



Ple 19 de març de 2013

4.3. APROVACIÓ DEL PROJECTE DE PRESSUPOST UPC 2013

Acord núm. 16/2013. Vist l'acord 22/2013 del Consell de Govern de data 15 de març de 2013 i l'informe favorable de la Comissió Econòmica del Consell Social, en virtut del que preveu l'article 89 c) de la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya i l'article 156 dels Estatuts de la UPC, **s'aprova el pressupost UPC 2013 i les seves bases d'execució, tal com consta al document CS 9/3 2013.**

DOCUMENT CS 9/03 2013

PRESSUPOST 2013

Introducció

Els ingressos de les universitats provinents del sector privat i fonamentalment del públic, han patit una important davallada en els darrers anys, que situa el sistema universitari públic en una situació de seriosa dificultat de viabilitat econòmica.

Les transferències procedents de la Generalitat per atendre la despesa corrent de la UPC es destinen en la seva totalitat a fer front a una part de les despeses del seu personal d'estructura (PDI i PAS). Aquestes transferències han passat de 181,8 l'any 2009 a 136,2 a l'any 2012.

El pressupost que es presenta té en compte aquesta situació i també, com no podia ser d'una altra manera, el dèficit acumulat de la Universitat Politècnica de Catalunya.

A finals de 2002, el dèficit de la UPC era de 12,3 M€. Durant el període 2003-2006, va créixer en 56,5 M€; en el període 2007/2010, en 13,3 M€, i en els exercicis 2011 i 2012, en 17,7 M€ i 10,9 M€ respectivament. El dèficit total acumulat a 31 de desembre de 2012 se situa així en 110,9 M€.

Finalment, l'elaboració del pressupost ha aplicat els preceptes continguts en el "Real Decreto-ley 14/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes de racionalización del gasto público en el ámbito educativo".

Aquest R.D.L, modifica, entre d'altres, l'article 81 de la de la Llei Orgànica 6/2001, de 21 de desembre (LOU), i en allò que afecta a l'elaboració del pressupost diu:

"...

Artículo Cinco. Se modifica el artículo 81 de la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades, en los términos que se recogen a continuación:

- 1. Se modifica el apartado 2 del artículo 81, que queda redactado en los siguientes términos:*

«2. El presupuesto será público, único y equilibrado, y comprenderá la totalidad de sus ingresos y gastos. Para garantizar un mejor cumplimiento de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, las universidades deberán cumplir con las obligaciones siguientes:

a) Aprobarán un límite máximo de gasto de carácter anual que no podrá rebasarse.

b) Los presupuestos y sus liquidaciones harán una referencia expresa al cumplimiento del equilibrio y sostenibilidad financieros.»

Artículo 6. ...

4. Se modifica el apartado 5 del artículo 81, que queda redactado en los siguientes términos:

«5. Las Universidades están obligadas a rendir cuentas de su actividad ante el órgano de fiscalización de cuentas de la Comunidad Autónoma, sin perjuicio de las competencias del Tribunal de Cuentas.

El presupuesto de cada ejercicio se liquidará en cuanto a la recaudación de derechos y el pago de obligaciones el 31 de diciembre del año natural correspondiente, quedando a cargo de la Tesorería universitaria todos los ingresos y pagos pendientes, según sus respectivas contracciones.

Las Universidades deberán confeccionar la liquidación de su presupuesto antes del primero de marzo del ejercicio siguiente.

En caso de liquidación del presupuesto con remanente de tesorería negativo, **el Consejo Social deberá proceder en la primera sesión que celebre a la reducción de gastos del nuevo presupuesto por cuantía igual al déficit producido.** La expresada reducción solo podrá revocarse por acuerdo de dicho órgano, a propuesta del Rector, previo informe del interventor y autorización del órgano correspondiente de la Comunidad Autónoma, cuando la disponibilidad presupuestaria y la situación de tesorería lo permitiesen.

Las transferencias, con cargo a los presupuestos de la Comunidad Autónoma, a favor, directa o indirectamente, de las Universidades requerirán la aprobación y puesta en marcha de la reducción de gastos.

Las Universidades remitirán copia de la liquidación de sus presupuestos y el resto de documentos que constituyan sus cuentas anuales a la Comunidad Autónoma en el plazo establecido por las normas aplicables de la Comunidad Autónoma.

La falta de remisión de la liquidación del presupuesto, o la falta de adopción de medidas en caso de liquidación con remanente negativo, facultará a la Comunidad Autónoma para adoptar, en el ámbito de sus competencias, las medidas necesarias para garantizar la estabilidad presupuestaria de la Universidad.»

L'elaboració del pressupost 2013 de la nostra Universitat es veu afectada per les disposicions anteriors, atès que la liquidació del pressupost 2012, confeccionat i presentat a la Generalitat de Catalunya abans de l'1 de març, presenta un saldo negatiu dels seus romanents de tresoreria.

Com a conseqüència:

- a) La Generalitat de Catalunya està obligada a disminuir les transferències previstes per a la UPC.
- b) El Consell Social només pot aprovar el pressupost 2013 si aquest preveu la reducció de despeses en la mateixa quantitat que el dèficit produït en el exercici 2012.
- c) El Consell Social únicament pot aprovar el pressupost sense el requeriment anterior, si aquest és revocat pel Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat.

La previsió d'ingressos per a l'exercici 2013 i les despeses imprescindibles per assegurar l'activitat de la Universitat, fan impossible incorporar al pressupost

la quantitat de romanents de tresoreria negatius resultants de la liquidació de l'exercici 2012.

Tenint en compte que la pròpia normativa preveu el supòsit de revocar l'exigència imposada al Consell Social, el Rector d'acord amb el President del Consell Social, van sol·licitar poder acordar l'esmentada revocació i que s'autoritzés a la UPC a presentar un Pla on el dèficit de la Universitat fos tractat de manera separada al pressupost del 2013.

La Generalitat ha acceptat la petició formulada conjuntament pel Rector i el President del Consell Social, i, en data 12 de març d'aquest any, s'ha formalitzat un document en aquest sentit entre la Generalitat i la UPC.

L'Acord signat comporta l'elaboració d'un Pla que ha de permetre a la UPC corregir la situació de dèficit, i garantir la seva viabilitat i l'autonomia financera. S'adjunta a aquest document, com a part integrant del mateix, l'*"Acord entre la Generalitat de Catalunya i la Universitat Politècnica de Catalunya de data 12 de març de 2012, per al compliment de l'equilibri i sostenibilitat financera de la UPC"*.

Elaboració

D'acord amb els antecedents anteriors, s'han determinat els criteris bàsics per a l'elaboració del pressupost de la universitat amb la participació del Consell Social (lletra "c" de l'article 89 de la LUC).

Criteris

- Disminuir l'activitat de totes aquelles unitats que no siguin imprescindibles per al normal funcionament de l'activitat docent, de recerca i de transferència del coneixement que es realitza a la Universitat, reorganitzant, disminuint i fusionant, si és necessari, estructures, per facilitar l'estalvi.

- Incrementar la productivitat del PDI i PAS fix, davant la impossibilitat de mantenir el grau de contractació interina i temporal actual en ambdós col·lectius.
- Reorganitzar el PDI i PAS de tota la Universitat, de manera que s'asseguri el normal funcionament de l'activitat acadèmica.
- Disminuir la plantilla de PDI i PAS, incidint especialment en la temporalitat, amortitzant places vacants i ocupades actualment per personal interí.
- Modificar la RLT, que haurà de reflectir les minoracions realitzades, i les requalificacions de llocs de treball necessàries a conseqüència de reorganitzacions d'unitats, serveis, centres i departaments.
- La modificació d'estructures que afectin a la reorganització de PAS, així com la modificació de la RLT, hauran de portar-se a aprovació del Consell Social, en la sessió següent a la d'aprovació del pressupost.
- Mantenir i incrementar mesures d'estalvi energètic amb el tancament de tots els centres i unitats de la Universitat, durant determinats períodes no lectius. En tot cas, la Universitat restarà tancada durant les tres primeres setmanes del mes d'agost. El Consell de Govern podrà d'autoritzar, si ho creu oportú, el tancament de la Universitat durant la setmana anterior a les festes de Pasqua, així com durant el període comprès entre els dies 23 a 27 de desembre de 2013.
- Minorar les partides d'ingressos i de despeses genèriques fins aconseguir l'equilibri del pressupost, tenint en compte els ingressos liquidats en l'exercici 2012, i preveient la minoració de la transferència corrent de la Generalitat, així com l'increment d'ingressos previsibles per matrícules .

Principals concrecions en el pressupost 2013, d'acord amb els criteris anteriors.

A.- Pressupost d'ingressos genèrics

- Ingressos de matrícula, que s'han incrementat respecte del que havia estat pressupostat, atès que el pressupost de 2012 no contemplava l'increment de taxes que finalment es va aplicar pel Decret de Preus. Aquests ingressos es calculen en base a la liquidació del primer quadrimestre i a la matrícula anual del curs 2012-2013, i a la seva projecció tant al segon quadrimestre del curs 2012-2013, com al primer quadrimestre 2013-2014.
- Ingressos previstos durant el 2013 en concepte "d'overhead" (KIC de l'energia, projectes internacionals d'àmbit acadèmic, i finalització del 7é Programa Marc) .
- Ingressos procedents de l'execució del "Pla de Viabilitat Econòmica 2012-2013", previstos per al 2013.

Els ingressos que es minoren respecte als previstos en el pressupost 2012 són els següents:

Generalitat de Catalunya:

- *Secretaria d'Universitat i Recerca*. La transferència corrent s'ha minorat en 8,5M€.

Administració de l'Estat

- *Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2013-2016*. La previsió d'ingrés s'ha previst a mínims ja que es desconeix la quantitat que el Ministeri hi pot destinar.

La resta d'ingressos procedents de les administracions públiques (Generalitat de Catalunya i Administració de l'Estat), s'han ajustat als drets reconeguts en la liquidació de 2012.

Sector privat

- L'overhead de convenis, serveis, cursos i propietat intel·lectual amb empreses s'ha ajustat proporcionalment a la baixada de la contractació existent al 2012, que és del 38%.

B.- Pressupost de despeses

Personal (Cap. 1)

- Eliminar la partida 104, *complements càrrecs acadèmics* .
- Ajornar el 50% de les percepcions econòmiques corresponents a l'exercici 2013 derivades del Pla de Jubilació incentivada del PDI. Aquesta mesura suposa una minoració de 850.000 € de la despesa durant l'exercici 2013, quantitat que es trasllada parcialment al final dels períodes de percepció ordinaris que es van establir en cada cas.
- Disminuir la plantilla de PDI, incidint especialment en la temporalitat.
- Incrementar la productivitat de PDI i PAS, per contrarestar la impossibilitat de mantenir el grau de contractació actual en ambdós col·lectius.
- Reorganitzar el PDI i el PAS de tota la Universitat, per tal d'assegurar el normal funcionament de les activitats acadèmiques.
- Crear la figura del "PDI amb Orientació Docent" per incrementar la Capacitat Lectiva Potencial del professorat funcionari i laboral, amb especial incidència en el PDI que hagi obtingut una D en recerca en la darrera avaluació del Règim de Dedicació del PDI.

Aquesta mesura pot tenir un impacte de 250.000 € en 2013, i d'aproximadament 1.000.000 € en 2014.

- Reduir un sotsdirector per Centre Docent.

- Homogeneïtzar els punts DiC corresponents a les Direccions dels Centres:
 - o Director de centre: 100 DiC (Centres A)
85 DiC (Centres B)
75 DiC (Centres C).
 - o Secretari: 50 DiC
 - o Sotsdirectors: 45 DiC per cada sotsdirector.

- L'encàrrec docent global per al curs 2013-2014 no serà superior al del curs 2012-2013. S'eliminarà la segona volta de l'encàrrec als departaments i es procedirà a la mobilitat del PDI entre departaments.

Aquesta mesura, juntament amb les anteriors, produiran una disminució de la despesa en PDI Associat a temps parcial amb un impacte de 500.000 € en 2013 i de 1.500.000 € en 2014.

- Amortitzar places de PAS vacants, i places ocupades actualment per personal interí.

L'efecte d'aquesta actuació serà a partir de l'1 de maig de 2013. L'estalvi respecte el pressupost 2013 és de 1.480.000 €, i de 2.222.000 € en el pressupost de 2014.

A fi d'ajustar la despesa de personal a les previsions contingudes en aquest pressupost, la modificació d'estructures que afectin a la reorganització de PAS i la modificació de la RLT hauran de portar-se a l'aprovació del Consell de Govern i del Consell Social, en la sessió següent a la d'aprovació del pressupost.

Inversions (Cap. 6)

- En el pressupost de despesa es faran constar, per separat, els imports destinats a les actuacions de recerca i aquelles que es refereixin a obres.
- En el concepte pressupostari referit a despeses per inversions en edificis, es reflectiran només les quantitats necessàries destinades al seu manteniment, i aquelles que es considerin imprescindibles per evitar danys irreparables, o bé que afectin al desenvolupament normal de la

docència o la recerca, sempre i quan l'activitat afectada no pugui ser realitzada en altres dependències de la Universitat.

Despesa corrent (Cap. 2)

- Les unitats acadèmiques i les unitats funcionals disposaran en concepte de pressupost descentralitzat, com a màxim, de les mateixes quantitats consignades en el pressupost 2013 per aquests conceptes.
- Amb càrrec al pressupost descentralitzat de capítol 2, no poden imputar-se pagaments a persones (becaris, encàrrecs de col·laboració...)
- Els majors ingressos obtinguts per lloguers d'espais als diferents centres i campus, procedents d'activitats organitzades per aquests, es destinaran al finançament de les despeses que comporti l'activitat. Si, un cop descomptades les despeses, resultés un romanent positiu, aquest podrà ser utilitzat pel centre/campus per a la millora de les seves activitats o dels seus espais. En aquest cas, i en el supòsit que no es tracti de despeses de capítol 2, caldrà sol·licitar la corresponent modificació de capítol en el pressupost.

Capítol 4 (beques i ajuts)

- S'han eliminat les beques EnginyCat, els ajuts culturals i esportius, i s'han reduït substancialment les beques d'aprenentatge UPC, els ajuts complementaris de mobilitat d'estudiants, i els ajuts a estudiants a zones geogràfiques concretes.

C.- Altres

C.1.- TIC

D'acord amb la nova estructura pressupostària de "despeses per naturalesa", al pressupost 2013 s'han unificat totes aquelles despeses TIC que fins ara es trobaven disperses per diferents partides.

- 1.- Totes les despeses relacionades amb contractes de manteniment de HW i SW s'han centralitzat en una única partida, la 217.10. Al pressupost de 2012 estaven distribuïdes a les partides 217.10, 622.20, 622.40, i 622.41. D'aquesta forma, s'ha incrementat la partida 217.10, i s'han reduït les altres.
- 2.- Totes les despeses relacionades amb recursos humans d'UPCnet s'han centralitzat en la 227.70. Al pressupost de 2012 es trobaven distribuïdes a les partides 217.10, 622.20, 622.40, i 622.41. D'aquesta forma, s'ha incrementat la partida 227.70 i s'han reduït les altres.
- 3.- S'ha incrementat la partida pressupostària de despeses d'actuacions e-administració, amb les despeses fixes de manteniment correctiu i petit evolutiu dels tràmits i procediments endegats al 2012 i que cal mantenir operatius al 2013.
- 4.- La partida 227.70, s'ha dividit en les següents:
 - 227.71 SI corporatiu per a docència i recerca
 - 227.72 SI corporatiu per a gestió
 - 227.73 Gestió infraestructura TIC centralitzada
 - 227.74 Serveis TIC centralitzats per a entorns personals

Aquesta divisió permet tenir una visió molt més operativa de les despeses, en relació al model de cost establert.
- 5.- Com a última proposta de canvi, hem procedit a actualitzar algunes descripcions de partides, per ajustar-les a la realitat actual i als canvis tecnològics:

Nom descriptiu 2012		Nom descriptiu 2013
<i>Manteniment d'equips informàtics</i>	217.10	Manteniment centralitzats HW i SW
<i>Despeses de telèfon i línies informàtiques</i>	222.00	Línies de dades, troncal de la xarxa, i telefonia

En l'àmbit TIC, incloent-hi UPCnet, l'estalvi que recull el pressupost 2013 és de -571.176,39 €.

C.2.- Organització (Serveis Generals)

Pel que fa a la reorganització dels Serveis Generals, i en la línia endegada durant l'any 2012, en el pressupost 2013 queden reflectits, entre d'altres, els canvis següents:

- Se suprimeix l'Àrea de Mitjans de Comunicació i la seva consignació econòmica.
- Es fusionen en un únic servei l'Oficina de Mitjans de Comunicació, el Servei de Comunicació i Promoció, i UPC-Alumni.
- Se suprimeix l'Àrea d'Organització i la seva consignació econòmica.
- La Unitat d'Assessorament i Suport Laboral a la Recerca s'integra al Servei de Personal.
- El suport a la gestió de l'Escola de Doctorat es vehicularà a través d'una unitat de doctorat (antiga Oficina de Doctorat), amb dependència orgànica de l'Àrea de Docència, i una doble dependència funcional, de docència i recerca. Aquesta nova unitat de Doctorat no tindrà la consideració de Servei.
- Es valorarà si l'actual oferta esportiva de la Universitat pot ser més rendible si es gestiona mitjançant concessió.
- La GUNI s'incorpora al projecte Sant Pau a partir del proper setembre. No rebrà recursos econòmics de la UPC.
- Fundació UPC:
 - o Assumirà íntegrament les despeses de lloguer i amortització de les obres de remodelació efectuades per la UPC. Aquests imports seran pagats per la Fundació a la UPC amb efectes 1 de gener de 2013.

- Es determinarà un overhead sobre la facturació dels cursos impartits per la Fundació, per mitjà del corresponent encàrrec de gestió.
- Parc-UPC: Deixarà de percebre cap tipus de subvenció, transferència o ajut de la UPC.

Homologació de criteris pressupostaris i comptables a les universitats públiques catalanes.

El pressupost de despeses 2013 s'ha adaptat al document *d'Homologació de criteris pressupostaris i comptables a les Universitats Públiques Catalanes*. S'ha modificat la codificació dels crèdits i, el que és més important, la liquidació del pressupost es realitzarà d'acord amb la naturalesa de la despesa, també per a aquelles partides tipus convocatòries, subvencions, assignacions per a funcionament, convenis i serveis i projectes de recerca.

Aquest canvi facilitarà les tasques de racionalització de la despesa, en fer més fàcil la identificació de serveis del mateix tipus que reben les diferents unitats de la universitat.

Els apartats d'aquest document que mostren el pressupost desagregat fins al subconcepte pressupostari pretenen copsar les variacions entre els exercicis 2012 i 2013 dels ingressos i de les despeses segons la seva naturalesa. Com a conseqüència dels canvis en la codificació dels crèdits de despeses, els imports que apareixen a la columna del Pressupost inicial 2012 de despeses genèriques i específiques es mostren en la seva equivalència amb la codificació 2013, que en alguns casos ha motivat reclassificacions entre articles i, fins i tot, capítols. S'ha optat per aquest criteri per tal de permetre la millor comparació entre els dos exercicis.

10. 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, i d'acord amb el que disposen l'Acord de Govern 43/2012, de 29 de maig, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts de la Universitat Politècnica de Catalunya, les bases d'execució del pressupost i altres normes concordants.

La gestió del pressupost s'ha de fer tenint en compte les mesures promogudes pel Consell Social dirigides a l'optimització i racionalització dels recursos de la Universitat.

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 estratègiques de govern de la Universitat Politècnica de Catalunya.

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.

1- 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 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 la rectora.

2- 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 autoritzarà l'ampliació de crèdit, a proposta del gerent, dintre de l'exercici, segons l'ingrés liquidat efectivament.

Si no existeix el crèdit, la liquidació d'ingressos no previstos o superiors als contemplats en el pressupost inicial produeix la generació del crèdit de despeses corresponent. El rector, l'autoritzarà a proposta del gerent.

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 que hagin resultat incobrables i que el dret de cobrament de la UPC ja hagi prescrit (5 anys des de la data d'emissió de la factura), es retirarà automàticament l'import del pressupost de la unitat que el va rebre. També es retirarà 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 segons la normativa vigent).

3- Disposició d'ingressos no finalistes més elevats

En els conceptes d'ingressos de caràcter genèric —no específic o no finalista—, si es produeixen uns drets liquidats superiors als ingressos pressupostats inicialment, aquests constitueixen un recurs de lliure disposició i, per tant, es podran incorporar al pressupost, però la seva utilització quedarà condicionada a l'acord entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i la Universitat Politècnica de Catalunya per al compliment de l'equilibri i sostenibilitat financera de la UPC.

4- 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 podran realitzar-se 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.

El Consell de Govern delega en el Rector, a proposta de la Gerenta, l'aprovació de les transferències de crèdit entre diferents articles dels capítols d'operacions corrents i d'operacions de capital dintre de l'exercici, sempre que no incompleixin el paràgraf anterior. Per a les transferències entre conceptes d'un mateix article no serà necessària aprovació expressa.

Quan la transferència de crèdit impliqui una disminució del capítol de remuneracions de personal i n'incrementi d'altres, caldrà l'aprovació prèvia del Consell Social, d'acord amb els Estatuts de la UPC. La resta de transferències que afectin aquest capítol es tractaran d'acord amb els paràgrafs anteriors.

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, 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 obtinguts en la liquidació de l'exercici anterior es poden incorporar al pressupost de l'exercici en curs, afegint-los als mateixos crèdits en què es van generar.

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 a la convocatòria o a 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.
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.

Malgrat el contingut dels punts anteriors, es consideren de lliure disposició tots els saldos inferiors a 300 euros en qualsevol partida, sempre que aquest import no representi més del 25 % del crèdit assignat inicialment.

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 amb exclusió de les despeses que són pròpies 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.

Si alguna unitat no consumeix totalment els recursos assignats durant un exercici de despesa, la quantitat que no s'utilitza podria afegir-se al pressupost per a l'exercici següent.

No obstant això, a la vista dels resultats econòmics globals i dels de les diverses unitats, el Consell de Govern, a proposta de la Gerència, pot modificar totalment o parcialment aquest criteri.

Títol III. NORMES DELS PROCEDIMENTS DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA DE LES DESPESES

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:

- resolució 3010/2006 de 13 de desembre, sobre delegació de competències per 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.

Les deganes o els degans i les directores o els directors de les unitats bàsiques poden delegar aquestes funcions en altres òrgans o càrrecs de la seva unitat, a excepció de les despeses de personal, per a operacions que individualment **no** superin l'import de 3.000 euros.

Per a despeses derivades dels convenis o projectes de recerca que es realitzin durant l'exercici, els degans o les deganes, les directores o els directors de les unitats bàsiques o la persona que representi el grup de recerca acreditat, poden delegar aquestes funcions en la persona responsable del conveni o projecte de recerca, a excepció de les despeses de personal, i d'aquelles que no poden ser qualificades segons la LCSP com a contractes de menor quantia.

2. La UPC està sotmesa a la Llei de contractes de les administracions públiques de l'Estat.

Per tant, són nuls de ple dret els actes administratius en general que es duen 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 la 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 calen, tenint en compte el que estableix l'article 4 d'aquestes bases d'execució.

3. En cap cas es poden comptabilitzar despeses ni realitzar el corresponent pagament, de serveis prestats per personal no vinculat a la UPC que no estiguin degudament justificats.

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, específic o del CTT (Centre de Transferència de Tecnologia).
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.

No es permet fer apunts comptables de trasllats de recursos que suposin un increment de la disponibilitat dels projectes del CTT en detriment d'altres partides de la UPC.

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 pel conveni col·lectiu 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.

Excepcionalment, i per motius de sobrecàrrega temporal de feina o serveis extraordinaris, el rector o la rectora i, per delegació, el gerent o la gerenta, pot autoritzar compensacions econòmiques individualitzades. El Consell Social és l'únic òrgan que pot

aprovar quantitats o conceptes retributius diferents dels que s'esmenten en aquestes bases d'execució.

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 i a gratificacions extraordinàries.

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.

Únicament es pot nomenar o contractar personal dins dels límits fixats a les plantilles vigents. Si és necessari i urgent un increment o una variació de les plantilles, cal fer un expedient d'ampliació o de transformació, que ha de ser aprovat pel Consell Social.

Durant l'exercici pressupostari no es pot tramitar cap increment de plantilla que suposi un augment en el pressupost total de despeses, amb l'excepció que quedi garantit el finançament corresponent per a aquest augment.

Excepcionalment, per dur a terme programes estrictament temporals o per fer front a situacions transitòries urgents motivades degudament, a criteri de la Gerència, es poden realitzar nomenaments o contractes temporals de personal que sobrepassin els efectius fixats a la plantilla.

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 mobilitat externa del personal docent i investigador (PDI) i per a llicències sabàtiques

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 a universitats i centres de recerca fora de Catalunya.

L'ajut es destina a les despeses de desplaçament, allotjament, manutenció o altres de vinculades a l'estada del professorat fora de la Universitat.

El Consell de Govern prioritza les sol·licituds rebudes d'acord amb les disponibilitats pressupostàries i acorda atorgar el suport econòmic que hi escau tenint en compte la durada de les estades i el país de destinació.

La concessió de l'ajut pot comportar la substitució parcial o total de la persona durant el període d'absència, en el supòsit que el departament sigui deficitari i no la pugui cobrir amb els recursos de què disposa. En aquest cas, la substitució és transitòria i no pot implicar un increment de la plantilla.

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 pot comportar la substitució parcial o total de la persona durant el període d'absència, en el supòsit que el departament sigui deficitari i no la pugui cobrir amb els recursos de què disposa. En aquest cas, la substitució és transitòria i no pot implicar un increment de la plantilla.

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 de 1.000.000 euros, cal informar al 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 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

1. Durant l'exercici només es poden fer aquestes despeses segons la programació anual acordada en el Pla d'inversions de la UPC .
2. 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. Aquesta modificació en la programació ha de ser aprovada pel rector o la rectora, que n'ha d'informar el Consell de Govern.
3. Pel que fa a la despesa prevista en el Programa d'inversions per a reformes, adequacions i equipament, quan les actuacions estan aprovades i amb periodicitat semestral es dóna informació sobre l'estat d'execució al Consell de Govern, al qual s'han de comunicar els possibles canvis en les actuacions programades.
4. 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 aprovada prèviament pel Consell de Direcció.

Article 20. Inversions en equipament tècnic o científic

Per a aquests tipus d'inversions per a la docència i la recerca, també s'estableixen programes de despesa i es concreta la forma de gestió i les competències de les unitats.

Capítol V. DESPESES PLURIENNALS

Article 21. 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 pluriennial 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 reflexi l'import compromès a cada exercici.

Article 22. Requisites

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 23. Concepte

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

Article 24. 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 els 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 el justifiquen en els termes de la concessió, s'ha de procedir a l'anul·lació de la concessió.

Títol IV. NORMES DELS PROCEDIMENTS DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA DELS INGRESSOS

Capítol I. DESCRIPCIÓ GENERAL

Article 25. 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.

Així mateix, no es poden reconèixer ingressos en els casos que existeixin indicis de possible morositat.

Article 26. 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 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, els serveis o altres unitats. S'ingressen en la tresoreria general de la UPC i es destinen al pressupost de manera genèrica.

Ingressos per 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 la rectora o la persona que delega, a petició del director o la directora o el cap o la 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 s'obtenen s'incorporen al pressupost de la Universitat.

Ingressos per serveis prestats per les unitats

Els ingressos obtinguts per prestació de serveis ordinaris des d'una unitat, poden revertir en benefici de la unitat que els ha prestat i incrementar 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.

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, o destinats a una unitat. 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 27** 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.

L'eventual recurs al crèdit per a operacions de tresoreria pot ser aprovat pel rector o la rectora, que n'ha d'informar el Consell Social.

Capítol II. ASPECTES SINGULARS

Article 27. 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 on s'han generat i realitzat. Aquest ingressos estan gravats amb una quota de participació en despeses generals d'infraestructura 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 relacionats amb la recerca que són encomanats pel Rectorat.
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.

Article 28. Participació en societats o entitats

La participació de la Universitat en societats, entitats o organismes de caràcter civil o mercantil que li suposi obligacions o drets de caràcter econòmic permanent o bé altres compromisos, ha de ser aprovada pel Consell Social, el qual ha d'aprovar també les condicions de la participació.

Les societats o entitats en les quals la participació de la Universitat és majoritària han de presentar al final de cada exercici un informe de gestió, amb el balanç i el compte de resultats corresponents.

Títol V. TANCAMENT DE L'EXERCICI

Article 29. 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.

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.

Adicionalment al tancament de final d'exercici cal fer tancaments trimestrals informant als Òrgans de Govern i a la Intervenció General de la Generalitat.

Títol VI. DISPOSICIONS FINALS

Article 30. Control Intern

Des del Servei de Control de Gestió de la Universitat es realitzen les funcions de control intern. Amb aquesta finalitat, els tècnics i les tècniques d'aquest Servei estan facultats i facultades per demanar els documents i dictàmens que consideren oportuns als òrgans i unitats de la Universitat, que han d'atendre al seu requeriment. Igualment, poden realitzar auditories internes de les unitats.

Des del Servei de Control de Gestió s'emetran tots aquells informes que encarregui el Rectorat o el Consell Social.

Article 31. 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 o bé a serveis externs. Les auditories externes actuen sota les directrius de la Intervenció General de la Generalitat.

Article 32. 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 33. 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 a les actuals normes específiques de gestió econòmica de la UPC i a les que es desenvolupin, eventualment, en circulars operatives o notes de servei.

PRESSUPOST 2013

3.1 Pressupost per capítols

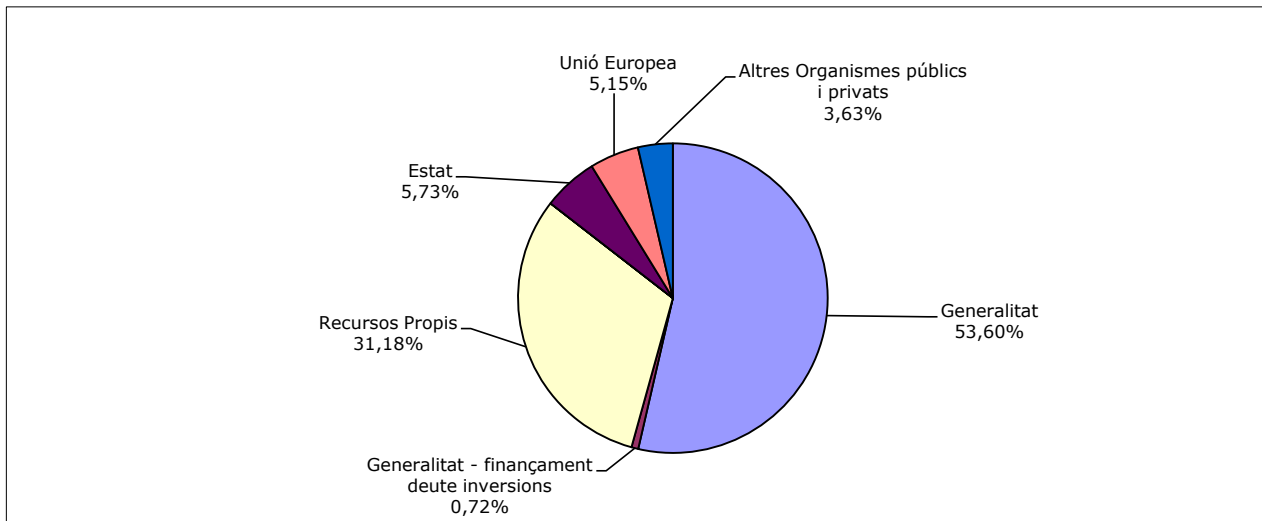
PRESSUPOST D'INGRESSOS 2013	2012	2013	%	% Δ 13/12
Capítol 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	91.027.764	84.173.661	30,23%	-7,53%
Capítol 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	165.043.630	151.873.665	54,54%	-7,98%
Capítol 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	2.631.288	3.107.357	1,12%	18,09%
Subtotal Operacions Corrents	258.702.682	239.154.683	85,89%	-7,56%
Capítol 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	49.401.645	39.283.864	14,11%	-20,48%
Subtotal Operacions de Capital no financeres	49.401.645	39.283.864	14,11%	-20,48%
Capítol 9. PASSIUS FINANCERS	2.802.820	0	0,00%	-100,00%
Subtotal Operacions Financeres	2.802.820	0	0,00%	-100,00%
TOTAL INGRESSOS	310.907.147	278.438.547	100,00%	-10,44%

PRESSUPOST DE DESPESES 2013	2012	2013	%	% Δ 13/12
Capítol 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL	186.614.523	175.236.067	62,94%	-6,10%
Capítol 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	66.073.591	52.292.217	18,78%	-20,86%
Capítol 3. DESPESES FINANCERES	1.140.437	2.522.480	0,91%	121,19%
Capítol 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.286.750	8.720.907	3,13%	38,72%
Subtotal Operacions Corrents	260.115.301	238.771.671	85,75%	-8,21%
Capítol 6. INVERSIONS	45.320.994	33.146.760	11,90%	-26,86%
Subtotal Operacions de Capital no financeres	45.320.994	33.146.760	11,90%	-26,86%
Capítol 9. PASSIUS FINANCERS	5.470.852	6.520.116	2,34%	19,18%
Subtotal Operacions Financeres	5.470.852	6.520.116	2,34%	19,18%
TOTAL DESPESES	310.907.147	278.438.547	100,00%	-10,44%

Origen dels Fons

Ingressos (euros)

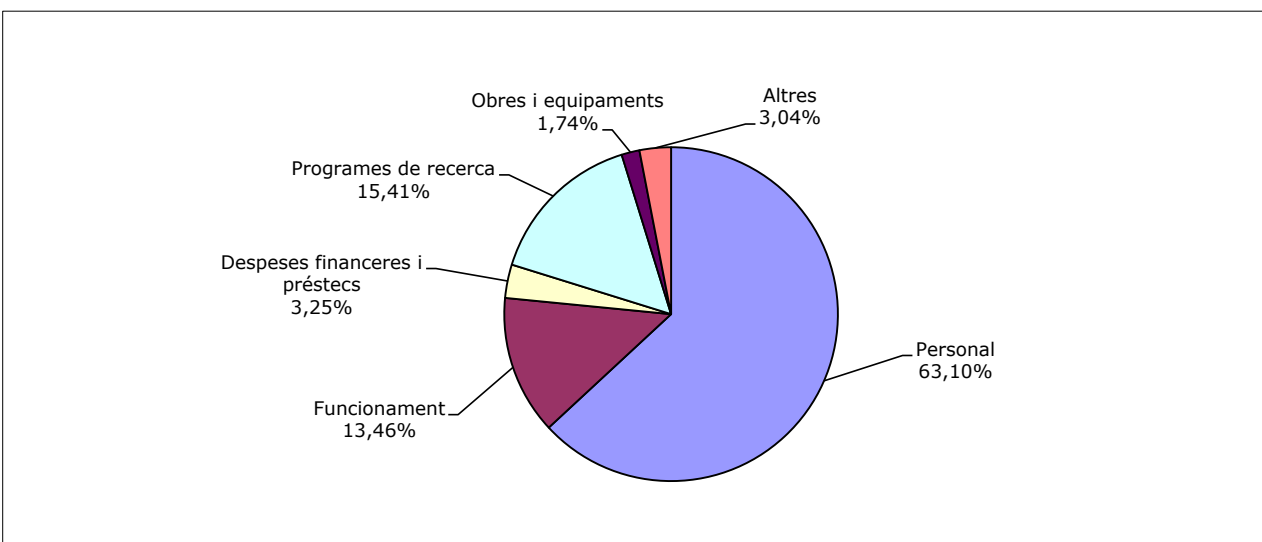
	2013	2012	% Δ 13/12	Participació 2013
Generalitat	149.230.141	168.289.386	-11,33%	53,60%
Generalitat - finançament deute inversions	1.992.728	2.119.703	-5,99%	0,72%
Recursos Propis	86.830.729	92.729.398	-6,36%	31,18%
Préstecs del Ministeri	0	2.802.820	-100,00%	0,00%
Estat	15.953.358	22.797.702	-30,02%	5,73%
Unió Europea	14.327.389	16.815.918	-14,80%	5,15%
Altres Organismes públics i privats	10.104.202	5.352.220	88,79%	3,63%
TOTAL	278.438.547	310.907.147	-10,44%	100,00%



Destinació dels Fons

Despeses (euros)

	2013	2012	% Δ 13/12	Participació 2013
Personal	175.686.067	187.858.799	-6,48%	63,10%
Funcionament	37.472.947	41.525.352	-9,76%	13,46%
Despeses financeres i préstecs	9.042.596	6.611.289	36,78%	3,25%
Programes de recerca	42.918.936	60.237.968	-28,75%	15,41%
Obres i equipaments	4.846.094	9.323.670	-48,02%	1,74%
Altres	8.471.907	5.350.069	58,35%	3,04%
TOTAL	278.438.547	310.907.147	-10,44%	100,00%



4 Anàlisi d'origen i destí dels fons

FINANÇAMENT GENÈRIC				DESPESES GENÈRIQUES			
	2013	2012	Δ 13/12		2013	2012	Δ 13/12
Matrícula (preus i beques)	51.501.357	43.047.000	19,6%	Personal	161.997.352	172.318.181	-6,0%
Subvenció de la Generalitat de Catalunya	138.545.116	153.767.057	-9,9%	Serveis exteriors	34.528.529	34.838.927	-0,9%
Subvenció Finançament Generalitat	138.545.116	153.767.057	-9,9%	Subministraments energètics	6.016.000	7.088.750	-15,1%
				Neteja i vigilància	7.944.903	7.807.555	1,8%
				Manteniment	2.790.187	3.257.192	-14,3%
				Altres serveis	17.777.439	16.685.430	6,5%
Overhead CTT	5.779.359	9.482.000	-39,0%	Despeses de funcionament	3.346.088	4.767.240	-29,8%
Aportacions d'altres entitats	6.678.189	4.287.566	55,8%	Transferències i ajuts a tercers	4.223.907	2.608.085	62,0%
D'empreses privades	5.821.832	3.532.566	64,8%				
Ens vinculats	856.357	755.000	-				
Altres ingressos	7.663.834	10.239.530	-25,2%	Inversions	794.591	2.164.571	-63,3%
Ingressos IVA	1.755.000	2.300.000	-23,7%	Recerca	855.000	880.500	-2,9%
CCE	715.000	950.000	-24,7%				
Altres (repercussió costos i patrimonials)	4.808.834	6.989.530	-31,2%				
De la Unió Europea	385.000	0					
Altres aportacions de la Generalitat de Catalunya	2.097.728	2.225.203	-5,7%	Devolucions préstecs Parcs	6.520.116	5.470.852	19,2%
TOTAL FINANÇAMENT GENÈRIC	212.265.583	223.048.356	-4,8%	TOTAL DESPESA GENÈRIQUES	212.265.583	223.048.356	-4,8%

(1) El PROFOR de la DGR apareix al finançament específic

SUPERÀVIT/DÈFICIT	0	0
--------------------------	----------	----------

PRESSUPOST 2013

FINANÇAMENT ESPECÍFIC	2013	2012	Δ 13/12	DESPESES ESPECÍFICA	2013	2012	Δ 13/12
De la Generalitat Pla d'inversions (PIU)	4.000.000	4.000.000	0,0%	Pla d'Inversions	4.000.000	4.000.000	0,0%
				Actuacions PIU pendent de confirmació	4.000.000	4.000.000	0,0%
De la Generalitat per a altres inversions	0	596.934	-100,0%	Altres inversions	0	596.934	-100,0%
Del Ministeri per Parcs Tecnològics (préstec)	0	2.802.820	-100,0%	Inversions en Parcs científics i tecnològics	0	2.802.820	-100,0%
D'altres organismes	6.706.343	7.161.984	-6,4%	Costos personal altres organismes	6.706.343	7.161.984	-6,4%
				Personal Consorcis (CEIB i CETI)	5.006.343	5.281.639	-5,2%
				Personal FUPC, AIDIT i altres	1.700.000	1.880.345	-9,6%
Convenis de Cooperació Educativa	983.500	1.171.800	-16,1%	Despeses CCE	983.500	1.171.800	-16,1%
				Ajuts a estudiants de CCE (per compte d'institucions)	343.000	340.000	0,9%
				Unitats Bàsiques	580.500	736.800	-21,2%
				Programes CCD: aportació ov. CCE	60.000	95.000	-36,8%
Del MICINN i Generalitat per altres transferències	9.762.385	10.771.471	-9,4%	Altres despeses finançades (MICINN i Generalitat)	9.762.385	10.771.471	-9,4%
Transferències diverses de l'Estat	4.227.036	5.211.536	-18,9%	Programa Ramon i Cajal, Juan de la Cierva, FPU i FPI	2.457.938	2.993.986	-17,9%
Transferències de la Generalitat	4.257.349	4.415.434	-3,6%	Intercanvi d'estudiants	1.635.000	2.244.738	-27,2%
PROFOR de la DGR	1.278.000	1.144.501	11,7%	Serra Hunter, Beques predoctorals (FI), RyC, PIV	4.092.434	4.170.372	-1,9%
				Formació PDI i PAS i ajut per a la normalització lingüística i altres	110.000	196.371	-44,0%
				Subvenció per a la recerca PQS	1.467.013	1.166.004	25,8%
Cursos, serveis i altres ingressos	2.024.810	1.409.015	43,7%	Despeses relacionades	2.024.810	1.409.015	43,7%
Matrícules de becaris centres adscrits i titulacions pròpies	943.000	575.000	64,0%	Retorn beques a centres adscrits i gestió titulacions pròpies	943.000	575.000	64,0%
Cursos i serveis prestats per unitats	575.172	425.627	35,1%	Programes específics (UNIVERS i SLT)	575.172	425.627	35,1%
Serveis, vendes i altres ingressos	296.638	293.388	1,1%	Unitats bàsiques i d'altres unitats	406.638	408.388	-0,4%
Càtedres empresa, UPC 21 i empreses privades	210.000	115.000	82,6%	Sistemes d'informació	100.000	0	
De la Unió Europea	1.649.000	1.680.918	-1,9%	Despeses d'intercanvi	1.649.000	1.680.918	-1,9%
De Ministeris i Generalitat per a recerca (CTT)	11.318.155	18.948.526	-40,3%	Projectes de recerca i transferència de tecnologia (CTT)	11.318.155	18.948.526	-40,3%
Convenis cursos i serveis (CTT)	15.763.158	25.166.534	-37,4%	Projectes de recerca i transferència de tecnologia (CTT)	18.523.882	25.166.534	-26,4%
D'altres entitats per a recerca (CTT)	2.760.724	0		Projectes europeus CTT	10.693.389	13.535.000	-21,0%
De la Unió Europea per a recerca (CTT)	10.693.389	13.535.000	-21,0%	Programes CCD: aportació ov. CTT	100.000	188.069	-46,8%
Overhead del CTT per al CCD	100.000	188.069	-46,8%	Altres	411.500	425.720	-3,3%
Altres	411.500	425.720	-3,3%				
TOTAL FINANÇAMENT ESPECÍFIC	66.172.964	87.858.791	-24,7%	TOTAL DESPESA ESPECÍFICA	66.172.964	87.858.791	-24,7%
TOTAL INGRESSOS	278.438.547	310.907.147	-10,4%	TOTAL DESPESES	278.438.547	310.907.147	-10,4%

CAPÍTOL	ARTICLE JB	CONCEPTE	PRESS. INICIAL 2012	PRESS. INICIAL 2013	Δ 13/12
3		Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	56.157.530,00	58.808.980,00	4,72%
31		Preus públics	43.047.000,00	51.501.357,00	19,64%
	310.00	Preus públics de secretaria	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00%
	311.00	Graus oficials	23.495.000,00	31.800.000,00	35,35%
	311.01	Màsters oficials	2.644.000,00	4.100.000,00	55,07%
	311.02	Estudis de 1r i 2n cicle oficials	9.213.000,00	7.000.000,00	-24,02%
	311.03	Doctorats	850.000,00	980.000,00	15,29%
	311.10	Compensacions per beques de matrícula	4.022.220,00	4.200.000,00	4,42%
	311.11	Compensacions per altres exempcions de matrícula	1.462.780,00	1.722.857,00	17,78%
	311.20	Centres adscrits	160.000,00	498.500,00	211,56%
32		Prestació de serveis	6.862.000,00	3.952.623,00	-42,40%
	320.00	Prestació de serveis universitaris	530.000,00	318.264,00	-39,95%
	320.01	Convenis de cooperació educativa	950.000,00	715.000,00	-24,74%
	321.10	Overhead del CTT de convenis, serveis, cursos i propietat intel·lectual	5.182.000,00	2.769.359,00	-46,56%
	329.02	Altres serveis	200.000,00	150.000,00	-25,00%
33		Venda de béns	15.000,00	55.000,00	266,67%
	330.00	Venda de publicacions i impresos propis	15.000,00	55.000,00	266,67%
39		Altres ingressos	6.233.530,00	3.300.000,00	-47,06%
	390.10	Repercussió de costos diversos	3.933.530,00	1.545.000,00	-60,72%
	390.30	Altres ingressos	2.300.000,00	1.755.000,00	-23,70%
4		Transferències corrents	157.632.057,00	142.931.473,00	-9,33%
44		Transferències corrents d'ens vinculats a la universitat	755.000,00	856.357,00	13,42%
	440.00	Aportació d'ens docents vinculats a la UPC	280.000,00	480.000,00	71,43%
	441.00	Aportació d'ens de recerca vinculats a la UPC	475.000,00	376.357,00	-20,77%
45		Transferències corrents de la Generalitat de Catalunya	153.872.557,00	138.650.116,00	-9,89%
	450.00	Transferències per al finançament ordinari procedents de la Generalitat de Catalunya	153.767.057,00	138.545.116,00	-9,90%
	451.00	Altres transferències corrents de la Generalitat de Catalunya	105.500,00	105.000,00	-0,47%
47		Transferències corrents d'empreses privades	2.944.500,00	2.980.000,00	1,21%
	470.00	Transferències corrents d'empreses privades	103.500,00	187.000,00	80,68%
	470.01	Transferències corrents d'empreses privades. UPC21	2.841.000,00	2.793.000,00	-1,69%
48		Transferències corrents de famílies i entitats sense finalitat de lucre	60.000,00	60.000,00	0,00%
	480.00	Transferències d'estudiants i personal de la UPC per a projectes de cooperació	60.000,00	60.000,00	0,00%
49		Transferències corrents de l'exterior	0,00	385.000,00	100,00%
	490.01	Transferències corrents de la Unió Europea	0,00	385.000,00	100,00%
5		Ingressos patrimonials	2.311.000,00	2.740.570,00	18,59%
52		Interessos de dipòsit	8.000,00	3.000,00	-62,50%
	520.00	Interessos de dipòsit	8.000,00	3.000,00	-62,50%
53		Altres ingressos financers	3.000,00	500,00	-83,33%
	530.00	Altres ingressos financers	3.000,00	500,00	-83,33%
54		Lloguers	2.210.000,00	2.435.070,00	10,18%
	540.00	Lloguers	2.210.000,00	2.435.070,00	10,18%
55		Concessions administratives	90.000,00	302.000,00	235,56%
	550.00	Concessions administratives	90.000,00	302.000,00	235,56%
7		Transferències de capital	6.947.769,00	7.784.560,00	12,04%
70		Transferències de capital del sector públic estatal	2.700.000,00	1.410.000,00	-47,78%
	700.10	Del MINECO per a recerca CTT. Overhead projectes	2.700.000,00	1.410.000,00	-47,78%
75		Transferències de capital de la Generalitat de Catalunya	2.647.769,00	4.774.560,00	80,32%
	750.03	De la Generalitat per a amortitzacions	2.119.703,00	1.992.728,00	-5,99%
	752.02	Generalitat de Catalunya. Altres entitats considerades sector públic	528.066,00	2.781.832,00	426,80%
79		Transferències de capital de l'exterior	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00%
	790.02	De la Unió Europea per a recerca CTT. Overhead projectes	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00%
Total general			223.048.356,00	212.265.583,00	-4,83%

PRESSUPOST 2013 DESPESES GENÈRIQUES

CAPÍTOL	ARTICLE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2012	PRESS. INICIAL 2013	Δ 13/12
1	Remuneracions de personal		172.318.181,00	161.997.352,00	-5,99%
10	Càrrecs Acadèmics		1.136.089,00	986.121,00	-13,20%
	10110	Càrrecs acadèmics	888.143,00	942.789,00	6,15%
	10400	Complements càrrecs acadèmics	247.946,00	43.332,00	-82,52%
12	Personal funcionari		98.820.861,00	89.495.961,00	-9,44%
	12010	Retribucions bàsiques del PDI	28.972.713,00	24.550.869,00	-15,26%
	12020	Retribucions complementàries del PDI	43.191.946,00	40.411.363,00	-6,44%
	12110	Retribucions bàsiques del PAS	12.625.507,00	12.423.353,00	-1,60%
	12120	Retribucions complementàries del PAS	14.030.695,00	12.110.376,00	-13,69%
13	Personal laboral		49.104.287,00	47.507.067,00	-3,25%
	13010	Retribucions bàsiques del personal d'investigació propi	857.845,00	885.021,00	3,17%
	13020	Retribucions complementàries del personal d'investigació propi	647.146,00	477.905,00	-26,15%
	13110	Retribucions bàsiques del PAS laboral	19.308.674,00	19.116.660,00	-0,99%
	13120	Retribucions complementàries del PAS laboral	4.692.308,00	3.573.413,00	-23,85%
	13210	Retribucions bàsiques del PDI laboral	14.137.262,00	13.372.782,00	-5,41%
	13220	Retribucions complementàries del PDI laboral	9.461.052,00	10.081.286,00	6,56%
14	Altres Personal		57.509,00	0,00	-100,00%
	14010	Retribucions bàsiques del PDI amb contracte administratiu	40.587,00	0,00	-100,00%
	14020	Retribucions complementàries del PDI amb contracte administratiu	16.922,00	0,00	-100,00%
16	Assegurances i cotitzacions socials		21.000.000,00	22.000.000,00	4,76%
	16000	Quotes socials	21.000.000,00	22.000.000,00	4,76%
17	Altres actuacions de personal		2.199.435,00	2.008.203,00	-8,69%
	17500	Convocatòria de beques del programa "Ramón y Cajal"	34.898,00	33.412,00	-4,26%
	17510	Fons social	27.000,00	1.000,00	-96,30%
	17511	Promoció i estabilització del personal	95.000,00	95.000,00	0,00%
	17513	Substitució mobilitats i sabàtics	74.719,00	0,00	-100,00%
	17560	Provisió per a aportacions als plans de pensions	0,00	1.000,00	100,00%
	17570	Personal investigador en formació (FPU)	764.565,00	579.694,00	-24,18%
	17571	Personal investigador en formació (FPI)	1.130.969,00	1.227.780,00	8,56%
	17590	Investigadors postdoctorals	72.284,00	70.317,00	-2,72%
2	Despeses corrents de béns i serveis		37.141.718,00	34.113.746,00	-8,15%
20	Arrendaments i cànon		934.812,00	665.544,00	-28,80%
	20210	Lloguers d'edificis i altres construccions	903.110,00	633.036,00	-29,90%
	20900	Altres arrendaments i cànon	31.702,00	32.508,00	2,54%
21	Reparacions, manteniment i conservació		4.797.378,00	4.654.082,00	-2,99%
	21200	Reparacions, manteniment i conservació d'edificis i altres construccions	3.252.692,00	2.785.833,00	-14,35%
	21710	Manteniment centralitzats HW i SW	1.444.686,00	1.690.648,00	17,03%
	21750	Actuacions e-administració (manteniments)	100.000,00	177.601,00	77,60%
22	Material, subministraments i altres		26.706.001,00	25.449.432,00	-4,71%
	22000	Material d'oficina i informàtic no inventariable	28.350,00	25.000,00	-11,82%
	22020	Material per a les assignatures semipresencials	61.000,00	0,00	-100,00%
	22061	Edició de títols	236.000,00	205.000,00	-13,14%
	22100	Subministraments energètics i aigua	7.088.750,00	6.016.000,00	-15,13%
	22140	Altres subministraments	24.300,00	24.300,00	0,00%
	22200	Línies de dades, troncal de la xarxa, i telefonia	1.082.158,00	890.489,00	-17,71%
	22210	Correu i missatgeria	138.080,00	108.000,00	-21,78%
	22400	Primes d'assegurances	119.000,00	119.000,00	0,00%
	22500	Tributs i impostos	140.000,00	160.000,00	14,29%
	22600	Organització d'actes acadèmics i de representació	100.863,00	95.000,00	-5,81%
	22630	Formació del personal propi PDI	75.000,00	50.000,00	-33,33%
	22640	Comunicació institucional i promoció	62.630,00	45.440,00	-27,45%
	22642	Accions específiques del doctorat: difusió i altres despeses	35.000,00	10.000,00	-71,43%
	22660	Publicacions institucionals	189.343,00	90.000,00	-52,47%
	22670	Pla de promoció dels estudis	119.700,00	60.000,00	-49,87%
	22673	Promoció recerca (activitat i espais)	500.000,00	200.000,00	-60,00%
	22700	Neteja	7.807.555,00	5.038.786,00	-35,46%
	22701	Seguretat	0,00	2.426.684,00	100,00%
	22702	Jardineria	0,00	159.488,00	100,00%

PRESSUPOST 2013 DESPESES GENÈRIQUES

CAPÍTOL	ARTICLE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL	PRESS. INICIAL	Δ 13/12
			2012	2013	
	22710	Gestió del tractament de residus	73.800,00	54.000,00	-26,83%
	22760	Encàrrecs d'estudis i treballs tècnics	227.370,00	469.370,00	106,43%
	22761	Prevenició de riscos laborals	322.905,00	400.000,00	23,88%
	22762	Elaboració d'enquestes i altres encàrrecs de seguiment d'activitat:	76.622,00	70.000,00	-8,64%
	22763	Altres serveis externs	0,00	319.945,00	100,00%
	22770	Treballs de serveis informàtics (contracte UPCnet)	6.959.568,00	0,00	-100,00%
	22771	SI corporatiu per a Docència i Recerca	0,00	1.059.881,00	100,00%
	22772	SI corporatiu per a Gestió	0,00	2.705.548,00	100,00%
	22773	Gestió Infraestructura TIC centralitzada	0,00	1.950.684,00	100,00%
	22774	Serveis TIC centralitzats per entorns personals	0,00	1.955.817,00	100,00%
	22910	Accions d'impuls i valorització a la recerca	215.907,00	75.000,00	-65,26%
	22917	Coordinació dels serveis informàtics	160.000,00	160.000,00	0,00%
	22918	Accions de política internacional	60.000,00	20.000,00	-66,67%
	22920	Equipaments docents espais CNord	54.842,00	20.000,00	-63,53%
	22930	Innovació docent	50.000,00	0,00	-100,00%
	22933	Despeses de les delegacions estudiantat	20.250,00	13.000,00	-35,80%
	22934	Actuacions d'extensió universitària, olimpíades i altres	10.000,00	10.000,00	0,00%
	22940	Ajuts a programes de doctorat de qualitat (Comissió de Doctorat)	31.500,00	0,00	-100,00%
	22945	Suport als processos d'avaluació, acreditació i estudis	13.923,00	12.000,00	-13,81%
	22960	Convocatòria de projectes d'innovació docent	122.000,00	0,00	-100,00%
	22971	Pla UPC Sostenible	85.000,00	40.000,00	-52,94%
	22972	Programa d'Atenció a les Discapacitats (PAD)	4.000,00	4.000,00	0,00%
	22973	Aules per a la gent gran	2.000,00	0,00	-100,00%
	22990	Programes específics de la UPC	408.585,00	387.000,00	-5,28%
23	Indemnitzacions per raó del servei		296.600,00	295.600,00	-0,34%
	23010	Comissió de serveis i assistències a concursos i oposicions	130.000,00	130.000,00	0,00%
	23020	Tribunals de tesis doctorals	165.000,00	150.000,00	-9,09%
	23030	Tribunals Serra Hunter	0,00	14.000,00	100,00%
	23040	Gestió seguiment Esc. Adsc.	1.600,00	1.600,00	0,00%
2d	Despeses de funcionament descentralitzat		4.406.927,00	3.049.088,00	-30,81%
	2dA1	Cap. 2 despesa desc.	3.465.173,00	2.566.088,00	-25,95%
	2dA2	Cap. 2 despesa desc.	150.000,00	0,00	-100,00%
	2dA3	Cap. 2 despesa desc.	11.138,00	9.000,00	-19,20%
	2dB1	Cap. 2 despesa desc.	189.475,00	130.000,00	-31,39%
	2dC0160	Cap. 2 despesa desc.	29.454,00	15.000,00	-49,07%
	2dC0170	Cap. 2 despesa desc.	24.681,00	10.000,00	-59,48%
	2dC0181	Cap. 2 despesa desc.	14.252,00	10.000,00	-29,83%
	2dD115	Cap. 2 despesa desc.	13.180,00	13.000,00	-1,37%
	2dD120	Cap. 2 despesa desc.	213.579,00	190.000,00	-11,04%
	2dD140	Cap. 2 despesa desc.	19.096,00	6.000,00	-68,58%
	2dD150	Cap. 2 despesa desc.	80.000,00	40.000,00	-50,00%
	2dD999	Cap. 2 despesa desc.	196.899,00	60.000,00	-69,53%
3	Despeses financeres		1.140.437,00	2.522.480,00	121,19%
31	Despeses de préstecs en euros		535.000,00	1.456.000,00	172,15%
	31000	Interessos dels préstecs en euros	500.000,00	1.421.000,00	184,20%
	31010	Despeses financeres dels comptes corrents	35.000,00	35.000,00	0,00%
34	Interessos de fiances i dipòsits		92.100,00	86.000,00	-6,62%
	34000	Despeses financeres dels avals bancaris	92.100,00	86.000,00	-6,62%
35	Interessos de demora i altres despeses financeres		513.337,00	980.480,00	91,00%
	35200	Despeses financeres per interessos de demora	363.337,00	935.000,00	157,34%
	35900	Altres despeses financeres	150.000,00	45.480,00	-69,68%
4	Transferències corrents		2.575.835,00	4.200.907,00	63,09%
45	Transferències corrents a la Generalitat de Catalunya		150.000,00	0,00	-100,00%
	45301	Beques ENGINYCAT (AGAUR-UPC)	150.000,00	0,00	-100,00%
48	Transferències corrents a famílies i entitats sense finalitat de lucre		2.425.835,00	4.200.907,00	73,17%
	48000	Beques d'Aprenentatge UPC	543.709,00	100.000,00	-81,61%
	48305	Beques Equitat	240.000,00	3.685.889,00	1435,79%
	48310	Ajuts al personal de la UPC per a matrícules d'estudis oficials	760.000,00	0,00	-100,00%

PRESSUPOST 2013 DESPESES GENÈRIQUES

CAPÍTOL	ARTICLE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2012	PRESS. INICIAL 2013	Δ 13/12
	48315	Ajuts de matrícula a estudiants associats a programes de promoci	130.000,00	140.000,00	7,69%
	48450	Ajuts complementaris de mobilitat d'estudiants	119.935,00	100.000,00	-16,62%
	48451	Ajuts per a mobilitat d'estudiants de zones geogràfiques concretes	115.000,00	30.000,00	-73,91%
	48910	Ajuts per a activitats culturals i esportives	30.000,00	0,00	-100,00%
	48920	Aportacions i quotes a Entitats Sense Finalitat de Lucre	487.191,00	145.018,00	-70,23%
6	Inversions reals		4.401.333,00	2.910.982,00	-33,86%
62	Inversions en béns mobles		3.520.833,00	2.055.982,00	-41,61%
	62240	Aplicació RRHH	1.905.749,00	616.990,00	-67,62%
	62241	Migració SAP-FICO	126.822,00	0,00	-100,00%
	62500	Adquisició de fons bibliogràfic i digital catalogat	590.188,00	491.600,00	-16,70%
	62501	Adquisició de fons bibliogràfic i digital catalogat (CBUC)	898.074,00	947.392,00	5,49%
64	Inversions en immobilitzat immaterial		880.500,00	855.000,00	-2,90%
	64500	Convocatòries de la Generalitat de Catalunya (PQS/PTS)	200.500,00	150.000,00	-25,19%
	64700	Altres actuacions de recerca	680.000,00	705.000,00	3,68%
9	Passius financers		5.470.852,00	6.520.116,00	19,18%
91	Amortització de préstecs en euros		5.470.852,00	6.520.116,00	19,18%
	91100	Devolucions de préstecs per als parcs tecnològics	5.349.298,00	6.398.562,00	19,61%
	91300	Amort.préstecs llarg termini d'ens de fora del sector públic	121.554,00	121.554,00	0,00%
Total general			223.048.356,00	212.265.583,00	-4,83%

CAPÍTOL	ARTICLE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2012	PRESS. INICIAL 2013	Δ 13/12
3		Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	34.870.234,00	25.364.681,00	-27,26%
31		Preus públics	945.000,00	1.313.000,00	38,94%
	311.10	Compensacions per beques de matrícula	575.000,00	700.000,00	21,74%
	311.11	Compensacions per altres exempcions de matrícula	0,00	243.000,00	100,00%
	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	26.740.150,00	17.329.381,00	-35,19%
	320.00	Prestació de serveis universitaris	425.627,00	575.172,00	35,14%
	320.01	Convenis de cooperació educativa	1.171.800,00	983.500,00	-16,07%
	321.00	Convenis, cursos i serveis. CTT	24.010.000,00	15.210.420,00	-36,65%
	321.01	Convenis UPC21. CTT	929.654,00	450.289,00	-51,56%
	321.10	Overhead del CTT de convenis, serveis, cursos i propietat intel·lectual	188.069,00	100.000,00	-46,83%
	329.01	Cursos i serveis prestats per les unitats (NO Serveis universit.)	15.000,00	10.000,00	-33,33%
33		Venda de béns	2.000,00	1.200,00	-40,00%
	330.00	Venda de publicacions i impresos propis	2.000,00	1.200,00	-40,00%
39		Altres ingressos	7.183.084,00	6.721.100,00	-6,43%
	390.00	Repercussió de costos de personal	7.161.984,00	6.700.000,00	-6,45%
	390.30	Altres ingressos	21.100,00	21.100,00	0,00%
4		Transferències corrents	7.411.573,00	8.942.192,00	20,65%
40		Transferències corrents del sector públic estatal	35.720,00	1.536.500,00	4201,51%
	400.01	Transferències diverses de l'Estat per a programes de mobilitat int	0,00	1.500.000,00	100,00%
	401.00	Transferències corrents d'organismes dependents de l'Administrac	35.720,00	36.500,00	2,18%
45		Transferències corrents de la Generalitat de Catalunya	5.559.935,00	5.541.692,00	-0,33%
	451.00	Altres transferències corrents de la Generalitat de Catalunya	3.016.163,00	3.109.899,00	3,11%
	452.02	Transferències corrents d'entitats del sector públic de la Generalit:	2.543.772,00	2.431.793,00	-4,40%
47		Transferències corrents d'empreses privades	115.000,00	210.000,00	82,61%
	470.00	Transferències corrents d'empreses privades	60.000,00	60.000,00	0,00%
	470.01	Transferències corrents d'empreses privades. UPC21	55.000,00	150.000,00	172,73%
48		Transferències corrents de famílies i entitats sense finalitat de lucre	20.000,00	5.000,00	-75,00%
	480.00	Transferències d'estudiants i personal de la UPC per a projectes de	20.000,00	5.000,00	-75,00%
49		Transferències corrents de l'exterior	1.680.918,00	1.649.000,00	-1,90%
	490.02	Transferències corrents de la Unió Europea per a mobilitat	1.680.918,00	1.649.000,00	-1,90%
5		Ingressos patrimonials	320.288,00	366.787,00	14,52%
54		Lloguers	162.000,00	160.000,00	-1,23%
	540.00	Lloguers	162.000,00	160.000,00	-1,23%
55		Concessions administratives	93.288,00	104.338,00	11,85%
	550.00	Concessions administratives	93.288,00	104.338,00	11,85%
59		Altres ingressos patrimonials	65.000,00	102.449,00	57,61%
	590.00	Patents i marques propietat de la Universitat (CTT)	65.000,00	102.449,00	57,61%
7		Transferències de capital	42.453.876,00	31.499.304,00	-25,80%
70		Transferències de capital del sector públic estatal	20.061.982,00	13.006.858,00	-35,17%
	700.00	Dels Ministeris per a recerca	1.926.738,00	135.000,00	-92,99%
	700.01	Dels Ministeris per a recerca. Convocatòries de personal de recerc	2.966.798,00	2.592.036,00	-12,63%
	700.02	De Ministeris. Altres transferències de capital	375.946,00	450.472,00	19,82%
	700.09	Del MINECO per a recerca CTT	14.474.500,00	9.691.245,00	-33,05%
	701.00	Transferències de capital d'organismes dependents de l'Admin. de l'Estat	318.000,00	138.105,00	-56,57%
75		Transferències de capital de la Generalitat de Catalunya	8.856.894,00	5.038.333,00	-43,11%
	750.00	De la Generalitat Pla d'Inversions Universitàries	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00%
	750.02	De la Generalitat per a altres inversions	596.934,00	0,00	-100,00%
	751.00	De la Generalitat per a recerca (CTT)	940.718,00	24.544,00	-97,39%
	752.02	Transferències de capital d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Altres entitats considerades sector públic	3.319.242,00	1.013.789,00	-69,46%
76		Transferències de capital d'altres ens públics	0,00	2.760.724,00	100,00%
	769.00	Transferències de capital d'altres entitats	0,00	2.760.724,00	100,00%
79		Transferències de capital de l'exterior	13.535.000,00	10.693.389,00	-20,99%

CAPÍTOL	ARTICLE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2012	PRESS. INICIAL 2013	Δ 13/12
	790.01	De la Unió Europea per a recerca	13.535.000,00	10.693.389,00	-20,99%
9	Passius financers		2.802.820,00	0,00	-100,00%
	91	Ingressos per concessions de préstecs en euros	2.802.820,00	0,00	-100,00%
	911.00	Concessions de préstecs en euros a llarg termini d'ens del sector públic	2.802.820,00	0,00	-100,00%
Total general			87.858.791,00	66.172.964,00	-24,68%

PRESSUPOST 2013 DESPESES ESPECÍFIQUES

CAPÍTOL	ARTICLE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2012	PRESS. INICIAL 2013	Δ 13/12
1	Remuneracions de personal		14.296.342,00	13.238.715,00	-7,40%
10	Càrrecs Acadèmics		0,00	6.343,00	100,00%
	10110	Càrrecs acadèmics	0,00	6.343,00	100,00%
12	Personal funcionari		12.389,00	0,00	-100,00%
	12010	Retribucions bàsiques del PDI	6.566,00	0,00	-100,00%
	12020	Retribucions complementàries del PDI	5.823,00	0,00	-100,00%
13	Personal laboral		1.700.211,00	1.752.641,00	3,08%
	13210	Retribucions bàsiques del PDI laboral	1.133.474,00	823.741,00	-27,33%
	13220	Retribucions complementàries del PDI laboral	566.737,00	928.900,00	63,90%
17	Altres actuacions de personal		12.583.742,00	11.479.731,00	-8,77%
	17010	Repercussió de costos de personal de la Fundació UPC	1.880.345,00	1.700.000,00	-9,59%
	17200	Repercussió de costos de personal dels Consorcis	5.281.639,00	5.000.000,00	-5,33%
	17500	Convocatòria de beques del programa "Ramón y Cajal"	269.000,00	285.949,00	6,30%
	17520	Programa "Juan de la Cierva"	686.473,00	348.425,00	-49,24%
	17570	Personal investigador en formació (FPU)	810.763,00	781.017,00	-3,67%
	17571	Personal investigador en formació (FPI)	1.227.750,00	1.042.547,00	-15,08%
	17575	Beques predoctorals (FI)	2.354.758,00	2.212.954,00	-6,02%
	17580	Convocatòria Beatriu de Pinós	73.014,00	108.839,00	49,07%
2	Despeses corrents de béns i serveis		28.931.873,00	18.178.471,00	-37,17%
20	Arrendaments i cànon		35.720,00	36.500,00	2,18%
	20210	Lloguers d'edificis i altres construccions	35.720,00	36.500,00	2,18%
21	Reparacions, manteniment i conservació		0,00	100.000,00	100,00%
	21705	Targeta intel·ligent finançada pel B. Santander	0,00	100.000,00	100,00%
22	Material, subministraments i altres		28.896.153,00	18.041.971,00	-37,56%
	22620	Formació del personal propi PAS	6.000,00	0,00	-100,00%
	22630	Formació del personal propi PDI	80.371,00	0,00	-100,00%
	22765	Proves PAU	370.000,00	370.000,00	0,00%
	22900	Coordinació de projectes d'intercanvi	1.189.741,00	110.000,00	-90,75%
	22910	Accions d'impuls i valorització a la recerca	21.503,00	21.503,00	0,00%
	22950	Despeses de projectes art. 83 LOU	25.004.654,00	15.763.158,00	-36,96%
	22971	Pla UPC Sostenible	300.000,00	0,00	-100,00%
	22975	Programes del CCD	283.069,00	160.000,00	-43,48%
	22990	Programes específics de la UPC	535.627,00	685.172,00	27,92%
	22999	Cap. 2 despesa desc.	1.105.188,00	932.138,00	-15,66%
4	Transferències corrents		3.710.915,00	4.520.000,00	21,80%
44	Transferències corrents a ens vinculats a la universitat		575.000,00	943.000,00	64,00%
	44001	Retorn d'import de beques de matrícula a centres adscrits	575.000,00	943.000,00	64,00%
48	Transferències corrents a famílies i entitats sense finalitat de lucre		3.135.915,00	3.577.000,00	14,07%
	48400	Beques de programes de mobilitat d'estudiants	2.795.915,00	2.995.000,00	7,12%
	48410	Beques de programa de mobilitat SÈNECA	0,00	150.000,00	100,00%
	48420	Ajuts mobilitat PDI i PAS	0,00	89.000,00	100,00%
	48462	Ajuts a estudiants de convenis de cooperació educativa (per con	340.000,00	343.000,00	0,88%
6	Inversions reals		40.919.661,00	30.235.778,00	-26,11%
61	Inversions en béns immobles		4.000.000,00	4.000.000,00	0,00%
	61199	Actuació PIU pendent de confirmació	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00%
62	Inversions en béns mobles		3.099.754,00	0,00	-100,00%
	62250	Actuacions e-administració	296.934,00	0,00	-100,00%
	62600	Parcs científics i tecnològics de la UPC	2.802.820,00	0,00	-100,00%
64	Inversions en immobilitzat immaterial		33.819.907,00	26.235.778,00	-22,43%
	64000	Projectes de recerca. Convocatòries Ministeri	14.850.446,00	10.279.822,00	-30,78%
	64050	Projectes de recerca. Convocatòries Generalitat Catalunya	4.098.080,00	1.038.333,00	-74,66%
	64070	Projectes de recerca. Empreses privades i altres entitats	161.880,00	2.760.724,00	1605,41%
	64090	Projectes de recerca. Unió Europea	13.535.000,00	10.693.389,00	-20,99%
	64500	Convocatòries de la Generalitat de Catalunya (PQS/PTS)	1.144.501,00	1.278.000,00	11,66%

PRESSUPOST 2013 DESPESES ESPECÍFIQUES

CAPÍTOL	ARTICLE	SUBCONCEPTE	PRESS. INICIAL 2012	PRESS. INICIAL 2013	Δ 13/12
	64510	Convocatòria PTA	0,00	167.510,00	100,00%
	64590	Ajuts per potenciar la recerca amb personal extern	30.000,00	18.000,00	-40,00%
Total general			87.858.791,00	66.172.964,00	-24,68%

PRESSSUPOST 2013

PRESSUPOST 2013 - ORIGEN I DESTÍ

GENÈRIC

INGRESSOS	PRESSUPOST 2012	PRESSUPOST 2013	Diferència	Δ 13/12
Matrícula (Preus i Beques)	43.047.000,00	51.501.357,00	8.454.357,00	19,64%
Subv.Generalitat Subv.ordinària	153.767.057,00	138.545.116,00	-15.221.941,00	-9,90%
Altres Generalitat	105.500,00	105.000,00	-500,00	-0,47%
Altres Serveis	745.000,00	523.264,00	-221.736,00	-29,76%
Reperc. Costos	3.933.530,00	1.545.000,00	-2.388.530,00	-60,72%
Ov. CTT	9.482.000,00	5.779.359,00	-3.702.641,00	-39,05%
CCE	950.000,00	715.000,00	-235.000,00	-24,74%
Recuper. IVA	2.300.000,00	1.755.000,00	-545.000,00	-23,70%
Ens vinculats	755.000,00	856.357,00	101.357,00	13,42%
Tr. Sector privat	3.004.500,00	3.040.000,00	35.500,00	1,18%
Ingr.Patrim.	2.311.000,00	2.740.570,00	429.570,00	18,59%
Generalitat per a préstecs	2.119.703,00	1.992.728,00	-126.975,00	-5,99%
Altres entitats per a préstecs	528.066,00	2.781.832,00	2.253.766,00	426,80%
De la Unió Europea	0,00	385.000,00	385.000,00	100,00%
Total general	223.048.356,00	212.265.583,00	-10.782.773,00	-4,83%

DESPESES	PRESSUPOST 2012	PRESSUPOST 2013	Diferència	Δ 13/12
Personal	172.318.181,00	161.997.352,00	-10.320.829,00	-5,99%
Submin.ener.	7.088.750,00	6.016.000,00	-1.072.750,00	-15,13%
Neteja i vigil.	7.807.555,00	7.944.903,00	137.348,00	1,76%
Manteniment	3.257.192,00	2.790.187,00	-467.005,00	-14,34%
Sistemes d'informació	9.641.912,00	10.408.713,00	766.801,00	7,95%
Béns i serveis	2.779.732,00	2.734.654,00	-45.078,00	-1,62%
Convocat/altres	1.586.815,00	582.600,00	-1.004.215,00	-63,28%
C.2 desc. UUBB	3.615.173,00	2.566.088,00	-1.049.085,00	-29,02%
C.2 desc. Altres	1.152.067,00	780.000,00	-372.067,00	-32,30%
Biblioteques	1.536.534,00	1.528.992,00	-7.542,00	-0,49%
Beques i ajuts	2.608.085,00	4.223.907,00	1.615.822,00	61,95%
Desp. Financera	1.140.437,00	2.522.480,00	1.382.043,00	121,19%
Inversions	2.164.571,00	794.591,00	-1.369.980,00	-63,29%
Recerca	880.500,00	855.000,00	-25.500,00	-2,90%
Devolucions préstecs	5.470.852,00	6.520.116,00	1.049.264,00	19,18%
Total general	223.048.356,00	212.265.583,00	-10.782.773,00	-4,83%

<i>Genèric</i>	2012	2013
Ingressos - Despeses	0,00	0,00

PLANTILLES PAS-PDI

Càrrecs acadèmics

Gener - abril 2013

CONCEPTE	COMPLEMENT ESPECÍFIC PER CÀRREC ACADÈMIC	PLANTILLA	TOTAL 2013
Rector	19.947,20	1	6.649,07
Vicerector	9.017,68	11	33.064,83
Secretari general	9.017,68	1	3.005,89
Sotscoordinador/a PAAU	6.342,96	1	2.114,32
Degà/ana i director/a de centre docent	7.031,08	18	42.186,48
Secretari/a de centre docent	3.794,14	16	20.235,41
Sotsdirector/a o vicedegà/ana de centre docent	3.794,14	106	134.059,61
Director/a de departament	5.087,74	42	71.228,36
Secretari/a de departament	2.735,04	42	38.290,56
Director/a d'institut	3.037,72	4	4.050,29
Finançament Sotscoordinador/a PAAU			-2.114,32
Subtotal càrrecs acadèmics		242	352.771

Maig - desembre 2013

CONCEPTE	COMPLEMENT ESPECÍFIC PER CÀRREC ACADÈMIC	PLANTILLA	TOTAL 2013
Rector	19.947,20	1	13.298,13
Vicerector	9.017,68	11	66.129,65
Secretari general	9.017,68	1	6.011,79
Sotscoordinador/a PAAU	6.342,96	1	4.228,64
Degà/ana i director/a de centre docent	7.031,08	18	84.372,96
Secretari/a de centre docent	3.794,14	16	40.470,83
Sotsdirector/a o vicedegà/ana de centre docent	3.794,14	89	225.118,97
Director/a de departament	5.087,74	42	142.456,72
Secretari/a de departament	2.735,04	42	76.581,12
Director/a d'institut	3.037,72	4	8.100,59
Finançament Sotscoordinador/a PAAU			-4.228,64
Subtotal càrrecs acadèmics		225	662.541

Aplicació Acord GOV/19/2013

-72.522

Total 101 GEN

942.789

Total 101 ESP

6.343

Complement de càrrecs acadèmics (*)

Gener-abril 2013

CONCEPTE	COMPLEMENT ESPECÍFIC PER CÀRREC ACADÈMIC	PLANTILLA	TOTAL 2013
Adjunt/a al vicerectorat	4.360,92	1	1.453,64
Delegat/ada del rector	6.026,64	3	6.026,64
Secretari/a d'institut	1.263,84	5	2.106,40
Sotsdirector/a d'institut	1.172,16	8	3.125,76
Sotsdirector/a de departament	1.172,16	40	15.628,80
Director/a de l'ICE	4.808,52	1	1.602,84
Delegat/ada UPC a CETI	6.607,44	1	2.202,48
Director/a Càtedra UNESCO	2.603,76	4	3.471,68
Director/a CD6	5.109,12	1	1.703,04
Director/a CFIS	4.191,60	1	1.397,20
Director/a CRN	2.404,32	1	801,44
Director/a IRI	3.706,20	1	1.235,40
Vicepresident/a CEIB	7.729,44	1	2.576,48
Total complement de càrrecs acadèmics		68	43.332

Total 104 GEN	43.332
----------------------	---------------

(*)Vigents fins 30 d'abril de 2013

UNIVERSITAT:		UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA								
Exercici:		2013								
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	249,75	249,75	1.109,05	868,93	979,71	2.957,69	5.066,00	40.558,28	10.129.430,43
CATEDRÀTIC/A D'UNIVERSITAT	T6	3	2,25	480,44	800,84	0,00	1.281,28	2.194,60	17.569,97	52.709,90
CATEDRÀTIC/A D'UNIVERSITAT	T3	2	0,75	240,22	400,42	0,00	640,64	1.097,30	8.784,98	17.569,97
TITULAR D'UNIVERSITAT	TC	656,5	656,5	1.109,05	795,85	457,06	2.361,96	3.874,54	32.218,06	21.151.156,39
TITULAR D'UNIVERSITAT	T6	7	5,25	480,44	542,76	0,00	1.023,20	1.678,44	13.956,85	97.697,92
TITULAR D'UNIVERSITAT	T3	9	3,375	240,22	271,38	0,00	511,60	839,22	6.978,42	62.805,80
CATEDRÀTIC/A D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	TC	53,67	53,67	1.109,05	795,85	457,06	2.361,96	3.874,54	32.218,06	1.729.143,28
CATEDRÀTIC/A D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	T6	1	0,75	480,44	542,76	0,00	1.023,20	1.678,44	13.956,85	13.956,85
TITULAR D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	TC	211,25	211,25	1.109,05	698,20	282,19	2.089,44	3.329,50	28.402,78	6.000.087,28
TITULAR D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	T6	13	9,75	480,44	424,71	0,00	905,15	1.442,34	12.304,15	159.953,89
PROF. NUM. D'ESCOLA OFIC. NÀUTICA	TC	1	1	1.109,05	698,20	282,19	2.089,44	3.329,50	28.402,78	28.402,78
Total places:		1.207,17	1.194,30				Total retribucions:			39.442.914
Altres conceptes salarials								Total mensual (a)	Total pagues extres (b)	Total altres conceptes (=a*12+b)
Antiguitat (triennis)								433.317,22	537.621,58	5.737.428,20
Antiguitat (triennis) sentència laborals										23.271,60
Complement (estatal) per mèrits de docència								648.494,26	1.285.737,43	9.067.668,50
Complement (estatal) per mèrits de recerca								293.259,72		3.519.116,69
Complement per mèrits de recerca (autonòmic)								201.125,15		2.413.501,78
Complement per mèrits de recerca (autonòmic) endarreriments 2012										190.022,16
Complement per mèrits de docència (autonòmic)								296.135,76		3.553.629,16
Complement 1/4 (autonòmic)								10.936,46		131.237,52
Complement per mèrits de gestió (autonòmic)								28.871,56		346.458,71
Complement regularització IPC								264.809,10	265.738,00	3.443.447,22
Grau personal consolidat, CPT										24.638,16
Incentiu de jubilació										954.259,78
Promoció automàtica TEU -TU										32.000,00
Cofinançament CEIB										-356.365,41
Aplicació Acord GOV/19/2013										-3.560.996,83
Total altres conceptes salarials:								2.176.949	2.089.097	25.519.317
TOTAL:										64.962.232

UNIVERSITAT:								
Exercici: 2013								
Vinculació: Funcionari								
Tipus: Personal d'Administració i Serveis								
Subgrup	Places contracte (a)	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	16	1.109,05	509,84	1.097,69	2.716,58	4.583,78	37.182,74	594.923,84
A1	3	1.109,05	582,92	1.239,54	2.931,51	5.013,64	40.191,76	120.575,28
A1	3	1.109,05	582,92	1.530,59	3.222,56	5.595,74	44.266,46	132.799,38
A1	1	1.109,05	582,92	1.535,51	3.227,48	5.605,58	44.335,34	44.335,34
A1	1	1.109,05	582,92	2.163,28	3.855,25	6.861,12	53.124,12	53.124,12
A1	10	1.109,05	698,20	1.530,59	3.337,84	5.826,30	45.880,38	458.803,80
A1	8	1.109,05	795,85	1.809,75	3.714,65	6.579,92	51.155,72	409.245,76
A1	1	1.109,05	795,85	2.058,13	3.963,03	7.076,68	54.633,04	54.633,04
A1	19	1.109,05	832,40	2.047,53	3.988,98	7.128,58	54.996,34	1.044.930,46
A1	1	1.109,05	832,40	2.636,44	4.577,89	8.306,40	63.241,08	63.241,08
A1	6	1.109,05	832,40	3.753,30	5.694,75	10.540,12	78.877,12	473.262,72
A1	3	1.109,05	868,93	4.430,07	6.408,05	11.966,72	88.863,32	266.589,96
A1	1	1.109,05	968,75	5.756,13	7.833,93	14.818,48	108.825,64	108.825,64
A1A2	18	1.109,05	509,84	834,99	2.453,88	4.058,38	33.504,94	603.088,92
A1A2	104	1.109,05	509,84	970,24	2.589,13	4.328,88	35.398,44	3.681.437,76
A1A2	67	1.109,05	509,84	1.097,69	2.716,58	4.583,78	37.182,74	2.491.243,58
A1A2	11	1.109,05	582,92	1.097,69	2.789,66	4.729,94	38.205,86	420.264,46
A1A2	46	1.109,05	582,92	1.239,54	2.931,51	5.013,64	40.191,76	1.848.820,96
A1A2	32	1.109,05	582,92	1.530,59	3.222,56	5.595,74	44.266,46	1.416.526,72
A1A2	1	1.109,05	698,20	1.417,12	3.224,37	5.599,36	44.291,80	44.291,80
A1A2	5	1.109,05	698,20	1.809,75	3.617,00	6.384,62	49.788,62	248.943,10
A2	43	958,98	439,70	676,78	2.075,46	3.631,72	28.537,24	1.227.101,32
A2	1	958,98	509,84	1.682,03	3.150,85	5.782,50	43.592,70	43.592,70
A2C1	111	958,98	439,70	800,47	2.199,15	3.879,10	30.268,90	3.359.847,90
A2C1	2	958,98	439,70	1.086,56	2.485,24	4.451,28	34.274,16	68.548,32
A2C1	1	958,98	698,20	2.700,21	4.357,39	8.195,58	60.484,26	60.484,26
C1C2	1	617,16	338,39	616,19	1.571,74	2.975,97	21.836,88	21.836,88
C1C2	110	720,02	349,93	676,78	1.746,73	3.298,02	24.258,78	2.668.465,80
C1C2	250	720,02	394,79	718,89	1.833,70	3.471,96	25.476,36	6.369.090,00
C1C2	10	720,02	394,79	800,47	1.915,28	3.635,12	26.618,48	266.184,80
C2	1	342,43	199,96	315,99	858,38	1.710,53	12.011,12	12.011,12
C2	43	599,25	349,93	552,99	1.502,17	2.993,42	21.019,46	903.836,78
Total places:	930,00	Total retribucions:						29.580.907,60
<i>Altres conceptes salarials</i>					Total mensual (a)	Total pagues extres (b)	Total altres conceptes (=a*12+b)	
RLT no catalogada					28.395,02		340.740,27	
Antiguitat (triennis)					128.541,06	192.617,08	1.735.109,75	
Hores extres, encàrrecs de funcions, CPT i complement 40 hores					19.335,46		232.025,52	
Vacants					-71.004,08		-852.048,96	
Minorització PASL en places PASF					-232.611,69		-2.791.340,31	
Inadequació ocupant					-75.145,95		-901.751,38	
Minorització places catalogades amb finançament específic					-13.534,86		-162.418,35	
Altres: IPC sou					27.693,64		332.323,65	
Altres IPC complement de destinació					13.596,70		163.160,40	
Mesures de contenció de la despesa					-123.474,05		-1.481.688,61	
Aplicació Acord GOV/19/2013					-138.440,92		-1.661.291,05	
Total altres conceptes salarials:					-436.649,68	192.617,08	-5.047.179,08	
TOTAL:							24.533.728,52	

UNIVERSITAT:		UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA									
Exercici:		2013									
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)	
INVESTIGADOR/A GRUP 1 (A EXTINGUIR)	TC	2	0	1.977,44		309,68	14,04	2.301,16	5.932,32	33.546,24	67.092,48
INVESTIGADOR/A GRUP 2 (A EXTINGUIR)	TC	9	0	1.721,40		39,61	13,75	1.774,76	5.164,20	26.461,32	238.151,88
INVESTIGADOR/A GRUP 2 (A EXTINGUIR)	TC	2	0	1.721,40		199,06	13,75	1.934,21	5.164,20	28.374,72	56.749,44
DIRECTOR/A INVESTIGACIÓ	TC	13	0	1.178,57	157,44	1.182,56		2.518,57	5.037,14	35.259,98	458.379,74
INVESTIGADOR/A ORDINARI/ÀRIA	TC	9	0	1.178,57	157,44	789,04		2.125,05	4.250,10	29.750,70	267.756,30
Total places:		35,00	0,00					Total retribucions:			1.088.130
<i>Altres conceptes salarials</i>										Total altres conceptes (=a*12+b)	
Antiguitat (triennis)										181.773,68	
Complement per mèrits de recerca (conveni)										20.665,80	
CPT										144.786,36	
Plusos perillositat, toxicitat i duresa										18.033,72	
Aplicació Acord GOV/19/2013										-90.464,01	
Total altres conceptes salarials:										274.796	
TOTAL:										1.362.925	

UNIVERSITAT:								
Exercici: 2013								
Vinculació: Laboral								
Tipus: Personal d'Administració i Serveis								
Grup	Places contracte (a)	Retribucions individuals						Cost total anual (= a*d)
		Sou base	Complement lloc	Complement millora adicional	Total individual mensual (b)	Total individual pagues extres (c)	Total individual anual (d=b*12+c)	
A1	26	1.977,44	379,46	14,04	2.370,94	5.932,32	34.383,60	893.973,60
A1	94	1.977,44	618,04	14,04	2.609,52	5.932,32	37.246,56	3.501.176,64
A1	22	1.977,44	704,51	14,04	2.695,99	5.932,32	38.284,20	842.252,40
A1	9	1.977,44	955,35	14,04	2.946,83	5.932,32	41.294,28	371.648,52
A1	31	1.977,44	1.258,17	14,04	3.249,65	5.932,32	44.928,12	1.392.771,72
A1	4	1.977,44	1.438,40	14,04	3.429,88	5.932,32	47.090,88	188.363,52
A1	6	1.977,44	1.895,76	14,04	3.887,24	5.932,32	52.579,20	315.475,20
A2	77	1.721,40	309,68	13,74	2.044,82	5.164,20	29.702,04	2.287.057,08
A2	54	1.721,40	423,79	13,74	2.158,93	5.164,20	31.071,36	1.677.853,44
A2	1	1.721,40	525,02	13,74	2.260,16	5.164,20	32.286,12	32.286,12
A2	6	1.721,40	955,35	13,74	2.690,49	5.164,20	37.450,08	224.700,48
A2	4	1.721,40	1.258,17	13,74	2.993,31	5.164,20	41.083,92	164.335,68
C1	16	1.506,28	199,06	14,03	1.719,37	4.518,84	25.151,28	402.420,48
C1	144	1.506,28	256,37	14,03	1.776,68	4.518,84	25.839,00	3.720.816,00
C1	11	1.506,28	379,46	14,03	1.899,77	4.518,84	27.316,08	300.476,88
C1	20	1.506,28	423,79	14,03	1.944,10	4.518,84	27.848,04	556.960,80
C2	73	1.247,50	147,27	13,99	1.408,76	3.742,50	20.647,62	1.507.276,26
Total places:	598,00				Total retribucions:			18.379.844,82
Altres conceptes salarials						Total mensual (a)	Total pagues extres (b)	Total altres conceptes (=a*12+b)
RLT no catalogada						110.436,84		1.325.242,13
Antiguitat (triennis)						159.702,97	447.575,91	2.364.011,60
Plusos perillositat, toxicitat i duresa						6.395,65		76.747,80
Plus de vigilància nocturna						340,63		4.087,56
Plus de tornicitat						0,00		0,00
Plus festiu						0,00		0,00
Hores extres, encàrrec de funcions i CPT						7.444,24		89.330,84
Complement de direcció						2.726,38		32.716,56
Complement dissabtes						550,95		6.611,40
Complement d'equiparació						387,22		4.646,64
Vacants						-41.072,09		-492.865,08
Minorització places catalogades amb finançament específic						-25.027,10		-300.325,20
PASL que ocupen places de PASF						232.611,69		2.791.340,31
Indemnitzacions per finalització de contracte						3.046,45		36.557,40
Aplicació Acord GOV/19/2013						-135.656,13		-1.627.873,50
Total altres conceptes salarials:						321.887,71	447.575,91	4.310.228,46
TOTAL:								22.690.073,28

UNIVERSITAT: UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA											
Exercici: 2013											
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	10	10	1.178,57	157,44	1.733,47		3.069,48	6.138,96	42.972,72	429.727,20
AGREGAT/DA	TC	213,52	213,52	1.178,57	157,44	1.182,56		2.518,57	5.037,14	35.259,98	7.528.710,93
LECTOR/A	TC	83,77	83,77	1.178,57	157,44	946,43		2.282,44	4.564,88	31.954,16	2.676.799,98
COL·LABORADOR/A DOCTOR	TC	109,92	109,92	1.178,57	157,44	749,69		2.085,70	4.171,40	29.199,80	3.209.642,02
COL·LABORADOR/A NO DOCTOR	TC	83,43	83,43	1.178,57		749,69		1.928,26	3.856,52	26.995,64	2.252.246,25
AJUDANT DOCTOR	TC	21,75	21,75	1.178,57	157,44	316,84		1.652,85	3.305,70	23.139,90	503.292,83
AJUDANT NO DOCTOR	TC	51,5	51,5	1.178,57		316,84		1.495,41	2.990,82	20.935,74	1.078.190,61
ASSOCIAT/DA TIPUS 4	2H	0,1	0,025	338,74		108,39		447,13	677,48	6.043,04	604,30
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	6H	7	5,25	675,87		167,79		843,66	1.351,74	11.475,66	80.329,62
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	5H	11	6,875	563,19		139,81		703,00	1.126,38	9.562,38	105.186,18
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	4H	5	2,5	450,51		111,84		562,35	901,02	7.649,22	38.246,10
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	3H	2	0,75	337,82		83,87		421,69	675,64	5.735,92	11.471,84
ASSOCIAT/DA TIPUS 3	2H	1	0,25	225,37		55,95		281,32	450,74	3.826,58	3.826,58
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	6H	55,1	41,325	579,32		102,73		682,05	1.158,64	9.343,24	514.812,52
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	5H	7	4,375	482,74		85,60		568,34	965,48	7.785,56	54.498,92
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	4H	15,1	7,55	386,15		68,47		454,62	772,30	6.227,74	94.038,87
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	3H	6	2,25	289,56		51,35		340,91	579,12	4.670,04	28.020,24
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	2H	4	1	193,17		34,25		227,42	386,34	3.115,38	12.461,52
ASSOCIAT/DA TIPUS 2	1H	1,9	0,2375	96,59		17,13		113,72	193,18	1.557,82	2.959,86
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	6H	163,3	122,475	463,51		82,17		545,68	927,02	7.475,18	1.220.696,89
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	5H	79	49,375	386,23		68,47		454,70	772,46	6.228,86	492.079,94
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	4H	157,1	78,55	308,95		54,77		363,72	617,90	4.982,54	782.757,03
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	3H	141,1	52,9125	231,67		41,07		272,74	463,34	3.736,22	527.180,64
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	2H	74	18,5	154,55		27,40		181,95	309,10	2.492,50	184.445,00
ASSOCIAT/DA BÀSIC/A	1H	39,1	4,8875	77,28		13,70		90,98	154,56	1.246,32	48.731,11
Total places:		1.342,69	972,98			Total retribucions:					21.880.957
<i>Altres conceptes salarials</i>										Total altres conceptes (=a*12+b)	
Antiguitat (triennis)											1.784.954,53
Antiguitat (triennis) sentència laborals											75.588,65
Complement per mèrits de recerca (conveni) (1)											587.228,81
Complement per mèrits de recerca (conveni) endarreriments											11.680,56
Complement per mèrits de docència (conveni) (2)											1.152.706,62
Complement per mèrits de recerca (autonòmic) (3)											541.079,10
Complement per mèrits de recerca (autonòmic) endarreriments											105.332,76
Complement per mèrits de docència (autonòmic) (4)											835.267,50
Complement per mèrits de gestió (autonòmic)											18.609,48
Complement 1'4 (autonòmic)											14.649,22
CPT											131.958,88
Plusos perillositat, toxicitat i duresa											0,00
Promoció automàtica de COL - AGR											145.000,00
Modificació retribucions títol DR (conveni)											38.000,00
Mesures de contenció de la despesa											-564.738,07
Indemnitzacions per extinció de contractes											350.000,00
Cofinançament CEIB											-460.042,06
Finançament places Serra Hünter											-1.752.640,89
Finançament places I3											0,00
Aplicació Acord GOV/19/2013											-1.441.523,53
Total altres conceptes salarials:											1.573.112
Total 132 Retribucions PDI Laboral GEN:											23.454.069
Total 132 Retribucions PDI Laboral ESP:											1.752.641

PROPOSTA DE MODIFICACIÓ TARIFES 2013

Proposta de modificació de les "TARIFES 2013"

1) Antecedents:

en virtut dels següents acords va ser aprovat el document "Tarifes 2013",

Acord núm. 4/2013, document aprovat pel Consell de Govern del dia 30 de gener de 2013.

Acord núm. 2/2013, document aprovat pel Consell Social del dia 19 de febrer de 2013.

Aquests acords incloïen els següents apartats:

2.5 Preus diferenciats per a estudiants provinents de països no membres de la UE per als estudis de màsters universitaris en la pàgina 4 del document "Tarifes 2013":

S'estableix un preu diferencial per als estudiants estrangers no residents, que no siguin nacionals d'estats membres de la Unió Europea, que cursin estudis de màster universitari. Aquest preu diferencial s'estableix en 2 vegades el preu públic del màster de nivell III, que estableixi el decret de preus aplicable al curs 2013/2014.

Aquest preu s'aplicarà als estudiants que iniciïn estudis a partir del curs 2012/2013.

Es podran establir ajuts de matrícula sobre el preu acadèmic a estudiants estrangers no residents, que no siguin nacionals d'estats membres de la Unió Europea, sempre que els mateixos siguin convocats per part del Consell de Govern, respectant en la convocatòria i resolució els principis de publicitat, mèrit i capacitat i, es tinguin en compte les capacitats econòmiques dels candidats en els criteris d'adjudicació.

Així mateix, es podran establir ajuts de matrícula sobre el preu acadèmic a estudiants estrangers no residents, que no siguin nacionals d'estats membres de la Unió Europea, quan estiguin subjectes a convenis entre una organització estrangera i la UPC, i vinculats a línies d'actuació de la política de relacions internacionals definides com d'interès preferent per a la UPC.

Els ajuts de matrícula no podran ser superiors al 50% de l'import dels crèdits matriculats i hauran de respectar els principis i normes establertes en el Decret de preus i altres normes de caràcter específic.

2) Proposem, a petició del Vicegerent de Docència, Recerca i Serveis Universitaris, la modificació de l'apartat anterior quedant la seva redacció de la següent manera:

2.5 Preus diferenciats per a estudiants provinents de països no membres de la UE per als estudis de màsters universitaris en la pàgina 4 del document "Tarifes 2013":

S'estableix un preu diferencial per als estudiants estrangers no residents, que no siguin nacionals d'estats membres de la Unió Europea, que cursin estudis de màster universitari. Aquest preu diferencial s'estableix en 1,5 vegades el preu públic del màster de nivell III, que estableixi el decret de preus aplicable al curs 2013/2014.

Aquest preu s'aplica als estudiants que iniciïn estudis a partir del curs 2012/2013.

Es podran establir ajuts de matrícula sobre el preu acadèmic a estudiants estrangers no residents, que no siguin nacionals d'estats membres de la Unió Europea, quan estigui previst en conveni entre una organització estrangera i la UPC, i existeixi la corresponent partida pressupostària.