000	5.779.359	-9,2%	Despeses de funcionament	3.591.150	3.346.088	7,3%
Aportacions d'altres entitats	4.258.689	6.678.189	-36,2%	Transferències i ajuts a tercers	7.287.982	4.223.907	72,5%
D'empreses privades	4.258.689	5.821.832	-26,8%				
Ens vinculats	0	856.357	-				
Altres ingressos	11.494.790	7.663.834	50,0%	Inversions	546.756	794.591	-31,2%
Ingressos IVA	1.150.000	1.755.000	-34,5%	Recerca	1.172.219	855.000	37,1%
CCE	815.000	715.000	14,0%				
Altres (repercussió costos i patrimonials)	9.289.790	4.808.834	93,2%				
De la Unió Europea	240.000	385.000					
Altres aportacions de la Generalitat de Catalunya	1.707.279	2.097.728	-18,6%	Devolucions préstecs Parcs	4.699.779	6.520.116	-27,9%
TOTAL FINANÇAMENT GENÈRIC	212.119.183	212.265.583	-0,1%	TOTAL DESPESA GENÈRIQUES	212.119.183	212.265.583	-0,1%
				SUPERÀVIT/DÈFICIT	0	0	

PRESSUPOST 2014

FINANÇAMENT ESPECÍFIC	2014	2013	Δ 14/13	DESPESA ESPECÍFICA	2014	2013	Δ 14/13
De la Generalitat Pla d'inversions (PIU)	2.600.000	4.000.000	-35,0%	Pla d'Inversions	2.600.000	4.000.000	-35,0%
				Innovació docent, infraestructures de biblioteques, pla riscos laborals i de medi ambient			-
				Edificis i actuacions similars			-
				Pla TIC i projectes de software	0	0	-
				Actuacions PIU pendent de confirmació	2.600.000	4.000.000	-35,0%
De la Generalitat per a altres inversions	0	0	-	Altres inversions	0	0	-
Del Ministeri per Parcs Tecnològics (préstec)	0	0	-	Inversions en Parcs científics i tecnològics	0	0	-
D'altres organismes	1.401.815	6.706.343	-79,1%	Costos personal altres organismes	1.401.815	6.706.343	-79,1%
				Personal Consorcis (CEIB i CETI)	51.815	5.006.343	-99,0%
				Personal FUPC, AIDIT i altres	1.350.000	1.700.000	-20,6%
Convenis de Cooperació Educativa	989.800	983.500	0,6%	Despeses CCE	989.800	983.500	0,6%
				Ajuts a estudiants de CCE (per compte d'institucions)	280.800	343.000	-18,1%
				Unitats Bàsiques	649.000	580.500	11,8%
				Programes CCD: aportació ov. CCE	60.000	60.000	0,0%
Del MICINN i Generalitat per altres transferències	7.445.353	9.762.385	-23,7%	Altres despeses finançades (MICINN i Generalitat)	7.445.353	9.762.385	-23,7%
Transferències diverses de l'Estat	3.529.740	4.227.036	-16,5%	Programa Ramon i Cajal, Juan de la Cierva, FPU i FPI	1.748.652	2.457.938	-28,9%
Transferències de la Generalitat	2.669.613	4.257.349	-37,3%	Intercanvi d'estudiants	1.485.000	1.635.000	-9,2%
PROFOR de la DGR	1.246.000	1.278.000	-2,5%	Serra Hunter, Beques predoctorals (FI), RyC, PIV	1.772.201	4.092.434	-56,7%
				Retorn beques a centres adscrits i gestió titulacions pròpies	959.000	0	-
				Formació PDI i PAS i ajut per a la normalització lingüística i altres	100.000	110.000	-9,1%
				Subvenció per a la recerca PQS	1.380.500	1.467.013	-5,9%
Cursos, serveis i altres ingressos	1.136.695	2.024.810	-43,9%	Despeses relacionades	1.136.695	2.024.810	-43,9%
Matrícules de becaris centres adscrits i titulacions pròpies	0	943.000	-100,0%	Retorn beques a centres adscrits i gestió titulacions pròpies	0	943.000	-100,0%
Cursos i serveis prestats per unitats	595.172	575.172	3,5%	Programes específics (Servei d'Esports i SLT)	595.172	575.172	3,5%
Serveis, vendes i altres ingressos	321.523	296.638	8,4%	Unitats bàsiques i d'altres unitats	441.523	406.638	8,6%
Càtedres empresa, UPC 21 i empreses privades	220.000	210.000	4,8%	Sistemes d'informació	100.000	100.000	0,0%
De la Unió Europea	1.649.000	1.649.000	0,0%	Despeses d'intercanvi	1.649.000	1.649.000	0,0%
De Ministeris i Generalitat per a recerca (CTT)	13.031.871	11.318.155	15,1%	Projectes de recerca i transferència de tecnologia (CTT)	13.031.871	11.318.155	15,1%
Convenis cursos i serveis (CTT)	10.866.296	15.763.158	-31,1%	Projectes de recerca i transferència de tecnologia (CTT)	11.224.062	18.523.882	-39,4%
D'altres entitats per a recerca (CTT)	357.766	2.760.724		Projectes europeus CTT	10.831.649	10.693.389	1,3%
De la Unió Europea per a recerca (CTT)	10.831.649	10.693.389	1,3%	Programes CCD: aportació ov. CTT	100.000	100.000	0,0%
Overhead del CTT per al CCD	100.000	100.000	0,0%	Altres	375.000	411.500	-8,9%
Altres	375.000	411.500	-8,9%				
TOTAL FINANÇAMENT ESPECÍFIC	50.785.245	66.172.964	-23,3%	TOTAL DESPESA ESPECÍFICA	50.785.245	66.172.964	-23,3%
TOTAL INGRESSOS	262.904.428	278.438.547	-5,6%	TOTAL DESPESES	262.904.428	278.438.547	-5,6%

Pressupost per capítols (GENÈRIC I ESPECÍFIC)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2014		2013	2014	% Δ 14/13
Capítol 3.	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	58.808.980	67.667.729	15,06%
Capítol 4.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	142.931.473	138.568.004	-3,05%
Capítol 5.	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.740.570	1.722.057	-37,16%
Capítol 7.	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.784.560	4.161.393	-46,54%
Capítol 9.	PASSIUS FINANCERS	0	0	-
Ingressos GENÈRICS		212.265.583	212.119.183	-0,07%

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2014		2013	2014	% Δ 14/13
Capítol 3.	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	25.364.681	14.268.654	-43,75%
Capítol 4.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.942.192	8.514.567	-4,78%
Capítol 5.	INGRESSOS PATRIMONIALS	366.787	375.952	2,50%
Capítol 7.	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	31.499.304	27.626.072	-12,30%
Capítol 9.	PASSIUS FINANCERS	0	0	-
Ingressos ESPECÍFICS		66.172.964	50.785.245	-23,25%
TOTAL INGRESSOS		278.438.547	262.904.428	-5,58%

PRESSUPOST DE DESPESES 2014		2013	2014	% Δ 14/13
Capítol 1.	REMUNERACIONS DE PERSONAL	161.997.352	162.193.177	0,12%
Capítol 2.	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	34.113.746	32.160.684	-5,73%
Capítol 3.	DESPESES FINANCERES	2.522.480	2.844.000	12,75%
Capítol 4.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.200.907	7.267.982	73,01%
Capítol 6.	INVERSIONS	2.910.982	2.953.561	1,46%
Capítol 9.	PASSIUS FINANCERS	6.520.116	4.699.779	-27,92%
Despeses GENÈRIQUES		212.265.583	212.119.183	-0,07%

PRESSUPOST DE DESPESES 2014		2013	2014	% Δ 14/13
Capítol 1.	REMUNERACIONS DE PERSONAL	13.238.715	4.922.668	-62,82%
Capítol 2.	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	18.178.471	14.516.945	-20,14%
Capítol 4.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.520.000	4.323.800	-4,34%
Capítol 6.	INVERSIONS	30.235.778	27.021.832	-10,63%
Despeses ESPECÍFIQUES		66.172.964	50.785.245	-23,25%
TOTAL DESPESES		278.438.547	262.904.428	-5,58%

PRESSUPOST 2014 INGRESSOS ESPECÍFICS

CAPÍ	ARTICLE	CONCEPTES	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2014	PRESS. INICIAL 2013	Δ 14/13
3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS			14.268.654,00	25.364.681,00	-43,75%
31	PREUS PÚBLICS			370.000,00	1.313.000,00	-71,82%
311	Drets de matrícula en formació homologada				943.000,00	-100,00%
311.10	Compensacions per beques de matrícula				700.000,00	-100,00%
311.11	Compensacions per altres exempcions de matrícula				243.000,00	-100,00%
313	Proves d'accés a la universitat			370.000,00	370.000,00	0,00%
313.00	Matrícules de proves d'accés (PAAU) i batxillerat de la reforma			370.000,00	370.000,00	0,00%
32	PRESTACIÓ DE SERVEIS			12.411.739,00	17.329.381,00	-28,38%
320	Prestació de serveis universitaris			1.584.972,00	1.558.672,00	1,69%
320.00	Prestació de serveis universitaris			595.172,00	575.172,00	3,48%
320.01	Convenis de cooperació educativa			989.800,00	983.500,00	0,64%
321	Ingressos per activitats de recerca i innovació			10.821.767,00	15.760.709,00	-31,34%
321.00	Convenis, cursos i serveis. CTT			10.271.767,00	15.210.420,00	-32,47%
321.01	Convenis UPC21. CTT			450.000,00	450.289,00	-0,06%
321.10	Overhead del CTT de convenis, serveis, cursos i propietat intel·lectual			100.000,00	100.000,00	0,00%
329	Ingressos per altres serveis			5.000,00	10.000,00	-50,00%
329.01	Cursos i serveis prestats per les unitats (NO Serveis universitat.)			5.000,00	10.000,00	-50,00%
33	VENDA DE BÉNS			35.000,00	1.200,00	2816,67%
330	Venda de publicacions pròpies			35.000,00	1.200,00	2816,67%
330.00	Venda de publicacions i impresos propis			35.000,00	1.200,00	2816,67%
39	ALTRES INGRESSOS			1.451.915,00	6.721.100,00	-78,40%
390	Repercussions de costos			1.451.915,00	6.721.100,00	-78,40%
390.00	Repercussió de costos de personal			1.401.815,00	6.700.000,00	-79,08%
390.30	Altres ingressos			50.100,00	21.100,00	137,44%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			8.514.567,00	8.942.192,00	-4,78%
40	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL			1.628.469,00	1.536.500,00	5,99%
400	Transferències corrents de l'Administració General de l'Estat			1.545.000,00	1.500.000,00	3,00%
400.00	Transferències diverses de l'Estat			195.000,00		
400.01	Transferències diverses de l'Estat per a programes de mobilitat internacional			1.350.000,00	1.500.000,00	-10,00%
401	Transferències corrents d'organismes dependents de l'Administració de l'Estat			83.469,00	36.500,00	128,68%
401.00	Transferències corrents d'organismes dependents de l'Administració de l'Estat			83.469,00	36.500,00	128,68%
45	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA			4.277.660,00	5.541.692,00	-22,81%
451	Altres transferències corrents de la Generalitat de Catalunya			1.328.421,00	3.218.738,00	-58,73%
451.00	Altres transferències corrents de la Generalitat de Catalunya			1.328.421,00	3.218.738,00	-58,73%
452	Transferències corrents d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya			2.949.239,00	2.322.954,00	26,96%
452.02	Transferències corrents d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Altres entitats considerades sector públic			2.949.239,00	2.322.954,00	26,96%
47	TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESES PRIVADES			220.000,00	210.000,00	4,76%
470	Transferències corrents d'empreses privades			220.000,00	210.000,00	4,76%
470.00	Transferències corrents d'empreses privades			60.000,00	60.000,00	0,00%
470.01	Transferències corrents d'empreses privades. UPC21			160.000,00	150.000,00	6,67%
48	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINALITAT DE LUCRE			362.766,00	5.000,00	7155,32%
480	Transferències corrents de famílies i entitats sense finalitat de lucre			362.766,00	5.000,00	7155,32%
480.00	Transferències d'estudiants i personal de la UPC per a projectes de cooperació			5.000,00	5.000,00	0,00%
480.01	Transferències d'entitats sense finalitat de lucre			357.766,00		
49	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR			2.025.672,00	1.649.000,00	22,84%
490	Transferències corrents de la Unió Europea			1.649.000,00	1.649.000,00	0,00%
490.02	Transferències corrents de la Unió Europea per a mobilitat			1.649.000,00	1.649.000,00	0,00%
499	Altres transferències corrents de l'exterior			376.672,00		
499.00	Altres transferències corrents de l'exterior			376.672,00		
5	INGRESSOS PATRIMONIALS			375.952,00	366.787,00	2,50%
54	LLOGUERS			153.000,00	160.000,00	-4,38%
540	Lloguers			153.000,00	160.000,00	-4,38%
540.00	Lloguers			153.000,00	160.000,00	-4,38%
55	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES			78.423,00	104.338,00	-24,84%
550	Concessions administratives			78.423,00	104.338,00	-24,84%
550.00	Concessions administratives			78.423,00	104.338,00	-24,84%
59	ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS			144.529,00	102.449,00	41,07%
590	Altres ingressos patrimonials			144.529,00	102.449,00	41,07%
590.00	Patents i marques propietat de la Universitat (CTT)			144.529,00	102.449,00	41,07%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			27.626.072,00	31.499.304,00	-12,30%
70	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL			11.903.405,00	13.006.858,00	-8,48%
700	Transferències de capital de Ministeris			11.833.481,00	12.868.753,00	-8,04%
700.00	Dels Ministeris per a recerca			135.000,00	135.000,00	0,00%
700.01	Dels Ministeris per a recerca. Convocatòries de personal de recerca			1.849.740,00	2.592.036,00	-28,64%
700.02	De Ministeris. Altres transferències de capital			23.200,00	450.472,00	-94,85%
700.09	Del MINECO per a recerca CTT			9.825.541,00	9.691.245,00	1,39%
701	Transferències de capital d'organismes dependents de l'Admin. de l'Estat			69.924,00	138.105,00	-49,37%
701.00	Transferències de capital d'organismes dependents de l'Admin. de l'Estat			69.924,00	138.105,00	-49,37%
75	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA			4.891.018,00	5.038.333,00	-2,92%
750	Transferències de capital de la Generalitat de Catalunya per a infraestructures universitàries			2.600.000,00	4.000.000,00	-35,00%
750.00	De la Generalitat Pla d'Inversions Universitàries			2.600.000,00	4.000.000,00	-35,00%
751	Transferències de capital de la Generalitat de Catalunya per a recerca				24.544,00	-100,00%
751.00	De la Generalitat per a recerca (CTT)				24.544,00	-100,00%
752	Transferències de capital d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya			2.291.018,00	1.013.789,00	125,99%
752.02	Transferències de capital d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Altres entitats considerades sector públic			2.291.018,00	1.013.789,00	125,99%
76	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ALTRES ENS PÚBLICS				2.760.724,00	-100,00%
769	Transferències de capital d'altres entitats				2.760.724,00	-100,00%
769.00	Transferències de capital d'altres entitats				2.760.724,00	-100,00%
79	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR			10.831.649,00	10.693.389,00	1,29%
790	Transferències de capital de la Unió Europea			10.831.649,00	10.693.389,00	1,29%
790.01	De la Unió Europea per a recerca			10.831.649,00	10.693.389,00	1,29%
Total general				50.785.245,00	66.172.964,00	-23,25%

PRESSUPOST 2014 INGRESSOS GENÈRICS

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2014	PRESS. INICIAL 2013	Δ 14/13
3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS			67.667.729,00	58.808.980,00	15,06%
	31	PREUS PÚBLICS		55.382.700,00	51.501.357,00	7,54%
		310	Preus públics de secretaria	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00%
			310.00 Preus públics de secretaria	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00%
		311	Drets de matrícula en formació homologada	54.182.700,00	50.301.357,00	7,72%
			311.00 Graus oficials	33.618.000,00	31.800.000,00	5,72%
			311.01 Màsters oficials	3.663.400,00	4.100.000,00	-10,65%
			311.02 Estudis de 1r i 2n cicle oficials	3.204.300,00	7.000.000,00	-54,22%
			311.03 Doctorats	950.000,00	980.000,00	-3,06%
			311.10 Compensacions per beques de matrícula	4.098.000,00	4.200.000,00	-2,43%
			311.11 Compensacions per altres exempcions de matrícula	1.600.000,00	1.722.857,00	-7,13%
			311.12 Beques i altres exempcions de matrícula no compensades	6.691.000,00		
			311.20 Centres adscrits	358.000,00	498.500,00	-28,18%
	32	PRESTACIÓ DE SERVEIS		4.489.234,00	3.952.623,00	13,58%
		320	Prestació de serveis universitaris	1.262.440,00	1.033.264,00	22,18%
			320.00 Prestació de serveis universitaris	447.440,00	318.264,00	40,59%
			320.01 Convenis de cooperació educativa	815.000,00	715.000,00	13,99%
		321	Ingressos per activitats de recerca i innovació	2.785.000,00	2.769.359,00	0,56%
			321.10 Overhead del CTT de convenis, serveis, cursos i propietat intel·lectual	2.785.000,00	2.769.359,00	0,56%
		329	Ingressos per altres serveis	441.794,00	150.000,00	194,53%
			329.02 Altres serveis	441.794,00	150.000,00	194,53%
	33	VENDA DE BÉNS		10.000,00	55.000,00	-81,82%
		330	Venda de publicacions pròpies	10.000,00	55.000,00	-81,82%
			330.00 Venda de publicacions i impresos propis	10.000,00	55.000,00	-81,82%
	39	ALTRES INGRESSOS		7.785.795,00	3.300.000,00	135,93%
		390	Repercussions de costos	7.785.795,00	3.300.000,00	135,93%
			390.00 Repercussió de costos de personal	5.624.996,00		
			390.10 Repercussió de costos diversos	1.010.799,00	1.545.000,00	-34,58%
			390.30 Altres ingressos	1.150.000,00	1.755.000,00	-34,47%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			138.568.004,00	142.931.473,00	-3,05%
	44	TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A LA UNIVERSITAT		0,00	856.357,00	-100,00%
		440	Aportació d'ens docents vinculats a la UPC	0,00	480.000,00	-100,00%
			440.00 Aportació d'ens docents vinculats a la UPC	0,00	480.000,00	-100,00%
		441	Aportació d'ens recerca vinculats a la UPC	0,00	376.357,00	-100,00%
			441.00 Aportació d'ens de recerca vinculats a la UPC	0,00	376.357,00	-100,00%
	45	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA		135.738.004,00	138.650.116,00	-2,10%
		450	Transferències per al finançament ordinari procedents de la Generalitat de Catalunya	134.030.725,00	138.545.116,00	-3,26%
			450.00 Transferències per al finançament ordinari procedents de la Generalitat de Catalunya	134.030.725,00	138.545.116,00	-3,26%
		451	Altres transferències corrents de la Generalitat de Catalunya	1.707.279,00	105.000,00	1525,98%
			451.00 Altres transferències corrents de la Generalitat de Catalunya	1.707.279,00	105.000,00	1525,98%
	47	TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESSES PRIVADES		2.130.000,00	2.980.000,00	-28,52%
		470	Transferències corrents d'empreses privades	2.130.000,00	2.980.000,00	-28,52%
			470.00 Transferències corrents d'empreses privades	130.000,00	187.000,00	-30,48%
			470.01 Transferències corrents d'empreses privades. UPC21	2.000.000,00	2.793.000,00	-28,39%
	48	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINALITAT DE LUCRE		460.000,00	60.000,00	666,67%
		480	Transferències corrents de famílies i entitats sense finalitat de lucre	460.000,00	60.000,00	666,67%
			480.00 Transferències d'estudiants i personal de la UPC per a projectes de cooperació	60.000,00	60.000,00	0,00%
			480.01 Transferències d'entitats sense finalitat de lucre	400.000,00		
	49	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR		240.000,00	385.000,00	-37,66%
		490	Transferències corrents de la Unió Europea	240.000,00	385.000,00	-37,66%
			490.01 Transferències corrents de la Unió Europea	240.000,00	385.000,00	-37,66%
5	INGRESSOS PATRIMONIALS			1.722.057,00	2.740.570,00	-37,16%
	52	INTERESSOS DE DIPÒSITS		100,00	3.000,00	-96,67%
		520	Interessos de dipòsit	100,00	3.000,00	-96,67%
			520.00 Interessos de dipòsit	100,00	3.000,00	-96,67%
	53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS		500,00	500,00	0,00%
		530	Altres ingressos financers	500,00	500,00	0,00%
			530.00 Altres ingressos financers	500,00	500,00	0,00%
	54	LLOGUERS		1.412.457,00	2.435.070,00	-42,00%
		540	Lloguers	1.412.457,00	2.435.070,00	-42,00%
			540.00 Lloguers	1.412.457,00	2.435.070,00	-42,00%
	55	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES		309.000,00	302.000,00	2,32%
		550	Concessions administratives	309.000,00	302.000,00	2,32%
			550.00 Concessions administratives	309.000,00	302.000,00	2,32%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			4.161.393,00	7.784.560,00	-46,54%
	70	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL		1.210.000,00	1.410.000,00	-14,18%
		700	Transferències de capital de Ministeris	1.210.000,00	1.410.000,00	-14,18%
			700.10 Del MINECO per a recerca CTT. Overhead projectes	1.210.000,00	1.410.000,00	-14,18%
	74	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ENS VINCULATS A LA UNIVERSITAT		32.704,00		
		740	Transferències de capital d'ens vinculats a la UPC	32.704,00		
			740.00 Transferències de capital d'ens vinculats a la UPC	32.704,00		
	75	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA		1.668.689,00	4.774.560,00	-65,05%
		750	Transferències de capital de la Generalitat de Catalunya per a infraestructures universitàries	0,00	1.992.728,00	-100,00%
			750.03 De la Generalitat per a amortitzacions	0,00	1.992.728,00	-100,00%
		752	Transferències de capital d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya	1.507.938,00	2.781.832,00	-45,79%
			752.02 Transferències de capital d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Altres entitats considerades sector públic	1.507.938,00	2.781.832,00	-45,79%
		761	Transferències de capital de consorcis	160.751,00		
			761.00 Transferències de capital de consorcis	160.751,00		
	79	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR		1.250.000,00	1.600.000,00	-21,88%
		790	Transferències de capital de la Unió Europea	1.250.000,00	1.600.000,00	-21,88%
			790.02 De la Unió Europea per a recerca CTT. Overhead projectes	1.250.000,00	1.600.000,00	-21,88%
Total general				212.119.183,00	212.265.583,00	-0,07%

PRESSUPOST 2014 DESPESES GENÈRIQUES

CAPÍ	ARTICLE	CONCEPTES	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2014	PRESS. INICIAL 2013	Δ 14/13
1	REMUNERACIONS DE PERSONAL			162.193.177,00	161.997.352,00	0,12%
10	CÀRRECS ACADÈMICS			1.009.167,00	986.121,00	2,34%
101	Càrrecs acadèmics			1.009.167,00	942.789,00	7,04%
101.10	Càrrecs acadèmics			1.009.167,00	942.789,00	7,04%
104	Complement de càrrecs acadèmics			0,00	43.332,00	-100,00%
104.00	Complement de càrrecs acadèmics			0,00	43.332,00	-100,00%
12	PERSONAL FUNCIONARI			87.030.129,00	89.495.961,00	-2,76%
120	Retribucions del PDI funcionari			63.356.777,00	64.962.232,00	-2,47%
120.10	Retribucions bàsiques del PDI			27.407.576,00	24.550.869,00	11,64%
120.20	Retribucions complementàries del PDI			18.788.852,00	40.411.363,00	-11,04%
120.24	Quinquenis docència			11.529.272,00		
120.25	Sexennis recerca			5.631.077,00		
121	Retribucions del PAS funcionari			23.673.352,00	24.533.729,00	-3,51%
121.10	Retribucions bàsiques del PAS			12.126.278,00	12.423.353,00	-2,39%
121.20	Retribucions complementàries del PAS			11.547.074,00	12.110.376,00	-4,65%
13	PERSONAL LABORAL			49.916.132,00	47.507.067,00	5,07%
130	Retribucions del personal d'investigació propi			2.312.662,00	1.362.926,00	69,68%
130.10	Retribucions bàsiques del personal d'investigació propi			1.848.592,00	885.021,00	108,88%
130.20	Retribucions complementàries del personal d'investigació propi			443.404,00	477.905,00	-2,89%
130.25	Sexennis PDI investigador propi			20.666,00		
131	Retribucions del PAS laboral			21.095.906,00	22.690.073,00	-7,03%
131.10	Retribucions bàsiques del PAS laboral			18.214.166,00	19.116.660,00	-4,72%
131.20	Retribucions complementàries del PAS laboral			2.881.740,00	3.573.413,00	-19,36%
132	Retribucions del PDI laboral			26.507.564,00	23.454.068,00	13,02%
132.10	Retribucions bàsiques del PDI laboral			15.781.220,00	13.372.782,00	18,01%
132.20	Retribucions complementàries del PDI laboral			6.888.435,00	10.081.286,00	6,40%
132.24	Quinquenis PDI-L			2.528.586,00		
132.25	Sexennis PDI-L			1.309.323,00		
16	ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS			21.622.905,00	22.000.000,00	-1,71%
160	Quotes socials			21.622.905,00	22.000.000,00	-1,71%
160.00	Quotes socials			0,00	22.000.000,00	-1,71%
160.02	Quota patronal PDI laboral TC			6.473.476,00		
160.03	Quota patronal PDI investigador			412.964,00		
160.04	Quota patronal PAS funcionari			6.851.042,00		
160.05	Quota patronal PDI laboral TP			884.757,00		
160.08	Quota patronal PAS laboral			6.837.705,00		
160.11	Quota patronal PDI funcionari			162.961,00		
17	ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL			2.614.844,00	2.008.203,00	30,21%
175	Millores de personal i diverses convocatòries			2.614.844,00	2.008.203,00	30,21%
175.00	Convocatòria de beques del programa "Ramón y Cajal"			30.740,00	33.412,00	-8,00%
175.10	Fons social			0,00	1.000,00	-100,00%
175.11	Promoció i estabilització del personal			0,00	95.000,00	-100,00%
175.15	Incentiu de jubilació PDI			1.409.086,00		
175.20	Programa "Juan de la Cierva"			13.625,00		
175.60	Provisió per a aportacions als plans de pensions			0,00	1.000,00	-100,00%
175.70	Personal investigador en formació (FPU)			323.414,00	579.694,00	-44,21%
175.71	Personal investigador en formació (FPI)			802.066,00	1.227.780,00	-34,67%
175.80	Convocatòria "Beatriu de Pinós"			5.913,00		
175.90	Investigadors postdoctorals			30.000,00	70.317,00	-57,34%
2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS			32.160.684,00	34.113.746,00	-5,73%
20	ARRENDAMENTS I CÀNONS			539.092,00	665.544,00	-19,00%
202	Arrendaments i cànon d'edificis i altres construccions			506.584,00	633.036,00	-19,98%
202.10	Lloguers d'edificis i altres construccions			506.584,00	633.036,00	-19,98%
209	Arrendaments i cànon d'altre immobilitzat			32.508,00	32.508,00	0,00%
209.00	Altres arrendaments i cànon			32.508,00	32.508,00	0,00%
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ			4.297.280,00	4.654.082,00	-7,67%
212	Reparacions, manteniment i conservació d'edificis i altres construccions			2.470.105,00	2.785.833,00	-11,33%
212.00	Reparacions, manteniment i conservació d'edificis i altres construccions			2.470.105,00	2.785.833,00	-11,33%
217	Reparacions, manteniment i conservació d'equips per a processos d'informació			1.827.175,00	1.868.249,00	-2,20%
217.10	Manteniment centralitzats HW i SW			1.661.761,00	1.690.648,00	-1,71%
217.50	Actuacions e-administració (manteniments)			165.414,00	177.601,00	-6,86%
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			23.712.162,00	25.449.432,00	-6,83%
220	Material d'oficina			255.000,00	230.000,00	10,87%
220.00	Material d'oficina i informàtic no inventariable			50.000,00	25.000,00	100,00%
220.61	Edició de títols			205.000,00	205.000,00	0,00%
221	Subministraments			5.215.100,00	6.040.300,00	-13,66%
221.00	Subministraments energètics i aigua			5.200.100,00	6.016.000,00	-13,56%
221.40	Altres subministraments			15.000,00	24.300,00	-38,27%
222	Comunicacions			876.493,00	998.489,00	-12,22%

CAPÍ	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2014	PRESS. INICIAL 2013	Δ 14/13
	222.00	Línies de dades, troncal de la xarxa i telefonia		773.113,00	890.489,00	-13,18%
	222.10	Correu i missatgeria		103.380,00	108.000,00	-4,28%
224		Primes d'assegurances		119.000,00	119.000,00	0,00%
	224.00	Primes d'assegurances		119.000,00	119.000,00	0,00%
225		Tributs		297.327,00	160.000,00	85,83%
	225.00	Tributs i impostos		297.327,00	160.000,00	85,83%
226		Despeses diverses		899.158,00	550.440,00	63,35%
	226.00	Organització d'actes acadèmics i de representació		65.000,00	95.000,00	-31,58%
	226.20	Formació del personal propi PAS		12.500,00		
	226.30	Formació del personal propi PDI		12.500,00	50.000,00	-50,00%
	226.40	Comunicació institucional i promoció		45.440,00	45.440,00	0,00%
	226.42	Accions específiques del doctorat: difusió i altres despeses		10.000,00	10.000,00	0,00%
	226.60	Publicacions institucionals		90.000,00	90.000,00	0,00%
	226.70	Pla de promoció dels estudis		60.000,00	60.000,00	0,00%
	226.73	Promoció recerca (activitat i espais)		603.718,00	200.000,00	201,86%
227		Treballs realitzats per altres empreses		15.446.888,00	16.610.203,00	-7,00%
	227.00	Neteja		4.881.000,00	5.038.786,00	-3,13%
	227.01	Seguretat		2.289.000,00	2.426.684,00	-5,67%
	227.02	Jardineria		234.795,00	159.488,00	47,22%
	227.10	Gestió sostenible i tractament de residus		38.000,00	54.000,00	-29,63%
	227.60	Encàrrecs d'estudis i treballs tècnics		362.484,00	469.370,00	-22,77%
	227.61	Prevenició de riscos laborals		264.520,00	400.000,00	-33,87%
	227.62	Elaboració d'enquestes i altres encàrrecs de seguiment d'activitats		42.350,00	70.000,00	-39,50%
	227.63	Altres serveis externs		250.000,00	319.945,00	-21,86%
	227.71	SI corporatiu per a Docència i Recerca		953.893,00	1.059.881,00	-10,00%
	227.72	SI corporatiu per a Gestió		2.614.994,00	2.705.548,00	-3,35%
	227.73	Gestió infraestructura TIC centralitzada		1.755.616,00	1.950.684,00	-10,00%
	227.74	Serveis TIC centralitzats per entorns personals		1.760.236,00	1.955.817,00	-10,00%
229		Altres despeses corrents		603.196,00	741.000,00	-18,60%
	229.10	Accions d'impuls i valorització a la recerca		65.000,00	75.000,00	-13,33%
	229.17	Coordinació dels serveis informàtics		130.196,00	160.000,00	-18,63%
	229.18	Accions de política internacional		40.000,00	20.000,00	100,00%
	229.20	Equipaments docents espais Campus Nord		20.000,00	20.000,00	0,00%
	229.30	Innovació docent		25.000,00		
	229.33	Despeses de les delegacions de l'estudiantat		10.000,00	13.000,00	-23,08%
	229.34	Actuacions d'extensió universitària, olimpíades i altres		10.000,00	10.000,00	0,00%
	229.45	Suport als processos d'avaluació, acreditació i estudis		9.000,00	12.000,00	-25,00%
	229.71	Pla UPC Sostenible		15.000,00	40.000,00	-62,50%
	229.72	Pla d'Igualtat d'Oportunitats		4.000,00	4.000,00	0,00%
	229.90	Programes específics de la UPC		275.000,00	387.000,00	-28,94%
23		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI		216.000,00	295.600,00	-26,93%
	230	Dietes per manutenció i allotjament, locomoció i trasllats		216.000,00	295.600,00	-26,93%
	230.10	Comissió de serveis i assistències a concursos i oposicions		85.000,00	130.000,00	-34,62%
	230.20	Tribunals de tesis doctorals		130.000,00	150.000,00	-13,33%
	230.30	Tribunals Serra Húnter		0,00	14.000,00	-100,00%
	230.40	Gestió de seguiment d'Escoles Adscrites		1.000,00	1.600,00	-37,50%
2d		DESPESES DE FUNCIONAMENT DESCENTRALITZAT		3.396.150,00	3.049.088,00	11,38%
	2dA	Unitats bàsiques		2.839.000,00	2.575.088,00	10,25%
	2dA1	Unitats bàsiques		2.830.000,00	2.566.088,00	10,28%
	2dA3	Institut de Ciències de l'Educació		9.000,00	9.000,00	0,00%
	2dB	Serveis Generals		131.150,00	130.000,00	0,88%
	2dB1	Suport a despeses generals de funcionament		131.150,00	130.000,00	0,88%
	2dC	Unitats funcionals		35.000,00	35.000,00	0,00%
	2dC0.160	Campus Nord		15.000,00	15.000,00	0,00%
	2dC0.170	Campus de Terrassa		10.000,00	10.000,00	0,00%
	2dC0.181	Campus del Baix Llobregat		10.000,00	10.000,00	0,00%
	2dD	Altres unitats		291.000,00	309.000,00	-5,83%
	2dD.115	Organitzacions de personal		13.000,00	13.000,00	0,00%
	2dD.120	Consell Social		160.000,00	190.000,00	-15,79%
	2dD.140	Consell de l'Estudiantat		6.000,00	6.000,00	0,00%
	2dD.150	Gestió del Centre de Transferència de Tecnologia		45.000,00	40.000,00	12,50%
	2dD.999	Centres d'activitats diferenciades		67.000,00	60.000,00	11,67%
	2dG	Serveis Generals		100.000,00		
	2dG1	Gerència		100.000,00		
3		DESPESES FINANCERES		2.844.000,00	2.522.480,00	12,75%
31		DESPESES DE PRÉSTECES EN EUROS		1.030.000,00	1.456.000,00	-29,26%
	310	Interessos de préstecs en euros		1.030.000,00	1.456.000,00	-29,26%
	310.00	Interessos dels préstecs en euros		1.000.000,00	1.421.000,00	-29,63%
	310.10	Despeses financeres dels comptes corrents		30.000,00	35.000,00	-14,29%
34		INTERESSOS DE FIANCES I DIPÒSITS		86.000,00	86.000,00	0,00%
	340	Despeses financeres dels avals bancaris		86.000,00	86.000,00	0,00%
	340.00	Despeses financeres dels avals bancaris		86.000,00	86.000,00	0,00%
35		INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESPESES FINANCERES		1.728.000,00	980.480,00	76,24%

CAPÍ	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2014	PRESS. INICIAL 2013	Δ 14/13
	352	Interessos de demora		1.700.000,00	935.000,00	81,82%
		352.00	Despeses financeres per interessos de demora	1.700.000,00	935.000,00	81,82%
	359	Altres despeses financeres		28.000,00	45.480,00	-38,43%
		359.00	Altres despeses financeres	28.000,00	45.480,00	-38,43%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			7.267.982,00	4.200.907,00	73,01%
48	TRANSFERÈNCIES CORRENTS A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINALITAT DE LUCRE			7.267.982,00	4.200.907,00	73,01%
	480	Beques de col·laboració		117.782,00	100.000,00	17,78%
		480.00	Beques d'Aprenentatge UPC	117.782,00	100.000,00	17,78%
	483	Exempcions de matrícula		6.691.000,00	3.825.889,00	74,89%
		483.00	Exempcions de matrícula	2.795.000,00		
		483.05	Beques Equitat	3.500.000,00	3.685.889,00	-5,04%
		483.15	Ajuts de matrícula a estudiants associats a programes de promoció i internacionalització dels estudis	146.000,00	140.000,00	4,29%
		483.16	Ajuts de matrícula per a personal de recerca en formació	250.000,00		
	484	Beques i ajuts de mobilitat		45.000,00	130.000,00	-65,38%
		484.50	Ajuts complementaris de mobilitat d'estudiants	0,00	100.000,00	-100,00%
		484.51	Ajuts per a mobilitat d'estudiants de zones geogràfiques concretes	45.000,00	30.000,00	50,00%
	489	Ajuts diversos		414.200,00	145.018,00	185,62%
		489.20	Aportacions i quotes a Entitats Sense Finalitat de Lucre	414.200,00	145.018,00	185,62%
6	INVERSIONS REALS			2.953.561,00	2.910.982,00	1,46%
62	INVERSIONS EN BÉNS MOBLES			1.781.342,00	2.055.982,00	-13,36%
	622	Inversions en equips de procés de dades, telecomunicacions i audiovisuals		381.342,00	616.990,00	-38,19%
		622.40	Aplicació RRHH	381.342,00	616.990,00	-38,19%
	625	Adquisició de fons bibliogràfic		1.400.000,00	1.438.992,00	-2,71%
		625.00	Adquisició de fons bibliogràfic i digital catalogat	470.000,00	491.600,00	-4,39%
		625.01	Adquisició de fons bibliogràfic i digital catalogat (CBUC)	930.000,00	947.392,00	-1,84%
64	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL			1.172.219,00	855.000,00	37,10%
	645	Convocatòries de recerca		110.414,00	150.000,00	-26,39%
		645.00	Convocatòries de la Generalitat de Catalunya (PQS/PTS)	110.414,00	150.000,00	-26,39%
	647	Altres actuacions de recerca		1.061.805,00	705.000,00	50,61%
		647.00	Altres actuacions de recerca	1.061.805,00	705.000,00	50,61%
9	PASSIUS FINANCERS			4.699.779,00	6.520.116,00	-27,92%
91	AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS			4.699.779,00	6.520.116,00	-27,92%
	911	Amortització de préstecs en euros a llarg termini d'ens del sector públic		4.563.469,00	6.398.562,00	-28,68%
		911.00	Devolucions de préstecs per als parcs tecnològics	4.563.469,00	6.398.562,00	-28,68%
	913	Amortització de préstecs en euros a llarg termini d'ens de fora del sector públic		136.310,00	121.554,00	12,14%
		913.00	Amortització de préstecs llarg termini d'ens de fora del sector públic	136.310,00	121.554,00	12,14%
Total general				212.119.183,00	212.265.583,00	-0,07%

PRESSUPOST 2014 DESPESES ESPECÍFIQUES

CAPÍ	ARTICLE	CONCEPTES	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2014	PRESS. INICIAL 2013	Δ 14/13
1	REMUNERACIONS DE PERSONAL			4.922.668,00	13.238.715,00	-62,82%
10	CÀRRECS ACADÈMICS			51.815,00	6.343,00	716,88%
	101	Càrrecs acadèmics		51.815,00	6.343,00	716,88%
		101.10	Càrrecs acadèmics	51.815,00	6.343,00	716,88%
13	PERSONAL LABORAL			0,00	1.752.641,00	-100,00%
	132	Retribucions del PDI laboral		0,00	1.752.641,00	-100,00%
		132.10	Retribucions bàsiques del PDI laboral	0,00	823.741,00	-100,00%
		132.20	Retribucions complementàries del PDI laboral	0,00	928.900,00	-100,00%
17	ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL			4.870.853,00	11.479.731,00	-57,57%
	170	Repercussió de costos de personal		1.350.000,00	1.700.000,00	-20,59%
		170.10	Repercussió de costos de personal de la Fundació UPC	1.350.000,00	1.700.000,00	-20,59%
	172	Repercussió de costos de personal dels Consorcis		0,00	5.000.000,00	-100,00%
		172.00	Repercussió de costos de personal dels Consorcis	0,00	5.000.000,00	-100,00%
	175	Millores de personal i diverses convocatòries		3.520.853,00	4.779.731,00	-26,34%
		175.00	Convocatòria de beques del programa "Ramón y Cajal"	272.697,00	285.949,00	-4,63%
		175.20	Programa "Juan de la Cierva"	142.634,00	348.425,00	-59,06%
		175.70	Personal investigador en formació (FPU)	652.230,00	781.017,00	-16,49%
		175.71	Personal investigador en formació (FPI)	681.091,00	1.042.547,00	-34,67%
		175.75	Beques predoctorals (FI)	1.684.918,00	2.212.954,00	-23,86%
		175.80	Convocatòria "Beatriu de Pinós"	49.009,00	108.839,00	-54,97%
		175.90	Investigadors postdoctorals	38.274,00		
2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS			14.516.945,00	18.178.471,00	-20,14%
20	ARRENDAMENTS I CÀNONS			0,00	36.500,00	-100,00%
	202	Arrendaments i cànon d'edificis i altres construccions		0,00	36.500,00	-100,00%
		202.10	Lloguers d'edificis i altres construccions	0,00	36.500,00	-100,00%
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ			100.000,00	100.000,00	0,00%
	217	Reparacions, manteniment i conservació d'equips per a processos d'informació		100.000,00	100.000,00	0,00%
		217.05	Targeta intel·ligent finançada pel B. Santander	100.000,00	100.000,00	0,00%
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			14.416.945,00	18.041.971,00	-20,09%
	226	Despeses diverses		35.000,00	0,00	
		226.65	Despeses d'edició de publicacions	35.000,00		
	227	Treballs realitzats per altres empreses		370.000,00	370.000,00	0,00%
		227.65	Proves PAU	370.000,00	370.000,00	0,00%
	229	Altres despeses corrents		14.011.945,00	17.671.971,00	-20,71%
		229.00	Coordinació de projectes d'intercanvi	110.000,00	110.000,00	0,00%
		229.10	Accions d'impuls i valorització a la recerca	0,00	21.503,00	-100,00%
		229.50	Despeses de projectes art. 83 LOU	12.046.250,00	15.763.158,00	-23,58%
		229.75	Programes del CCD	160.000,00	160.000,00	0,00%
		229.90	Programes específics de la UPC	695.172,00	685.172,00	1,46%
		229.99	Cap. 2 despesa desc.	1.000.523,00	932.138,00	7,34%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			4.323.800,00	4.520.000,00	-4,34%
44	TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ENS VINCULATS A LA UNIVERSITAT			959.000,00	943.000,00	1,70%
	440	Transferències corrents a ens vinculats a la Universitat		959.000,00	943.000,00	1,70%
		440.01	Retorn d'import de beques de matrícula a centres adscrits	959.000,00	943.000,00	1,70%
48	TRANSFERÈNCIES CORRENTS A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINALITAT DE LUCRE			3.364.800,00	3.577.000,00	-5,93%
	484	Beques i ajuts de mobilitat		3.364.800,00	3.577.000,00	-5,93%
		484.00	Beques de programes de mobilitat d'estudiants	2.995.000,00	2.995.000,00	0,00%
		484.10	Beques de programa de mobilitat SÈNECA	0,00	150.000,00	-100,00%
		484.20	Ajuts mobilitat PDI i PAS	89.000,00	89.000,00	0,00%
		484.62	Ajuts a estudiants de convenis de cooperació educativa (per compte d'institucions públiques)	280.800,00	343.000,00	-18,13%
6	INVERSIONS REALS			27.021.832,00	30.235.778,00	-10,63%
61	INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES			2.600.000,00	4.000.000,00	-35,00%
	611	Inversions en edificis i altres construccions		2.600.000,00	4.000.000,00	-35,00%
		611.99	Actuació PIU pendent de confirmació	2.600.000,00	4.000.000,00	-35,00%
64	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL			24.421.832,00	26.235.778,00	-6,91%
	640	Projectes de recerca		23.041.332,00	24.772.268,00	-6,99%
		640.00	Projectes de recerca. Convocatòries Ministeri	9.918.665,00	10.279.822,00	-3,51%
		640.50	Projectes de recerca. Convocatòries Generalitat Catalunya	2.291.018,00	1.038.333,00	120,64%
		640.70	Projectes de recerca. Empreses privades i altres entitats	0,00	2.760.724,00	-100,00%
		640.90	Projectes de recerca. Unió Europea	10.831.649,00	10.693.389,00	1,29%
	645	Convocatòries de recerca		1.380.500,00	1.463.510,00	-5,67%
		645.00	Convocatòries de la Generalitat de Catalunya (PQS/PTS)	1.246.000,00	1.278.000,00	-2,50%
		645.10	Convocatòria PTA	134.500,00	167.510,00	-19,71%
		645.90	Convocatòries de mobilitat d'investigadors	0,00	18.000,00	-100,00%
				50.785.245,00	66.172.964,00	-23,25%

**Proposta distribució pressupost descentralitzat
2014 unitats acadèmiques**

Pressupost 2014

Assignació del pressupost descentralitzat de les unitats bàsiques

Finançament estructural

Centres docents

Unitat	Assignació econòmica inicial
200 FME	30.580,60
210 ETSAB	120.984,01
220 ETSEIAT	93.282,32
230 ETSETB	97.412,48
240 ETSEIB	163.944,00
250 ETSECCPB	94.391,00
270 FIB	89.795,15
280 FNB	32.153,96
290 ETSAV	49.594,38
300 EETAC	43.299,60
310 EPSEB	92.448,93
320 EET	69.671,70
330 EPSEM	48.243,11
340 EPSEVG	72.340,22
370 FOOT	32.856,35
390 ESAB	36.439,46
Total	1.167.437,27

Instituts d'investigació

Unitat	Assignació econòmica inicial
420 INTEXTER	26.468,72
440 IOC	16.802,45
460 INTE	15.745,45
Total	59.016,62

Departaments

Unitat	Assignació econòmica inicial
701 AC	30.471,20
702 CMEM	23.989,36
703 CA	9.610,00
704 CA I	19.528,43
705 CA II	5.612,81
706 EC	18.521,76
707 ESAII	21.520,98
708 ETCG	23.114,60
709 EE	15.588,44
710 EEL	41.624,77
711 EHMA	17.527,17
712 EM	12.387,52
713 EQ	42.288,34
714 ETP	11.604,53
715 EIO	12.207,59
716 EA	4.750,29
717 EGE	6.420,31
718 EGA I	6.626,27
719 EGA II	2.012,72
720 FA	16.898,95
721 FEN	27.574,52
722 ITT	9.322,83
723 LSI	29.321,42
724 MMT	12.880,95
725 MA I	11.291,13
726 MA II	10.825,42
727 MA III	16.728,66
729 MF	8.009,17
731 OO	12.784,92
732 OE	24.432,45
735 PA	18.177,78
736 PE	12.985,48
737 RMEE	13.154,32
739 TSC	59.285,05
740 UOT	9.750,70
741 EMRN	8.455,40
742 CEN	2.720,29
743 MA IV	13.449,43
744 ET	12.647,01
745 EAB	10.022,42
746 DiPSE	2.278,10
747 ESSI	5.142,62
Total	673.546,11

TOTAL	1.900.000,00
--------------	---------------------

Proposta modificació tarifes 2014

Proposta de modificació del document Tarifes i preus 2014

El passat 6 de febrer del 2014 s'aprova per CG el document Tarifes i preus 2014, i posteriorment és ratificat per el ple del Consell Social amb data 17 de febrer del 2014.

En el mateix document, en determinats apartats s'especifica que les tarifes recollides poden tenir una revisió en l'aprovació definitiva del pressupost. Un cop avaluat l'impacte de les diferents actuacions i completada la informació disponible en el moment d'aprovació del document, es proposa per part de la Gerència les modificacions següents:

Apartats a modificar o completar:

2.4 Pagament de reserva de places dels Màsters Universitaris

Proposta de modificació:

Import a pagar per a la reserva de plaça i admissió a un Màster Universitari al curs 2014/15: A proposta del Vicerectorat de Política Acadèmica es proposa modificar l'import de 600€ per 300€.

4. Permís per ocupació temporal d'espais, i serveis de suport per àmbit territorial

Proposta de modificació:

Afegir un apartat que expliciti "Aquelles unitats que vulguin repercutir les despeses d'utilització temporal d'espais i aules, i que no estiguin referenciades en el present document de tarifes utilitzaran com a referència les tarifes aprovades en aquest pressupost per al Campus Nord, tenint en compte les tarifes diferenciades en quant a capacitat i equipament. Qualsevol tarifa que es vulgui aplicar diferenciada de les que es relacionen en aquest apartat, requeriran l'aprovació expressa del Consell Social".

11. Overheads per convenis, serveis i cursos

Proposta de modificació:

Es proposa la modificació de la retenció (cànon) de la següent manera, per aproximar-los al cost de despeses indirectes d'aquest tipus d'activitat:

*Convenis: Modificar el percentatge proposat de 16,7% al **17,7%**.
Serveis, cursos i congressos: Modificar el percentatge proposat de 16,7% al **17,7%**.
Projectes europeus de recerca: Modificar el percentatge proposat de 17,2% al **18,2%**.
Altres projectes europeus: El % o import que estableixi la convocatòria per a aquest concepte*

11.2.1 Aplicació de retenció als encàrrecs de col·laboració

Proposta de modificació:

Es proposa la modificació de la taula de trams d'acord al següent escalat

Trams (importos íntegres en €)	% cànon aprovat	Nova proposta
Fins a 6.000	3 %	3 %
de 6.000,01 a 20.000	5 %	5 %
de 20.000,01 a 40.000	7 %	8 %
de 40.000,01 a 60.000	9 %	11 %
de 60.000,01 a 80.000	11 %	14 %
> de 80.000,01	13 %	17 %

Afegir a més:

Aquest escalat de retencions s'aplicarà també als imports a pagar al professorat per la coordinació i impartició d'activitats formatives vinculades a la Fundació Politècnica.

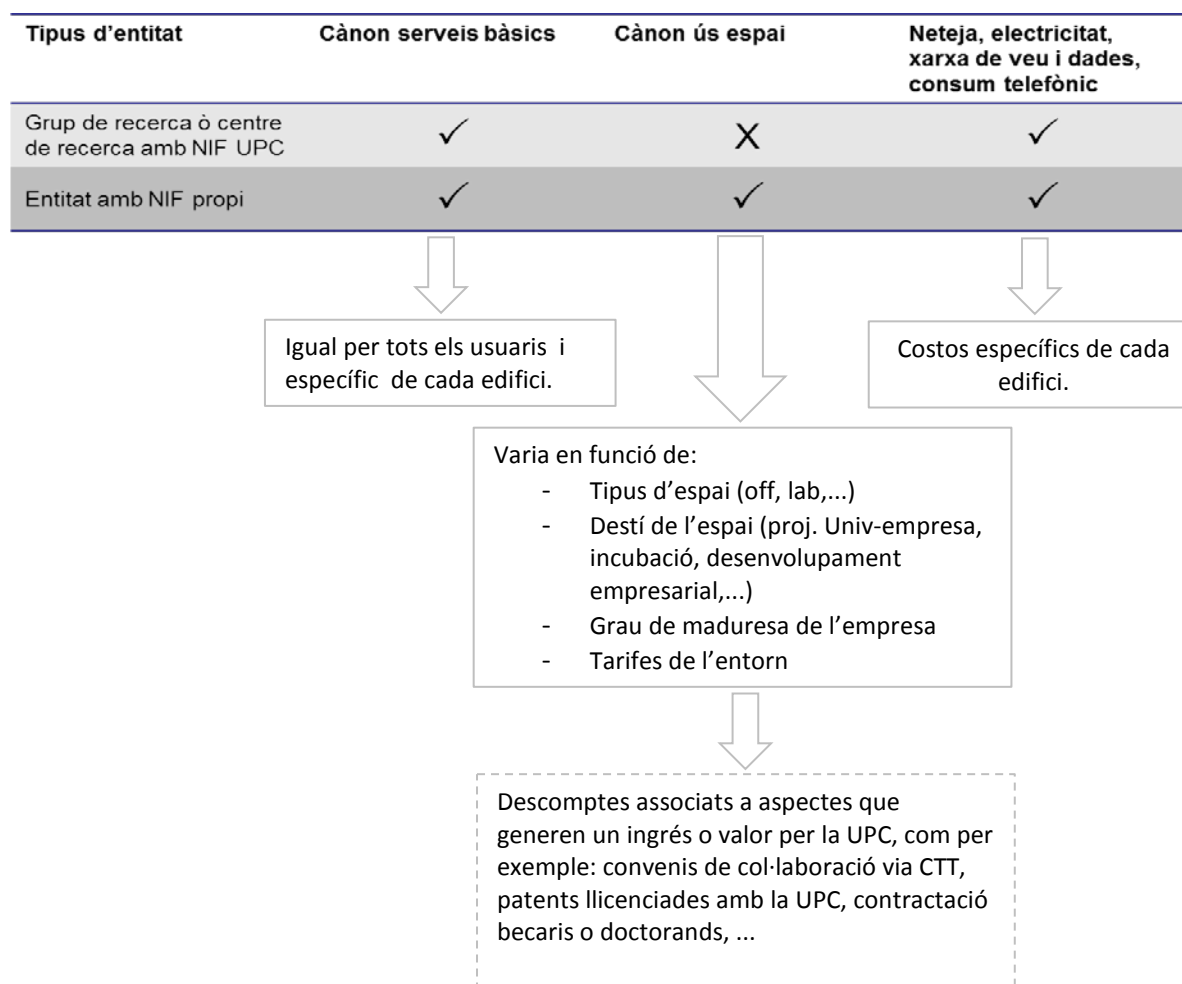
9.3 Espais Parcs

Proposta de modificació:

Es proposa afegir un nou subcapítol que estableixi les tarifes a aplicar en espais pels quals s'assigna la responsabilitat de gestió a la Fundació Parcs, tal i com es descriu a continuació:


El Model de repercussió econòmica en els espais Parc es basa en criteris de suport a la recerca de la UPC així com amb l'objectiu de que les infraestructures de transferència siguin, en la mesura del possible, econòmicament sostenibles.

Per això el model contempla diferents tipus d'usuaris i diferents tarifes en funció del tipus d'usuari. L'esquema general de repercussió econòmica per l'ús d'aquests espais és el que es presenta a continuació:



En resum, tots els usuaris que s'ubiquin als espais Parc estan obligats a abonar els imports corresponents a les despeses de funcionament dels edificis (cànon de serveis bàsics) i subministraments, i pel què fa a les entitats amb NIF propi (NIF diferent de la UPC), se'ls repercuteix també el cànon d'ús d'espai.

Pel què fa a l'any 2014, i a manca d'incrementar les tarifes amb l'IPC català interanual, les tarifes pels diferents espais són les que es presenten el quadre següent:

 Parc de Recerca i Innovació Universitat Politècnica de Catalunya BARCELONA TECH		13 de gener de 2014																							
CONTRAPRESTACIONS PARC UPC 2013 (pendent conèixer IPC Catalunya interanual a desembre 2013 per a CONTRAPRESTACIONS PARC UPC 2014)																									
IPC Cost aplicat a contraprestacions 2013: 1,036 IPC Cost aplicat a contraprestacions 2014: 1,4																									
EDIFICI	TIPOLOGIA USUARI	CONTRAPRESTACIÓ ESPAI (€/m2/mes) - 2013 (A)	CONTRAPRESTACIÓ SERVEIS BÀSICS O COMUNS (€/m2/mes) - 2013 (B)	TOTAL CONTRAPRESTACIONS (€/m2/mes) - 2013 (A+B)	CONTRAPRESTACIÓ SERVEIS COMPLEMENTARIS (subjecte a variació en funció de canvis en el cost dels subministraments i serveis) (C)							CONTRAPRESTACIÓ SERVEIS I SUBMINISTRAMENTS RDIT* (m2 ústils computables) (subjecte a variació en funció de canvis en els cost dels subministraments i serveis) (D)													
					Aigua	Clima	Neteja (€/m2/mes)	Xarxa de veu i dades + wifi (€/mes)	Salles de Reunions	1. Punt de xarxa addicional (€/unitat/mes)	1. Extensió telefònica addicional (€/unitat/mes)	Electricitat Estimativa (€/m2/mes)	Espais fins a 42 m2 (€/mes)	Espais de 43 a 85 m2 (€/mes)	Espais de 86 a 135 m2 (€/mes)	Espais de + 136 m2 (€/mes)									
RDIT - K2M Campus Castelldefels PROGRAMA IMPULS	Empresa 2014	0	6,62	6,62	0,21	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	1,64	37,60	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,26	11,86	1,50	79,06	158,14	265,74	499,32									
	Empresa 2015	2,49 x IPC		pendent conèixer IPC aplicable a 2014																					
	Empresa 2016	4,99 x IPC x IPC		pendent conèixer IPCs aplicables a 2014 i 2015																					
RDIT-ESAB	Espai LABORATORI	9,90	6,62	16,52	0,21	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	1,64	37,60	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,26	11,86	1,50													
RDIT - K2M Campus Castelldefels Estàndar	Empresa Incubació	3,32	6,62	9,94		Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	1,64	37,60	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,26	11,86	1,50													
	Empresa nova post-incubació	4,99		11,61																					
	Empresa consolidada	6,66		13,28																					
K2M Campus Nord Barcelona	Empresa Incubació	8,9	6,62	15,52		Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	0,84	37,60	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,26	11,86	1,20													
	Empresa	10,47		17,09																					
	Entitat	15,45		22,07																					
	Mogatzem	0,00		2,73									2,73	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	0,84	37,60	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,26	11,86	1,20					
GAIA-K2M	Empresa Incubació	3,40	4,20	7,60		Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	1,03	0,182	serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,01	7,01	0,70													
	Empresa	4,00		8,20																					
NT3 Edifici Nautica	Empresa	8,81	4,39	13,2		Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	0,90	37,60	serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,26	11,86	0,70													
AGROPOLIS	Empresa 1r any (2013)	2,07	9,51	11,58		Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	No es dona servei de neteja, cada empresa ha de tenir servei propi	37,60	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	7,26	11,86	1,55													
	Empresa 2n any (2014)	5,66 x IPC	9,51 x IPC	pendent IPC aplicable a 2014																					
	Empresa 3r any (2015)	6,66 x IPC x IPC	9,51 x IPC x IPC	pendent IPCs aplicables a 2014 i 2015																					
NEXUS I (PLANTA BAIXA)	Empresa	16,56	Factoració directa CZF	16,56		Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	De moment no es dona servei	De moment no es dona servei	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	Contracte directe amb cia electrica															
NEXUS II (MITJA PLANTA BAIXA)	Empresa (pendent de canvi contraprestacions segons veniments)	15,62	5,98	21,60		Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	1,59	De moment no es dona servei	Inclòs en serveis bàsics o comuns de l'edifici	De moment no es dona servei	Factoració directa CZF														
	Empresa	14,00	5,55	19,55																					

*Serveis inclosos en la contraprestació d'import fix Edifici RDIT - K2M - Programa Impuls	
Neteja espai privatiu	
Manteniment i climatització espai privatiu	
Accés a la xarxa de veu i dades fixa i WIFI i el seu manteniment	
Gestió de punts de xarxa segons la superfície de l'espai	
Ús de sala a les sales de reunions dels edificis Parc en qualsevol dels seus Polis.	
Recepció de correspondència i comunicacions	

Edifici RDIT Punts Xarxa activats segons m2*	
Espais m2	Rosetes
42	2
85	4
135	8
270	16

DESCOMPTES JUSTIFICATS A APLICAR SOBRE EL CANON DE CESSIÓ D'ESPAIS A TOTS ELS EDIFICIS		
Convenis de transferència R	5%	La suma de descomptes aplicables per ingressos a la UPC per transferència (convenis recerca, patents, beques, ...)
Patents UPC licenciables	5%	
Recaris UPC	5%	
Participació per part de la UPC	5%	
Compartir espai	10%	
Espai > 170m2	10%	

NOTA: Contraprestacions vigents en alguns Acords Col·laboració, que estan essent substituïdes per noves contraprestacions

Aquestes tarifes resten subjecte a possibles canvis en funció de l'evolució del mercat, així com al nivell d'oferta i demanda que es doni pels diferents edificis durant l'any 2014. Qualsevol canvi en aquest sentit requerirà de l'aprovació expressa del Consell Social.

Plantilles PDI i PAS

QUADRE RESUM DESPESES DE PERSONAL DE CAPÍTOL 1 (FINANÇAMENT GENÈRIC)

Fitxa 1

UNIVERSITAT: UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA
 EXERCICI: 2014
 NOTA METODOLÒGICA IMPORTANT

Classes de personal	Places contracte (1)	Places ETC	Cost retributiu	Quota patronal Seg. Social	TOTAL COST
PDI Funcionari	1.186,00	1.174,25	65.775.029	162.961	65.937.990
PDI Laboral	1.346,00	982,04	27.240.227	7.771.196	35.011.423
Laboral-Investigador (cofinançat)	344,77		928.878	276.878	1.205.756
PAS Funcionari	924,60		23.057.848	7.441.038	30.498.886
PAS Laboral	586,80		21.095.906	6.837.705	27.933.611
Total retribucions:	4.388,17	2.156	138.097.889	22.489.778	160.587.667
<i>Altres conceptes</i>					Total altres conceptes
Facturació CEIB					-4.849.488
Devolucions IT					-750.000
Total altres conceptes:					-5.599.488
TOTAL CAPÍTOL 1 (finançament genèric):					154.988.179

(1) Llocs RLT excepte Laboral-Investigador (cofinançat), que es computen contractes

UNIVERSITAT:		UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA									
Exercici:		2014									
Vinculació:		Funcionari									
Tipus:		Personal Docent i Investigador									
Categoria	Ded.	Places contracte (a)	Places ETC (criteri docent)	Retribucions individuals						Cost total anual (= a*d)	
				Sou base	Complement destí	Complement específic	Total individual mensual (b)	Total individual pagues extres (c)	Total individual anual (d=b*12+c)		
CATEDRÀTIC/A D'UNIVERSITAT	TC	243	243	1.109,05	868,93	979,71	2.957,69	5.498,04	40.990,32	9.960.647,76	
CATEDRÀTIC/A D'UNIVERSITAT	T6	3	2,25	480,44	800,84	0,00	1.281,28	1.831,42	17.206,79	51.620,36	
CATEDRÀTIC/A D'UNIVERSITAT	T3	2	0,75	240,22	400,42	0,00	640,64	1.190,88	8.878,56	17.757,12	
TITULAR D'UNIVERSITAT	TC	659	659	1.109,05	795,85	457,06	2.361,96	4.227,66	32.571,18	21.464.407,62	
TITULAR D'UNIVERSITAT	T6	8	6	480,44	542,76	0,00	1.023,20	1.831,42	14.109,83	112.878,62	
TITULAR D'UNIVERSITAT	T3	8	3	240,22	271,38	0,00	511,60	915,71	7.054,91	56.439,31	
CATEDRÀTIC/A D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	TC	58	58	1.109,05	795,85	457,06	2.361,96	5.498,04	33.841,56	1.962.810,48	
CATEDRÀTIC/A D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	T6	1	0,75	480,44	542,76	0,00	1.023,20	2.381,75	14.660,16	14.660,16	
TITULAR D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	TC	193	193	1.109,05	698,20	282,19	2.089,44	3.646,22	28.719,50	5.542.863,50	
TITULAR D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	T6	10	7,5	480,44	424,71	0,00	905,15	1.579,54	12.441,35	124.413,48	
PROF. NUM. D'ESCOLA OFIC. NÀUTICA	TC	1	1	1.109,05	698,20	282,19	2.089,44	3.646,22	28.719,50	28.719,50	
Total places:		1.186,00	1.174,25					Total retribucions:			39.337.218
<i>Altres conceptes salarials</i>							Total mensual (a)	Total pagues extres (b)	Total altres conceptes (=a*12+b)		
Antiguitat (triennis)							439.218,25	546.522,00	5.817.141,00		
Antiguitat (triennis) sentència laborals									36.859,00		
Complement (estatal) per mèrits de docència							649.604,50	1.308.546,00	9.103.800,00		
Complement (estatal) per mèrits de recerca							288.760,25		3.465.123,00		
Complement per mèrits de recerca (autonòmic)							180.496,17		2.165.954,00		
Complement per mèrits de docència (autonòmic)							311.168,17		3.734.018,00		
Complement 1/4 (autonòmic)							903,08		10.837,00		
Complement per mèrits de gestió (autonòmic)							38.372,33		460.468,00		
Complement regularització IPC							271.682,55		3.260.190,62		
Grau personal consolidat, CPT							2.331,50		27.978,00		
Càrrec acadèmic									1.009.166,62		
Complement de càrrec									51.815,00		
Incentiu de jubilació									1.409.085,98		
Promoció automàtica TEU -TU							2.325,78	4.652,00	32.561,40		
Baixes i jubilacions									-596.857,00		
Minorització per finançament específic									-51.815,00		
LLEI 1/2014 de pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2014									-3.498.514,46		
Total altres conceptes salarials:							2.184.863	1.859.720	26.437.811		
TOTAL:									65.775.029		

UNIVERSITAT:		UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA									
Exercici:		2014									
Vinculació:		Laboral									
Tipus:		Personal Docent i Investigador									
Categoria	Ded.	Places contracte (a)	Places ETC (criteri docent)	Retribucions individuals							Cost total anual (= a*d)
				Sou base	Complement categoria	Complement lloc	Complement millora addicional	Total individual mensual (b)	Total individual pagues extres (c)	Total individual anual (d=b*12+c)	
CATEDRÀTIC/A CONTRACTAT/DA	TC	11	11,00	1.178,57	157,44	1.733,47		3.069,48	6.138,96	42.973	472.700
AGREGAT/DA	TC	261	261,00	1.178,57	157,44	1.182,56		2.518,57	5.037,14	35.260	9.202.855
AGREGAT/DA	720	1	0,44	517,42	0,00	519,17		1.036,59	2.073,19	14.512	14.512
LECTOR/A	TC	81	81,00	1.178,57	157,44	946,43		2.282,44	4.564,88	31.954	2.588.287
COL-LABORADOR/A DOCTOR	TC	118	118,00	1.178,57	157,44	749,69		2.085,70	4.171,40	29.200	3.445.576
COL-LABORADOR/A NO DOCTOR	TC	81	81,00	1.178,57		749,69		1.928,26	3.856,52	26.996	2.186.647
COL-LABORADOR/A NO DOCTOR	820	1	0,50	589,29		374,85		964,13	1.928,26	13.498	13.498
COL-LABORADOR/A NO DOCTOR	160	1	0,10	114,98		73,14		188,12	376,25	2.634	2.634
AJUDANT DOCTOR	TC	15	15,00	1.178,57	157,44	316,84		1.652,85	3.305,70	23.140	347.099
AJUDANT NO DOCTOR	TC	39	39,00	1.178,57		316,84		1.495,41	2.990,82	20.936	816.494
ASSOCIAT/DA TIPUS 4	2H	0	0,00	338,74		108,39		447,13	677,48	6.043	0
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	6H	12	9,00	675,87		167,79		843,66	1.351,74	11.476	137.708
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	5H	1	0,63	563,19		139,81		703,00	1.126,38	9.562	9.562
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	4H	5	2,50	450,51		111,84		562,35	901,02	7.649	38.246
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	3H	0	0,00	337,82		83,87		421,69	675,64	5.736	0
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	2H	1	0,25	225,37		55,95		281,32	450,74	3.827	3.827
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	6H	25	18,75	579,32		102,73		682,05	1.158,64	9.343	233.581
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	5H	34	21,25	482,74		85,60		568,34	965,48	7.786	264.709
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	4H	10	5,00	386,15		68,47		454,62	772,30	6.228	62.277
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	3H	6	2,25	289,56		51,35		340,91	579,12	4.670	28.020
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	2H	3	0,75	193,17		34,25		227,42	386,34	3.115	9.346
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	1H	1	0,13	96,59		17,13		113,72	193,18	1.558	1.558
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	6H	193	144,75	463,51		82,17		545,68	927,02	7.475	1.442.710
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	5H	80	50,00	386,23		68,47		454,70	772,46	6.229	498.309
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	4H	112	56,00	308,95		54,77		363,72	617,90	4.983	558.044
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	3H	108	40,50	231,67		41,07		272,74	463,34	3.736	403.512
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	2H	75	18,75	154,55		27,40		181,95	309,10	2.493	186.938
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	1H	36	4,50	77,28		13,70		90,98	154,56	1.246	44.868
INVESTIGADOR/A GRUP 1 (A EXTINGUIR)	TC	2	0,00	1.977,44		309,68	14,04	2.301,16	4.602,32	32.216	64.432
INVESTIGADOR/A GRUP 2 (A EXTINGUIR)	TC	9	0,00	1.721,40		39,61	13,75	1.774,76	3.549,52	24.847	223.620
INVESTIGADOR/A GRUP 2 (A EXTINGUIR)	TC	2	0,00	1.721,40		199,06	13,75	1.934,21	3.868,42	27.079	54.158
DIRECTOR/A INVESTIGACIÓ	TC	14	0,00	1.178,57	157,44	1.182,56		2.518,57	5.037,14	35.260	493.640
INVESTIGADOR/A ORDINARI/ÀRIA	TC	8	0,00	1.178,57	157,44	789,04		2.125,05	4.250,10	29.751	238.006
Total places:		1.346,00	982,04								24.087.371
Total retribucions:											
<i>Altres conceptes salarials</i>									Total mensual (a)	Total pagues extres (b)	Total altres conceptes (=a*12+b)
Antiguitat (triennis)									140.008,83	292.050,00	1.972.156,00
Antiguitat (triennis) sentència laborals											100.979,00
Complement per mèrits de recerca (conveni)									63.176,17		758.114,00
Complement per mèrits de docència (conveni)									122.004,17	21.346,00	1.485.396,00
Complement per mèrits de recerca (autonòmic)									47.656,25		571.875,00
Complement per mèrits de docència (autonòmic)									88.711,42		1.064.537,00
Complement per mèrits de gestió (autonòmic)									2.884,00		34.608,00
Complement 1'4 (autonòmic)									731,58		8.779,00
CPT									22.476,67		269.720,00
Plusos perillositat, toxicitat i duresa									1.502,83		18.034,00
Promoció automàtica de COL - AGR									10.388,92	20.778,00	145.445,00
Modificació retribucions títol DR (conveni)									2.676,50	5.353,00	37.471,00
Estabilització i contractació de lectors									37.822,82	75.645,63	529.519,47
Baixes i jubilacions											-571.885,33
Minorització per finançament específic											-1.580.000,00
LLEI 1/2014 de pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2014											-1.691.891,71
Total altres conceptes salarials:											3.152.856
TOTAL :											27.240.227

UNIVERSITAT:		UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA					
Exercici:		2014					
Vinculació:		Laboral					
Tipus:		Personal Investigador cofinançat					
Categoria	Tipus	Places contracte (a)					Institució cofinançadora
			Total individual anual (b)	Cost total anual (= a*b)	Cost a càrrec de la universitat	Cost a càrrec d'altres institucions	
Ramon i Cajal conv.2008-2009	Contracte d'obra i servei	4,36	31.587,48	137.677,26	18.000,00	119.677,26	Ministerio de Economia y Competitividad / Generalitat de Catalunya
Ramon i Cajal conv.2012	Contracte d'obra i servei	1,00	31.600,00	31.600,00	0,00	31.600,00	Ministerio de Economia y Competitividad / Generalitat de Catalunya/Grups de recerca
Juan de la Cierva conv. 2009	Contracte d'obra i servei	0,45	23.987,52	10.833,07	0,00	10.833,07	Ministerio de Economia y Competitividad
Juan de la Cierva conv. 2011-2012	Contracte d'obra i servei	4,00	24.000,00	96.000,00	0,00	96.000,00	Ministerio de Economia y Competitividad/Grups de recerca
Beatriu de Pinós	Contracte d'obra i servei	1,00	28.602,98	28.602,98	0,00	28.602,98	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)
Beatriu de Pinós	Contracte d'obra i servei	0,79	31.527,16	25.001,38	0,00	25.001,38	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)
Investigador postdoctoral	Contracte d'obra i servei	0,10	8.614,32	871,69	0,00	871,69	Grups de recerca
Investigador postdoctoral	Contracte d'obra i servei	0,05	10.788,48	522,02	0,00	522,02	Grups de recerca
Investigador postdoctoral	Contracte d'obra i servei	0,67	12.240,72	8.160,48	0,00	8.160,48	Grups de recerca
Investigador postdoctoral	Contracte d'obra i servei	0,05	15.731,88	845,80	0,00	845,80	Grups de recerca
Investigador postdoctoral	Contracte d'obra i servei	10,92	17.000,88	185.592,94	28.270,00	157.322,94	Grups de recerca
FI Generalitat 1a-. anualiat (*)	Contracte d'obra i servei	56,50	14.400,00	813.600,00	0,00	813.600,00	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)
FI Generalitat 2a.-3a. anualitat	Contracte d'obra i servei	42,08	15.600,00	656.500,00	0,00	656.500,00	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)
FPI-MICINN	Beca	29,33	13.704,00	401.984,00	0,00	401.984,00	Ministerio de Economia y Competitividad
FPI-MICINN	Contracte en pràctiques	46,65	15.600,90	727.709,29	0,00	727.709,29	Ministerio de Economia y Competitividad
FPU-ME (Fase beca)	Beca	20,67	13.704,00	283.216,00	0,00	283.216,00	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte
FPU-ME (Fase contracte)	Contracte en pràctiques	21,86	15.600,90	340.962,44	0,00	340.962,44	Ministerio de Educación, Cultura y Deporte
FPI-UPC (Fase beca)	Beca	76,38	13.704,00	1.046.753,78	401.587,14	645.166,64	Grups de recerca
FPI-UPC (Fase contracte pràctiques)	Contracte en pràctiques/Contracte	13,54	16.422,00	222.311,85	74.640,86	147.670,99	Grups de recerca
FPU-UPC (Fase beca)	Beca	0,00	13.704,00	0,00	0,00	0,00	Grups de recerca
FPU-UPC (Fase contracte pràctiques)	Contracte en pràctiques	14,37	16.422,00	236.011,07	174.920,90	61.090,17	Grups de recerca
Total places:		344,77		5.254.756,05	697.418,90	4.557.337,15	
<i>Altres conceptes salarials</i>				Total altres conceptes	Total altres conceptes a càrrec de la universitat	Total altres conceptes a càrrec d'altres institucions	
Antiguitat (triennis)				2.768,24		2.768,24	
Devolució 5%				315.563,00	229.729,00	85.834,00	
Altres conceptes salarials				1.730,00	1.730,00		
Indemnitzacions fi de contracte				86.101,33		86.101,33	
Total altres conceptes:				406.162,57	231.459,00	174.703,57	
TOTAL:				5.660.918,62	928.877,90	4.732.040,72	

UNIVERSITAT: UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA											
Exercici: 2014											
Vinculació: Funcionari											
Tipus: Personal d'Administració i Serveis											
Subgrup	Places contracte (a)	Nivell	Compl. Específic	Retribucions individuals						Cost total anual (= a*d)	
				Sou base	Complement destí	Complement específic	Total individual mensual (b)	Total individual pagues extres (c)	Total individual anual (d=b*12+c)		
A1		1	30	B0	1.109,05	1.130,21	4.496,41	6.735,67	12.621,96	93.449,98	93.449,98
A1		3	28	C2	1.109,05	971,13	3.753,30	5.833,48	10.817,59	80.819,39	242.458,16
A1		1	28	C9	1.109,05	971,13	3.207,87	5.288,05	9.726,73	73.183,37	73.183,37
A1		1	28	C4	1.109,05	971,13	2.700,21	4.780,39	8.711,41	66.076,13	66.076,13
A1		20	28	C	1.109,05	971,13	2.047,53	4.127,71	7.406,05	56.938,61	1.138.772,13
A1		2	28	B1	1.109,05	971,13	3.779,30	5.859,48	10.869,59	81.183,39	162.366,77
A1		4	28	B2	1.109,05	971,13	3.422,16	5.502,34	10.155,31	76.183,43	304.733,71
A1		1	27	C8	1.109,05	928,49	2.058,13	4.095,67	7.341,96	56.490,02	56.490,02
A1		7	27	F	1.109,05	928,49	1.809,75	3.847,29	6.845,20	53.012,70	371.088,92
A1		10	26	I	1.109,05	814,57	1.530,59	3.454,21	6.059,03	47.509,51	475.095,13
A1		1	24	C6	1.109,05	680,07	2.163,28	3.952,40	7.055,43	54.484,27	54.484,27
A1		1	24	G1	1.109,05	680,07	1.535,51	3.324,63	5.799,89	45.695,49	45.695,49
A1		2	24	I	1.109,05	680,07	1.530,59	3.319,71	5.790,05	45.626,61	91.253,21
A1		3	24	L	1.109,05	680,07	1.239,54	3.028,66	5.207,95	41.551,91	124.655,72
A1		16	22	O	1.109,05	594,81	1.097,69	2.801,55	4.753,73	38.372,37	613.957,87
A1A2		5	26	F	1.109,05	814,57	1.809,75	3.733,37	6.617,35	51.417,75	257.088,77
A1A2		1	26	I1	1.109,05	814,57	1.417,12	3.340,74	5.832,09	45.920,93	45.920,93
A1A2		34	24	I	1.109,05	680,07	1.530,59	3.319,71	5.790,05	45.626,61	1.551.304,63
A1A2		46	24	L	1.109,05	680,07	1.239,54	3.028,66	5.207,95	41.551,91	1.911.387,71
A1A2		11	24	O	1.109,05	680,07	1.097,69	2.886,81	4.924,25	39.566,01	435.226,07
A1A2		67	22	O	1.109,05	594,81	1.097,69	2.801,55	4.753,73	38.372,37	2.570.948,57
A1A2		105	22	R	1.109,05	594,81	970,24	2.674,10	4.498,83	36.588,07	3.841.747,00
A1A2		18	22	S	1.109,05	594,81	834,99	2.538,85	4.228,33	34.694,57	624.502,20
A2		43	20	X	958,98	512,98	676,78	2.148,74	3.778,29	29.563,21	1.271.217,89
A2C1		2	20	O1	958,98	512,98	1.086,56	2.558,52	4.597,85	35.300,13	70.600,25
A2C1		111	20	T	958,98	512,98	800,47	2.272,43	4.025,67	31.294,87	3.473.730,20
C1C2		10	18	T	720,02	460,59	800,47	1.981,08	3.766,72	27.539,66	275.396,57
C1C2		247	18	V	720,02	460,59	718,89	1.899,50	3.603,56	26.397,54	6.520.191,56
C1C2		109	16	X	720,02	408,25	676,78	1.805,05	3.414,66	25.075,28	2.733.205,88
C2		42,6	16	Z	599,25	408,25	552,99	1.560,49	3.110,06	21.835,96	930.212,04
Total places:	924,60				Total retribucions:						30.426.441,13
<i>Altres conceptes salarials</i>								Total mensual (a)	Total pagues extres (b)	Total altres conceptes (=a*12+b)	
RLT no catalogada								96.708,33	172.860,00	1.333.360,00	
Antiguitat (triennis)								121.157,75	203.745,00	1.657.638,00	
Hores extres, encàrrecs de funcions, CPT i complement 40 hores								18.609,50		223.314,00	
Vacants, baixes, jubilacions i inadequacions dels ocupants										-8.699.316,82	
Complement IPC								32.947,58		395.371,00	
Minoritzacions per finançament específic										-615.504,00	
LLEI 1/2014 de pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2014										-1.663.455,04	
Total altres conceptes salarials:								269.423,17	376.605,00	-7.368.592,86	
TOTAL:										23.057.848,27	

UNIVERSITAT: UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA										
Exercici: 2014										
Vinculació: Laboral										
Tipus: Personal d'Administració i Serveis										
Grup	Places contracte (a)	Compl. Lloc	Retribucions individuals						Cost total anual (= a*d)	
			Sou base	Complement lloc	Complement millora addicional	Total individual mensual (b)	Total individual pagues extres (c)	Total individual anual (d=b*12+c)		
A1	5	B0	1.977,44	1.895,76	14,04	3.887,24	3.954,88	50.601,76	253.008,80	
A1	4	C0	1.977,44	1.438,40	14,04	3.429,88	3.954,88	45.113,44	180.453,76	
A1	30	D	1.977,44	1.258,18	14,04	3.249,66	3.954,88	42.950,80	1.288.524,00	
A1	8	E	1.977,44	955,35	14,04	2.946,83	3.954,88	39.316,84	314.534,72	
A1	19	H	1.977,44	704,52	14,04	2.696,00	3.954,88	36.306,88	689.830,72	
A1	93	I	1.977,44	618,05	14,04	2.609,53	3.954,88	35.269,24	3.280.039,32	
A1	21,8	M	1.977,44	379,47	14,04	2.370,95	3.954,88	32.406,28	706.456,90	
A2	4	D	1.721,40	1.258,18	13,74	2.993,32	3.442,80	39.362,64	157.450,56	
A2	6	E	1.721,40	955,35	13,74	2.690,49	3.442,80	35.728,68	214.372,08	
A2	1	J	1.721,40	525,03	13,74	2.260,17	3.442,80	30.564,84	30.564,84	
A2	54	K	1.721,40	423,80	13,74	2.158,94	3.442,80	29.350,08	1.584.904,32	
A2	77	N	1.721,40	309,69	13,74	2.044,83	3.442,80	27.980,76	2.154.518,52	
C1	20	K	1.506,28	423,80	14,03	1.944,11	3.012,56	26.341,88	526.837,60	
C1	11	M	1.506,28	379,47	14,03	1.899,78	3.012,56	25.809,92	283.909,12	
C1	144	O	1.506,28	256,38	14,03	1.776,69	3.012,56	24.332,84	3.503.928,96	
C1	16	P	1.506,28	199,07	14,03	1.719,38	3.012,56	23.645,12	378.321,92	
C2	73	Q	1.247,50	147,28	13,99	1.408,77	2.495,00	19.400,24	1.416.217,52	
Total places:	586,80	0,00	Total retribucions:				16.963.873,66			
<i>Altres conceptes salarials</i>							Total mensual (a)	Total pagues extres (b)	Total altres conceptes (=a*12+b)	
RLT no catalogada									1.181.125,00	
Antiguitat (triennis)							159.053,08	475.869,00	2.384.506,00	
Plusos perillositat, toxicitat i duresa							6.349,92		76.199,00	
Plus de vigilància nocturna							340,67		4.088,00	
Altres complements									0,00	
Hores extres, encàrrec de funcions i CPT							5.100,08		61.201,00	
Complement dissabtes							451,42		5.417,00	
Complement d'equiparació							336,67		4.040,00	
Vacants, baixes, jubilacions i inadequacions dels ocupants									1.752.468,13	
Indemnitzacions per finalització de contracte							463,83		5.566,00	
LLEI 1/2014 de pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2014									-1.342.577,56	
Total altres conceptes salarials:									4.132.032,57	
TOTAL:									21.095.906,24	