

## PRESENTACIÓ DEL PRESSUPOST 2012

El primer pressupost de l'equip rectoral sorgit de les eleccions del maig del 2011 està notablement condicionat per la situació econòmica general i per la reducció significativa del finançament de les universitats públiques catalanes, decidit pel Govern de Catalunya el mes de juliol de 2011, que va portar a la Universitat de Lleida a aprovar el Pla Econòmic 2011-2014 pel Consell de Govern i Consell Social el mes de juliol de 2011.

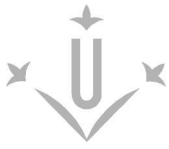
L'objectiu fonamental del Pla Econòmic 2011-2014 és assumir la reducció dels recursos disponibles, tot garantint el funcionament adequat de la Universitat de Lleida, assegurant que podrà complir correctament les seves funcions principals: generar una docència i formació de l'estudiantat de qualitat, produir i transferir coneixement científic, tecnològic i cultural altament competitiu i reconegut nacionalment i internacionalment, i contribuir al desenvolupament econòmic i social de les Terres de Lleida i de la resta de Catalunya. La Universitat de Lleida considera que el principal capital amb què compta és el seu professorat i el seu personal d'administració i serveis, per la qual cosa, l'eix fonamental del Pla serà traçar estratègies i accions per garantir el manteniment de la plantilla de treballadors de la nostra institució.

En aquest sentit i tenint present aquests objectius la Universitat de Lleida, com a institució pública, ha de ser solidària amb el conjunt de la societat catalana i amb les administracions públiques que, davant de la greu crisi econòmica i dels seus efectes sobre els ingressos públics, han d'impulsar mesures de restricció de la despesa i de reducció del dèficit, per tal d'aconseguir l'equilibri pressupostari. Cal preveure un escenari de quatre anys de constrenyiment en la captació de recursos públics i privats per al finançament del sistema universitari català, el qual comporta, òbviament, revisar a fons els pressupostos per tal d'ajustar-los al menor volum d'ingressos i fer front a aquesta situació restrictiva que tot sembla indicar que es pot convertir en estructural. Aquest és l'escenari en el qual elaborem el pressupost.

En termes quantitatius, el pressupost del 2012, d'acord amb el que estableix la normativa pressupostària, s'ha elaborat seguint un model equilibrat, és a dir, equiparant ingressos i despeses. Així, el pressupost per a l'any 2012 és de 71,6 M€, el que suposa un disminució de 10,4 % en relació al pressupost inicial del 2011. Cal posar de manifest que el pressupost de la UdL ha passat del 91,7 M€ de l'any 2010 als 71,6 M€ de l'any 2012, el que suposa una reducció del 22 % del seu pressupost. L'ajust pressupostari realitzat el juliol del 2011 fa difícil la comparació entre els pressupostos inicials del 2011 i 2012, per la qual cosa s'inclou en les comparatives el pressupost inicial del 2011 i l'ajustat després de l'aprovació del Pla el mes de juliol.

En el següent quadre es mostren els **ingressos**, agrupats per capítols, corresponents als exercicis 2011 i 2012, així com la comparació percentual entre ambdós exercicis.

Cap.	Concepte	2011	2011 - Pla Econòmic	2012	% variació 2011 inicial	% variació 2011 Pla
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	12.576.521,02	13.869.554,02	15.493.609,00	23,19	11,71
4	Transferències corrents	54.650.886,78	49.383.491,64	50.134.112,00	-8,26	1,52
5	Ingressos patrimonials	693.311,35	693.311,35	705.399,89	1,74	1,74
	Ingressos corrents	67.920.719,15	63.946.357,01	66.333.120,89	-2,34	3,73
7	Transferències de capital	11.951.566,68	8.932.900,00	4.997.911,67	-58,18	-44,05
9	Passius financers	5.000,00	5.000,00	270.000,00	5.300,00	5.300,00
	Ingressos capital	11.956.566,68	8.937.900,00	5.267.911,67	-55,94	-41,06
	<b>TOTAL</b>	<b>79.877.285,83</b>	<b>72.884.257,01</b>	<b>71.601.032,56</b>	<b>-10,36</b>	<b>-1,76</b>



En relació al capítol 3 (Taxes, preus públics i altres ingressos), cal fer menció a la matrícula i a les taxes per a la prestació dels serveis. Quan a la matrícula, l'increment en el pressupost es deu als preus dels crèdits (tant per l'augment del curs 2011-2012 com el que es preveu pel 2012-2013), així com del canvi de nivells en els màsters oficials. També influeix que el curs 2011-2012 s'ha superat la previsió d'increment del nombre d'estudiants, fet que repercuteix en augment de la matrícula. Pel que fa a les taxes per a la prestació de serveis, hi ha hagut un increment generalitzat de les taxes, als efectes de donar compliment al que fixa el Pla Econòmic, que és que tots els serveis que apliquen taxes han de tendir cap a l'autofinançament. També es preveu un increment de les despeses indirectes pel seu augment tant en convenis amb empreses com en formació contínua.

En referència al capítol 4 (Transferències corrents), destinat a finançar les despeses de funcionament de la Universitat, representa un 75,6% dels ingressos corrents de la Universitat. La partida més rellevant d'aquest capítol és l'aportació de la Generalitat de Catalunya per al finançament de les universitats públiques, que ha disminuït en un 15% el finançament ordinari.

El capítol 5 (Ingressos patrimonials) té un petit increment respecte l'any anterior, fruit de l'augment dels preus dels lloguers dels espais.

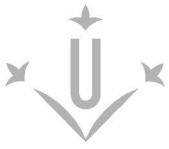
El capítol 7 (Transferències de capital) és el que té la reducció més important, un 60% respecte l'any 2011. Cal tenir en compte que l'any 2011 la UdL tenia aprovada una aportació del Pla d'Inversions Universitàries (PIU) de 3,7 M€ (aprovada pel Govern el novembre de 2010). La quantitat que realment es va acabar assignant a la UdL ha estat de 1,3 M€, el que suposa una reducció del 65%. Per a l'any 2012 encara no s'ha confirmat quina serà l'assignació del PIU, motiu pel qual s'ha optat per no incloure-la en el pressupost. En aquest capítol, també cal destacar la reducció prevista en uns 2 M€ en transferències de capital per a projectes de recerca, fruit de la davallada en les convocatòries dels darrers exercicis.

Finalment, pel que fa al capítol 9 (Passius financers), es preveu un ingrés d'un préstec reintegrable del Ministeri de Ciència i Innovació. Aquesta anualitat no correspon al finançament d'inversions de la UdL, com passava en els anteriors exercicis, sinó a un projecte de recerca.

Si fem referència a l'origen del finançament dels ingressos corrents, diferenciant entre finançament propi, que engloba els capítols 3 (Taxes, preus públics i altres ingressos) i 5 (Ingressos patrimonials) i finançament aliè, que engloba els capítols 4 (Transferències corrents), observem com els recursos propis representen el 23% enfront un 77% dels recursos aliens. La reducció del finançament de la Generalitat de Catalunya i l'augment dels ingressos per matrícula i prestació de serveis, ha fet que s'incrementi en 6 punts els recursos propis de la UdL.

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

Cap.	Concepte	2011	2011 - Pla Econòmic	2012	% variació 2011 inicial	% variació 2011 Pla
1	Despeses de personal	51.880.787,09	51.029.126,22	51.541.135,66	-0,65	1,00
2	Despeses de béns i serveis	14.194.954,38	12.623.228,84	11.856.544,51	-16,47	-6,07
3	Despeses financeres	50.881,34	50.881,34	52.438,46	3,06	-12,43
4	Transferències corrents	2.426.333,53	2.182.546,53	2.325.762,76	-4,14	6,56
	Despesa corrent	68.552.956,34	65.885.782,93	65.775.881,39	-4,05	-0,18
6	Inversions reals	10.470.746,15	8.974.746,15	4.807.239,50	-54,09	-46,44
8	Actius financers	3.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
9	Passius financers	850.583,34	850.583,34	1.017.911,67	19,67	19,67
	Despesa capital	11.324.329,49	9.825.329,49	5.825.151,17	-48,56	-40,71
	TOTAL	79.877.285,83	75.711.112,42	71.601.032,56	-10,36	-5,44



Del total del pressupost de despeses destacar, tant per a la seva importància quantitativa com qualitativa, el capítol 1 (Despeses de personal), amb un import de 51,4 M€ que representa el 78,4% de les despeses corrents de la UdL. En termes absoluts, és el segon exercici consecutiu que hi ha una disminució de les despeses de personal. L'any 2011 va ser degut a la retallada de retribucions dels empleats públics, i aquest any 2012 es deu a les accions de contenció de la despesa en personal per tal de donar compliment al Pla Econòmic de la UdL. Aquestes accions comporten que, malgrat haver de fer front al creixement vegetatiu (increment de triennis, complements de trams de docència i recerca, i als complements autonòmics) que està al voltant de 400.000 €, hi ha una disminució de les despeses de personal respecte l'any anterior. En aquest sentit fer esmen que la Generalitat de Catalunya fixa que el capítol I no ha de ser superior al 90% de l'import de la transferència corrent que es rep de la Generalitat. La Universitat de Lleida se situa el 2012 en el 93,06%, el que suposa que és una de les universitats més prop de l'acompliment del rati. Malgrat tot, caldrà continuar adoptant mesures en els propers exercicis –tal com preveu el Pla- per arribar al seu compliment.

El capítol 2 (Despeses corrents de béns i serveis) disminueix un 16,47% respecte l'any 2011, encara que solament un 6% respecte l'ajust al pressupost del 2011. Aquest fet està provocat per una disminució generalitzada, del 25%, respecte l'inicial del 2011, del finançament de totes les unitats i serveis generals, així com a centres i departaments, i vicerektorats, que s'ha vist reflectida en una disminució de la despesa corrent, bàsicament material d'oficina, publicitat, i estudis i treballs tècnics. Cal posar de manifest que aquesta reducció de la despesa corrent està arribant al seu punt crític, sota el qual és difícil continuar la prestació generalitzada de serveis. Així mateix, algunes de les despeses generals estant tenint uns increments molt superiors a l'IPC, com el subministrament elèctric, el gas i els carburants.

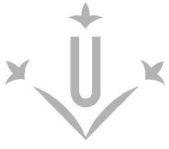
En aquest capítol, cal destacar els treballs de la Comissió de Gestió de Despeses Generals, que es va crear pel Pla Econòmic UdL 2011-2014, on s'analitzen totes i cadascuna de les despeses generals de la UdL, per intentar reduir el seu cost o reconfigurar la prestació dels serveis per fer-los més eficients.

El capítol 3 (Despeses financeres) es manté com l'any anterior per fer front a les despeses financeres dels darrers avals bancaris demanats per les ajudes del Ministeri de Ciència i Innovació a través dels parcs científics.

El capítol 4 (Transferències corrents) té una reducció del 4,1%, d'acord amb el criteri general de reducció de totes les despeses corrents de la UdL. La disminució és inferior degut al fet que les convocatòries anteriors de becaris predoctorals, que són per quatre anys, impedeixen una reducció més elevada. També cal destacar que al 2012 caldrà fer front a la nova normativa per la qual cal cotitzar a la seguretat social els becaris de col·laboració i recerca, fet que suposa un increment del cost.

El capítol 6 (Inversions reals), tal com ja s'ha comentat en els ingressos, té una disminució molt important, de més del 55%, fruit per la disminució de les inversions i dels projectes de recerca i de no haver pressupostat el Pla d'Inversions Universitàries.

El capítol 9 (Passius financers) recull la devolució de les bestretes reemborsable que s'han anat aconseguint a través de les convocatòries de parcs científics. Cal recordar que es tracta de préstecs reintegrables sense interès i que a partir de l'any 2010 es va iniciar la seva devolució. La Generalitat de Catalunya s'ha de fer càrrec de la devolució de les anualitats de les convocatòries dels anys 2005 i 2006, tal com estableix el Pla Nacional per a la Recerca i la Innovació aprovat pel Govern de la Generalitat, motiu pel qual s'ha tingut en compte aquest finançament per fer front a la devolució dels préstecs.



En les Bases d'Execució del Pressupost pel 2012 s'han introduït alguns canvis entre els quals cal destacar que el període de pagament als proveïdors s'estableix en 40 dies –tal com obliga la legislació-, que s'ha adaptat la normativa de contractació al darrer reglament aprovat per l'Estat, i que es recullen altres canvis aprovats dins del Pla Econòmic de la UdL 2011-2014.

La Universitat de Lleida vol convertir aquesta situació econòmica en una oportunitat per implementar estratègies a curt i mitjà termini que -abastint des de les estructures d'ingressos i despeses fins a les polítiques i programes de docència, personal, recerca i transferència, gestió, infraestructures, subministraments i serveis, i interrelacions entre la universitat i la societat- cerquin la necessària sostenibilitat econòmica i l'ús més eficient, funcional i racional dels recursos humans i econòmics, per disposar d'una universitat amb una docència i recerca de qualitat.

Roberto Fernández Díaz  
Rector de la Universitat de Lleida

Lleida, 9 de desembre de 2011