

Ple 21 d'abril de 2009

**2.10 APROVACIÓ DEL PLA D'ESTABILITZACIÓ
PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011**

DOCUMENT CS 11/04 2009

Acord núm. 23/2009. Vist l'acord 53/2009 del Consell de Govern de 30 de març de 2009 i l'informe favorable de la Comissió Econòmica del Consell Social, en virtut del que preveu l'article 89 de la de la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya, **s'aprova el Pla d'Estabilització Pressupostària 2006-2011 tal com consta al document 11/04.**



PLA

D'ESTABILITZACIÓ

2006-2011





PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011

Josefina Auladell Baulenas
Gerenta UPC
Barcelona, març 2009

ÍNDEX



1. Objectiu del Pla.
2. Antecedents.
3. Contingut del Pla.
4. Metodologia.
5. Pla d'actuacions i mesures per a l'estabilització pressupostària.
 - 5.1. Programa d'actuacions i mesures ja establertes en anys anteriors algunes de les quals encara tenen continuïtat (P1).
 - 5.2. Programa d'actuacions i/o mesures acordades per al 2009-2011 (P2).

INDEX (2)



6. Pla d'Estabilització Pressupostària de la UPC 2006-2011. Resum.
7. Mesures externes a la UPC que poden afavorir l'equilibri pressupostari.

ANNEX 1. Models de fitxes per al recull d'aportacions de les diverses unitats organitzatives i de gestió.

ANNEX 2. Estimació d'ingressos i despeses per al 2009, 2010 i 2011.

PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011



1. OBJECTIU DEL PLA

- L'objectiu general del Pla és assolir l'equilibri pressupostari a partir del tancament de l'exercici a 31 de desembre del 2010. Aquest equilibri ha de tenir en compte la viabilitat econòmica dels objectius de govern de la UPC i, alhora, ha de reflectir el compromís de la universitat per a una gestió de qualitat i eficient dels recursos.
- Més en concret, es pretén que aquest Pla reflecteixi el programa d'actuacions de la UPC per aconseguir l'equilibri pressupostari si s'acompleixen determinats supòsits establerts raonablement.



Programa d'actuacions i/o mesures

PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011



2. ANTECEDENTS (1)

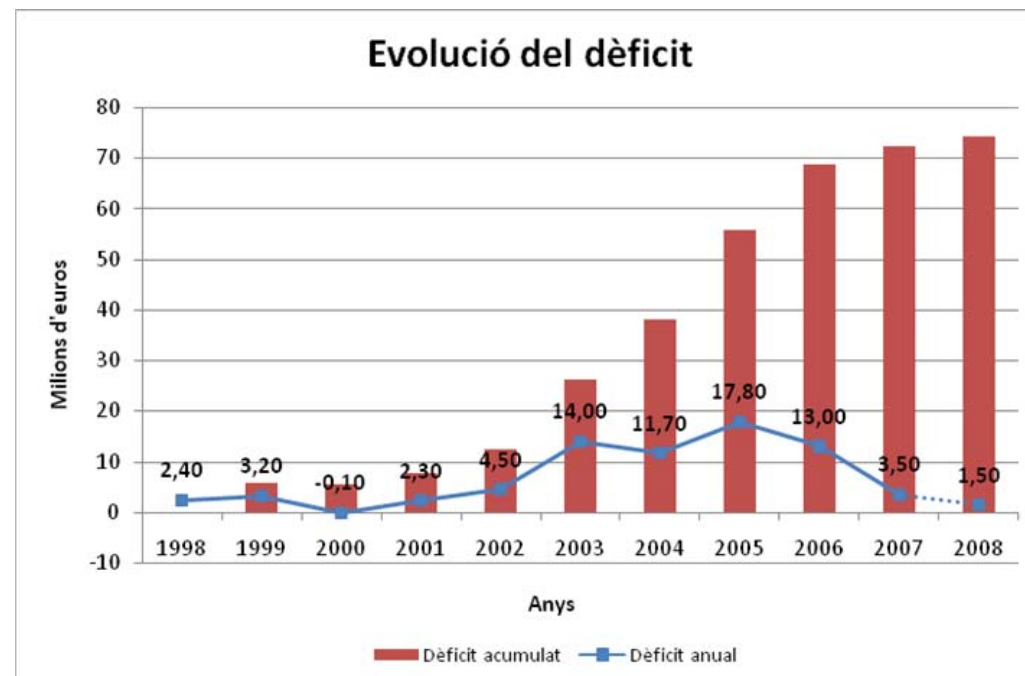
- “Línies d’actuació per establir un pla d’equilibri econòmic de la UPC (2006)”.
- “Pla de finançament per a la millora de les universitats públiques catalanes 2007-2010”.
- Evolució del dèficit a la UPC.

PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011

2. ANTECEDENTS (2)

Any	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008*
Milions d'euros	2,4	3,2	-0,1	2,3	4,5	14,0	11,7	17,8	13,0	3,5	1,5
Acumulat milions d'euros		5,6	5,5	7,8	12,3	26,3	38	55,8	68,8	72,3	73,8

*Previsió 2008



PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011



3. CONTINGUT DEL PLA

- El programa d'actuacions i/o mesures ja establertes i aplicades des del 2006 tot i identificant les que encara tenen continuïtat. (P1)
- El programa d'actuacions i/o mesures acordades per al 2009-2011. (P2)

4. METODOLOGIA

P1: Deriva, bàsicament, de la proposta “Línies d’actuació per establir un pla d’equilibri econòmic de la UPC”.

P2:

- Elaboració d’una fitxa per al recull de propostes (Annex 1).
- Valoració de la viabilitat de les propostes.
- Estimació de les partides d’ingressos i despeses tenint en compte la seva evolució, els compromisos adquirits i l’impacte de les mesures o actuacions d’estabilització que es consideren viables (Annex 2).

5. PLA D'ACTUACIONS I MESURES PER A L'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

5.1. Programa d'actuacions i mesures ja establertes en anys anteriors algunes de les quals encara tenen continuïtat (P1).

- Nombre d'actuacions = 10
- Nombre d'actuacions valorades = 9

RESULTATS VALORATS DEL P1	
Mesures adreçades a la contenció del dèficit 2006-08	10.886.000 €
Efecte d'estalvi plurianual	230.000 €/any

5. PLA D'ACTUACIONS I MESURES PER A L'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

5.2. Programa d'actuacions i/o mesures acordades per al 2009-2011 (P2).

- Nombre d'actuacions = 23
 - Nombre d'actuacions valorades = 16
- (parcialment o total)

RESULTATS VALORATS DEL P2	
Mesures UPC adreçades a la contenció del dèficit 2009-11	5.310.850 €
Ingressos per finançament variable de la GdC	40.500.000 €
Efecte d'estalvi plurianual	780.000 €/any

6. PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011. RESUM.



	2009	2010	2011
INGRESSOS	237.783.154 €	259.403.482 €	276.101.273 €
DESPESES	237.783.154 €	258.584.712 €	276.101.273 €
ESTALVI (Ing-Desp)	0	818.770 €	0

6. PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011. RESUM (2)

Consideracions a tenir en compte:

- Per al 2009: previsió de mesures/actuacions difícils d'acomplir al 100%
→ **Possible desviació 09 = 1 M€**
- Per al 2011, s'ha suposat que **l'impacte de les mesures no valorades** ha de ser, com a mínim, **de 291.295 €**
- Per a tot el període 09-11, el Pla → condicions restrictives per al desenvolupament de l'acció de govern.
- El Pla es basa en la hipòtesi que es compleixin les previsions de finançament variable que s'expliciten a **l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de desembre del 2006. Aquestes previsions impliquen 40,5 M€ per al període 2009-2010 més la part del 2008 que no ha estat reconeguda (entre 4,5 i 5,5 M€ per a la UPC).**

7. MESURES EXTERNES A LA UPC QUE PODEN AFAVORIR L'EQUILIBRI PRESSUPOSTARI.

- Destinar recursos per a la integració a l'EEES.
- Facilitar els recursos necessaris per compensar l'increment de despeses que deriven directament de canvis legislatius.
- Suport per a la disminució de les despeses financeres.
- Garantir, per al 2011 i següents, un increment del finançament de la Generalitat de Catalunya superior a un 7%.
- Política de preus públics.

PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2006-2011

ÍNDEX

1. Objectiu del Pla.....	3
2. Antecedents	3
3. Contingut del Pla.	6
4. Metodologia.	6
5. Pla d'actuacions i mesures per a l'estabilització pressupostària.....	7
5.1 Programa d'actuacions i/o mesures ja establertes en anys anteriors algunes de les quals encara tenen continuïtat (P1)	7
5.2. Programa d'actuacions i/o mesures acordades per al 2009-2011 (P2)	12
6. Pla d'Estabilització Pressupostari de la UPC 2006-2011. Resum.	20
7. Possibles actuacions externes a la UPC que poden afavorir l'equilibri pressupostari	22
ANNEX 1. Models de fitxes per al recull d'aportacions de les diverses unitats organitzatives i de gestió.....	25
ANNEX 2. Estimació d'ingressos i despeses per al 2009, 2010 i 2011	29

1. OBJECTIU DEL PLA.

L'objectiu general del Pla és assolir l'equilibri pressupostari a partir del tancament de l'exercici a 31 de desembre del 2010. Aquest equilibri ha de tenir en compte la viabilitat econòmica dels objectius de govern de la UPC i, alhora, ha de reflectir el compromís de la universitat per a una gestió de qualitat i eficient dels recursos.

Més en concret, es pretén que aquest Pla reflecteixi el programa d'actuacions de la UPC per aconseguir l'equilibri pressupostari si s'acompleixen determinats supòsits establerts raonablement.

2. ANTECEDENTS.

Malgrat l'esforç de finançament que ha suposat per la Generalitat de Catalunya el *Pla de finançament per a la millora de les universitats públiques catalanes 2007-2010*, i que es pot valorar amb un creixement global anual del 12,13% en promig, no ha estat suficient, en el cas de la UPC, per compensar el dèficit estructural ja que aquest increment ha quedat per sota del creixement de la despesa de personal més la de funcionament.

El tancament de l'exercici 2005 va significar un dèficit de 17,8 milions d'euros de manera que el dèficit acumulat, a 31 de desembre del 2005, passava a ser de 55,8 milions d'euros.

En el primer seguiment de l'execució del pressupost del 2006 es va fer una estimació del possible resultat del tancament. El resultat fou la constatació d'un possible dèficit que oscil·lava entre els **21,3** i els **24,7** milions d'euros. Davant d'aquesta situació, el maig del 2006 la UPC va elaborar el document ***Línies d'actuació per establir un pla d'equilibri econòmic de la UPC*** en el que es realitzava l'anàlisi de l'evolució de les principals magnituds pressupostàries de la Universitat, el diagnòstic de la situació i s'avançaven unes possibles pautes d'actuació per restablir l'equilibri econòmic.

Les principals magnituds que, segons l'esmentat document, van incidir directament en el dèficit entre l'any 2002 i el 2005 van ser:

- Un creixement de la subvenció pública, per sota del creixement de la despesa de personal (20 i 22%, acumulats, respectivament).

- Estabilització de la matrícula amb lleus o nuls creixements per sobre de l'increment nominal de preus.
- Manteniment dels ingressos de recerca i moderat increment de la recaptació per overheads, essent aquesta una activitat que genera una pressió sobre el sistema (en noves instal·lacions, estructures i personal) que no es compensa suficientment.
- Creixement sostingut de la despesa de personal, amb una perspectiva d'increment important l'any 2006 i següents.
- Creixement sostingut de la despesa de funcionament associat, d'una banda, a l'increment de la superfície disponible i, de l'altra, a l'increment general del finançament addicional de les unitats bàsiques derivat del model dels plans estratègics d'aquestes unitats.

Atesa la situació, al document **Línies d'actuació per establir un pla d'equilibri econòmic de la UPC** es proposaven diverses actuacions, tant per a l'increment d'ingressos com per a la contenció de les despeses. El resultat de l'aplicació d'aquestes actuacions o mesures fou el tancament de l'exercici del 2006 amb un dèficit de 13 M€ molt per sota del mínim inicialment previst (21,3 M€).

Tot i el resultat de les mesures que es van poder aplicar, que suposaren un decrement del dèficit del 2006 en un 39 % sobre el mínim previst, hom es troba, l'any 2007, amb un creixement de despeses motivat per l'actual conjuntura econòmica. Dos exemples serien l'increment de la inflació per sobre de l'IPC previst (despeses de personal i funcionament) i l'augment de les despeses financeres motivades per la manca de liquiditat que ha implicat una major utilització de les pòlisses a curt termini.

Malgrat tot, l'any 2007, entre l'aplicació del **Pla de finançament per a la millora de les universitats públiques catalanes 2007-2010** i del document **Línies d'actuació per establir un pla d'equilibri econòmic de la UPC** s'aconsegueix tancar aquest exercici només amb un dèficit de 3,5 M€ (Vegeu Quadre 1). És a dir, es passa de resultats deficitaris de més de 10 M€ a resultats significativament inferiors.

Aquesta previsió, de disminució del dèficit anual, es manté per al tancament de l'exercici del 2008 i es quantifica en un màxim de 1,5 M€ (vegeu Quadre 1) sempre i quan la Generalitat de Catalunya compleixi l'Acord de finançament de desembre del 2006 pel que fa a la part variable de 50,9 M€, subjecta al compliment de determinats objectius. Cal remarcar, a més, que aquest resultat s'aconseguirà gràcies als esforços dedicats a la captació de recursos i a la reducció o

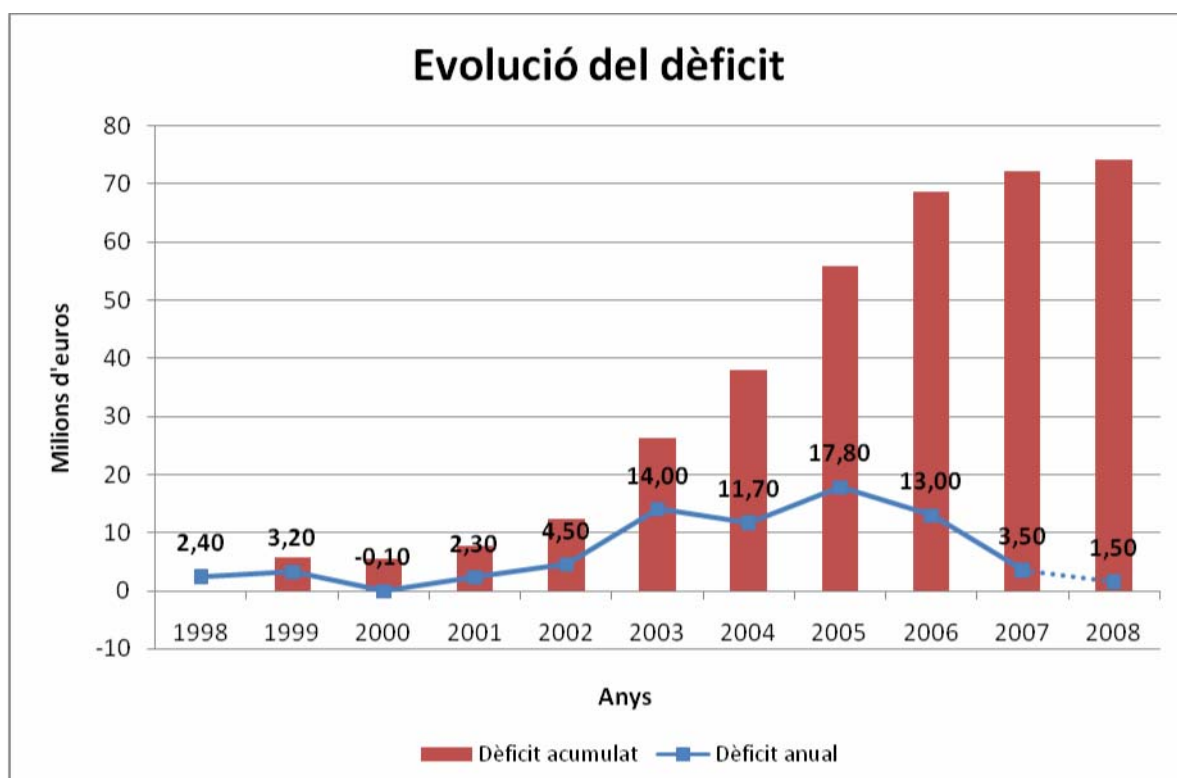
contenció de despeses de funcionament tot i fent possible l'assoliment dels objectius de govern que tenen impacte econòmic.

QUADRE 1

Evolució del dèficit

Any	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008*
Milions d'euros	2,4	3,2	-0,1	2,3	4,5	14,0	11,7	17,8	13,0	3,5	1,5
Acumulat milions d'euros		5,6	5,5	7,8	12,3	26,3	38	55,8	68,8	72,3	73,8

*Previsió 2008



3. CONTINGUT DEL PLA.

D'una banda, de les consideracions anteriors es desprèn que la UPC ha dut a terme ja diverses actuacions adreçades a l'assoliment de l'equilibri pressupostari durant els exercicis 2006, 2007 i 2008.

De l'altra, per a l'elaboració del pressupost per al 2009, s'han acordat ja noves actuacions en el mateix sentit.

Així, doncs, es parteix d'un programa d'actuacions que ja s'està realitzant i, per tant, es considera que el que cal és completar aquest programa per garantir l'equilibri pressupostari a partir del 30 de desembre del 2010.

Per això el Pla que es presenta consta de dues parts:

1. El programa d'actuacions i/o mesures ja establertes i aplicades des del 2006 tot i identificant les que encara tenen continuïtat. **(P1)**
2. El programa d'actuacions i/o mesures acordades per al 2009-2011. **(P2)**

4. METODOLOGIA.

El **P1** deriva, bàsicament, del document ja esmentat ***Línies d'actuació per establir un pla d'equilibri econòmic de la UPC.***

El **P2** s'ha elaborat tenint en compte alguns resultats del **P1** i incorporant noves accions i/o mesures bona part de les quals s'han establert de la següent manera:

- Es va elaborar una fitxa que es va distribuir a totes les unitats organitzatives i de gestió per recollir propostes tant per a la captació de majors recursos com per a la contenció o disminució de les despeses (vegeu l'Annex 1).

- Es va valorar la viabilitat de les propostes rebudes atenent els factors d'oportunitat, d'impacte organitzatiu i les necessitats de despesa prèvia i de suport tecnològic.
- Per a cada component dels ingressos o de les despeses, es varen establir els criteris bàsics i/o supòsits per a la seva estimació tenint en compte l'impacte de les mesures que deriven de les propostes de les unitats que es consideren viables i d'altres actuacions proposades en el si dels òrgans de govern.

Resumidament, doncs, s'han analitzat detalladament els diversos conceptes d'ingressos i despeses i, atenent l'evolució d'exercicis anteriors i les previsions per al 2009 s'han aplicat diversos supòsits i mesures (vegeu l'Annex 2) que permeten aconseguir un pressupost plurianual equilibrat (pressupost **genèric**: no inclou els ingressos i despeses específics o finalistes).

5. PLA D'ACTUACIONS I MESURES PER A L'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

5.1. P1: Programa d'actuacions i/o mesures ja establertes en anys anteriors algunes de les quals encara tenen continuïtat.

INGRESSOS

I.1.- Reforçar la funció de promoció del CTT per augmentar l'activitat i revisar preus en la prestació de serveis a l'exterior.

Aquesta actuació ha comportat la reorganització progressiva del CTT (Centre de Transferència de Tecnologia), amb la corresponent redistribució de funcions i la incorporació de nou personal.

Atès que el cost d'aquesta actuació s'ha assumit en el pressupost de despeses, l'impacte de l'actuació s'estableix com la diferència entre els ingressos liquidats o previstos i els inicialment pressupostats:

Impacte 2006: 1,17 milions d'euros

Impacte 2007: 1,38 milions d'euros

Impacte 2008: 1,45 milions d'euros (previstos a la liquidació provisional)

Impacte 2006-08 = 4 M€

I.2.- Avaluar i relançar el Programa UPC 21 de captació de recursos.

UPC21 és el programa de projecció social, patrocini i mecenatge que afegeix valor als projectes que la UPC acorda amb empreses i institucions per a contribuir al progrés social i econòmic, mitjançant la transferència de coneixement i resultats de la investigació.

L'any 2007 es va aconseguir un resultat positiu a la liquidació pressupostària de 0,7 milions d'euros més sobre les previsions, obtingut, en part, per l'impacte de les negociacions amb les entitats financeres i, també, per l'augment de les càtedres-empresa.

L'any 2008 s'han aconseguit 0,5 milions d'euros més per l'efecte dels convenis signats amb les entitats financeres. Per tant:

Impacte 2007-08 = 1,2 M€

I.3.- Establir accions d'optimització de l'explotació del patrimoni.

L'any 2006 es varen iniciar dues accions que han tingut un impacte sobre els ingressos del 2007, del 2008 i següents: l'explotació de l'aparcament del Nexus II i l'increment dels preus del lloguer d'instal·lacions.

Impacte 2007: 135.000 €

Impacte 2008: 190.000 € (135.000 + 55.000)

Impacte anual consolidat = 190.000 €

I.4. Recuperar despeses indirectes vinculades a la construcció de l'ESAB al PMT.

El desembre de 2004 es va traslladar l'ESAB a les instal·lacions construïdes al Campus del Baix Llobregat. L'any 2008 s'ha arribat a un acord amb la Diputació de Barcelona mitjançant el qual aquesta es compromet a assumir una part de les despeses realitzades en inversions i instal·lacions de serveis comuns per a tot el campus. Aquest acord comporta un finançament complementari de 500.000 euros per a l'any 2008.

Impacte 2008 = 500.000 €

RESUM DE L' IMPACTE VALORAT DEL P1 SOBRE ELS INGRESSOS	
Majors ingressos 2006 – 08	5.700.000 €
Increment d'ingressos anual consolidat	190.000 €/any

DESPESES

D.1.- Reducció dels romanents de tresoreria procedents de fons genèric.

En el decurs del 2006, els romanents procedents d'unitats gestores que, a més del finançament genèric assignat, aconseguiren ingressos propis que destinaven a la realització d'activitats en el proper exercici, es varen reclassificar com a romanents genèrics tenint en compte que aquest efecte només es podia aplicar a un exercici (el del 2006).

Impacte 2006: 2,8 M€

D.2.- Sol·licitud d'ajornament de les amortitzacions de Parcs Tecnològics corresponents al 2006.

L'any 2006 s'havia comptabilitzat al pressupost inicial la despesa deguda a la devolució de l'amortització de les bestretes atorgades per a Parcs Tecnològics. Per disminuir les despeses es va sol·licitar, i aconseguir, l'ajornament del pagament d'una part de les amortitzacions la qual cosa va suposar un estalvi d'1,26 milions d'euros. A partir d'aquest any, ja no s'ha aplicat més aquesta mesura.

Impacte 2006: 1,26 M€

D.3.- Revisar la vinculació entre la planificació de les unitats i l'assignació de recursos segons els resultats aconseguits.

És habitual a la UPC procedir a l'assignació de recursos a les Unitats Bàsiques (UB) segons els objectius aconseguits de llur planificació estratègica. Ara bé, per als anys del període 2003 - 2006 el model que es va aprovar pretenia facilitar que les UB milloressin significativament les seves disponibilitats de recursos. Així, a finals del 2006 es va constatar que, en promig, l'assignació a les UB havia augmentat en un 69 % (respecte el 2003) assolint l'objectiu que pretenia l'esmentat model. Per això, per al 2007 i següents es va proposar i aprovar un nou model (no tant incrementalista) per a l'assignació de recursos a les UB. La transició entre un model de finançament i l'altre va significar, en el 2007, un estalvi de 1,125 M€

Impacte 2007: 1.125.550 euros

Impacte 2008 : No hi ha impacte ja que s'aplica la nova proposta de finançament "Marc per a l'impuls de les línies estratègiques de les Unitats Bàsiques 2008/2010".

Impacte 2006-08: 1,125 M€

D.4.- Reducció del consum energètic: prova pilot.

Al 2007 es va iniciar una prova pilot a l'Escola Tècnica Superior d'Arquitectura del Vallès (ETSAV) per a disminuir el consum energètic. El projecte es centrava, essencialment, en la programació de la calefacció o de l'aire condicionat segons els dies i segons els índexs d'ocupació dels espais de l'escola. Això es va aplicar, també, al consum de l'aigua.

En aquests moments es continua treballant l'eficiència energètica de l'edifici i s'ha aconseguit reduir el consum d'aigua en un 33%, el d'electricitat en un 16,42% i finalment el de gas en un 31,57%.

Impacte 2007-08 anual (pla pilot): 40.000 €

D.5.- Centralització de determinades compres i negociació de ràpels de descompte.

Aquesta actuació, tot i que es va iniciar el 2007, es troba encara en fase de desenvolupament. S'està treballant en una intranet de compra centralitzada i en la utilització de la Plataforma Electrònica de Contractació per a les Administracions Públiques (PECAP). Aquesta Plataforma és un portal d'Internet que permet als ens locals i a la resta d'administracions públiques dur a terme, per via telemàtica, determinades fases de la contractació administrativa de subministraments, obres i/o serveis, amb els avantatges que això suposa quant a agilitat i a millora de les ofertes atès que els proveïdors interessats han de presentar i millorar les seves ofertes "on-line" atenent les dels seus competidors.

Impacte: No valorat

RESUM DE L' IMPACTE VALORAT DEL P1 SOBRE LES DESPESES

Menors despeses 2006 – 08	5.185.000 €
Minoració anual consolidada de despeses	40.000 €/any

RESULTATS VALORATS DEL P1

Mesures adreçades a la contenció del dèficit 2006-08	10.886.000 €
Efecte d'estalvi plurianual	230.000 €/any

5.2. Programa d'actuacions i/o mesures acordades per al 2009-2011 (P2)

INGRESSOS:

I.1- Continuar l'aplicació d'algunes mesures llistades al P1.

1. Consolidar l'organització del CTT per mantenir l'increment d'activitats

Impacte 2009-11: 607.350 €

2. Avaluar i relançar el programa UPC 21 de captació de recursos

Impacte 2009: 500.000 €
Impacte 2010-11: no valorat

3. Establir accions d'explotació del patrimoni. Aquesta mesura consta de dues actuacions:

- 3.1. Augment dels espais llogats
- 3.2. Aplicar un Pla de promoció de les instal·lacions (Pla de màrqueting)

Impacte 2009: 90.400
Impacte 2010: 231.800
Impacte 2011: 241.072

Impacte (mínim consolidat) 2009-11: 241.000 €

I.2.- Desenvolupar diverses actuacions per a incrementar la captació d'estudiants.

Les actuacions que s'han previst per al 2009 i anys següents són l'acompliment d'un **Pla de promoció de l'oferta d'estudis** (ja iniciat), la realització de l'**Escola d'Estiu de Doctorat** (per a la captació d'estudiants de doctorat) i l'aplicació del pla de millora del rendiment acadèmic (en fase d'aprovació).

Aquestes actuacions haurien de permetre que, com a mínim, l'increment de preus suposi un increment idèntic dels ingressos per matrícula l'any 2010 i següents. Cal tenir en compte que l'any 2009 l'increment d'un 5,2% dels preus de matrícula ha acabat suposant només un augment real del 2,2% respecte del pressupost del 2008 perquè ha estat necessari corregir, a la baixa, les previsions per tenir en compte la tendència de disminució del nombre d'estudiants. Amb les actuacions previstes es pretén que tant l'any 2010 com l'any 2011 l'augment de recaptació pel concepte de matrícula sigui del **4,5%** respecte el 2009 i el 2010, respectivament (IPC d'un 3,5 % més un punt).

El **Pla de captació d'estudiants** consisteix en un programa integrat per un conjunt d'accions que inclou, entre d'altres:

- La planificació i la potenciació de la presència de la UPC a fires internacionals i nacionals:
 - Saló Estudia
 - Saló Futura
 - Saló Aula
 - Fira a Mèxic, Beijing, Varsòvia

- L'orientació de la informació de base cap a la captació d'estudiants estrangers.
- L'elaboració de continguts del web en diversos idiomes.
- La realització de sessions informatives a estudiants i professors de secundària.
- L'increment de difusió d'Informació als Portals eMagister i Universia
- La promoció dels estudis de postgrau a països emergents.
- La promoció dels estudis tècnics entre les noies. Per exemple la jornada "Amb Ulls de Dona".
- La promoció de la tutoria i el contacte personal amb els estudiants de la UPC en el marc del programa Enginy.CAT..
- L'execució del programa "Padrins i padrines": Persones que coneixen la UPC i que col·laboren a fer conèixer l'oferta d'estudis en instituts i centres educatius d'arreu de Catalunya.

Impacte 2010-11: 1,41 M€

I.3.- Executar un Pla de reducció de la morositat en els pagaments al CTT per convenis i projectes de recerca.

Impacte 2010-11: No valorat

I.4.- Desenvolupar tots els projectes relacionats amb l'assoliment dels objectius vinculats al finançament variable de la Generalitat amb la finalitat d'aconseguir-ne, com a mínim, un 90%.

Impacte 2009-10: 40,5 M€

I.5.- Gestionar la zona comercial del Campus Nord quan finalitzi la concessió a 1 de juliol de 2011.

Anualment es podria arribar a uns ingressos de 450.000 euros. Així doncs, per al 2011 s'estima que es poden obtenir 225.000 €.

Impacte 2011: 225.000 €

RESUM DE L' IMPACTE VALORAT DEL P2 SOBRE ELS INGRESSOS

Majors ingressos 2009 –11 (actuacions UPC)	2.742.350 €
Majors ingressos (finançament variable GdC)	40.500.000 €
Increment d'ingressos anual consolidat	241.000 €/any

DESPESES:

Personal

D.1.- Identificar les possibles mesures de contenció del creixement del cost de la plantilla del PAS i del PDI.

- Congelació de la plantilla i reducció de la substitució de baixes temporals.

Impacte anual: 240.000 €

- Desenvolupament d'un pla pilot per a la disminució de les substitucions de PAS (projecte GEOS). El Grup Especialitzat d'Operacions de Suport (GEOS) és un projecte que s'ha ideat per proporcionar suport a departaments i instituts. En el decurs del 2009 se'n durà a terme —amb una durada prevista d'un any— una prova pilot adreçada a departaments i instituts amb ubicats al Campus Nord i al Campus Sud de Barcelona, en els àmbits de la gestió econòmica, del suport a la recerca i de la gestió acadèmica. El projecte pretén assolir un amb major eficiència i un menor cost en les substitucions de personal.

Impacte mínim anual: 175.000 €

- Aplicació d'un nou model per a la formalització de l'encàrrec docent.

Impacte 2009-11: no valorat

- Congelació de les dotacions previstes per a promoció i estabilització de PDI i de PAS.

Impacte anual 2010-11: 35.000 €

- Consolidació del pla de prejubilació del PDI F i del PAS L.

Impacte 2010-11: no valorat

- Desenvolupament d'un pla pilot de reorganització de la gestió (projecte ETSAB).

Impacte 2009-11: no valorat

- Mesures de contenció del PDI. A partir de l'anàlisi detallada de les disponibilitats dels diferents departaments s'aplica una política de contenció concretada en diverses mesures:

- Disminució d'hores addicionals per a substitucions.

- Redistribució d'efectius, per jubilacions, en departaments excedentaris (no es cobreixen baixes).
- Substitucions menys costoses que els substituïts.
- Substitucions amb personal finançat específicament.
- No es cobreixen mobilitats si el departament és excedentari.
- Substitució de les comissions de servei amb ATP.

Impacte 2010-11: no valorat

- Funcionarització de PAS laborals.

Impacte anual mínim 2010-11: 54.000 €

D.2.- Per al 2009, no incrementar l'IPC, a la part anomenada "bàsica" del finançament de les despeses corrents de les Unitats Bàsiques.

Per Acord del Consell de Govern ("Marc per a l'impuls de les línies estratègiques de les Unitats Bàsiques 2008/2010) es va aprovar el model per a l'establiment de les seves línies d'actuació i, alhora, per establir el pressupost de les UB: una part correspon a projectes específics (un 13 %) i la resta a finançament bàsic (un 87 %) (tot i que lligat a objectius). L'Acord esmentat establia que la dotació per al finançament bàsic s'incrementaria anualment d'acord amb l'IPC. Tot i això, atesa la situació deficitària de la UPC, el Consell de Govern va acordar que per al 2009 no s'apliqués l'increment previst per al finançament bàsic.

Impacte 2009: 280.000 €

D.3.-Congelar les despeses de manteniment dels espais existents, la qual cosa comporta la reprogramació d'actuacions, i elaborar i aplicar un pla de compra centralitzada.

Impacte 2009: 137.000 €
Impacte 2010-11: no valorat

D.4.- Executar els Plans d'estalvi de subministraments i el Pla de climatització.

Les previsions realitzades d'increment de preus i de noves superfícies implicaven un increment de pressupost del 2009 d'1,05 milions d'euros. Amb les mesures establertes al Pla d'estalvi energètic, al Pla d'estalvi del consum d'aigua, al Pla de climatització i altres mesures com ara el tancament d'edificis en períodes de vacances, reduccions d'horaris d'obertura d'edificis.... s'ha previst un increment de 297.000.

Impacte 2009: 753.000 € Impacte 2010-11: no valorat
--

D.5. Renegociar els contractes de neteja i vigilància.

La UPC ha negociat les pròrrogues dels contractes de neteja i vigilància amb l'objectiu d'aconseguir un increment zero per al 2009. Això suposa incrementar l'IPC previst però amb una reducció de serveis que permeti absorbir l'efecte de la posada en marxa dels nous edificis i de l'increment de l'IPC. A més d'aplicar les normes i criteris d'actuació en els edificis de la UPC durant els caps de setmana i altres períodes festius.

Impacte 2009: 440.000 € Impacte 2010-11: no valorat
--

D.6. Aplicar mesures per a la congelació i/o disminució de despeses diverses.

- Material d'oficina: Per al 2009, s'ha rebaixat en un 30% l'import del 2008. Bàsicament, a causa de la supressió del rebut de nòmina en paper.

Impacte anual 2009-11: 15.000 €
--

- Correus i missatgeria

S'ha reorganitzat el servei de correu intern i missatgeria de tal manera que permet un estalvi en la contractació del servei.

Impacte anual 2009-11: 20.000 €

▪ Altres partides:

Preveient una reducció en les despeses que a continuació es relacionen, s'han pressupostat, per al 2009, amb un increment del 0% :

- Formació del PAS.
- Formació del PDI i del professorat de secundària.
- Comunicació institucional i promoció.
- Gestió del tractament de residus.
- Encàrrecs d'estudis i treballs tècnics.
- Treballs de serveis informàtics (contracte UPCnet).

Impacte 2009: 198.500 €

A banda, hi ha dues partides a les quals s'ha aplicat un ajust de periodificació de la despesa que només té impacte en el 2009. Són els conceptes d'"Adquisicions de fons bibliogràfics" i "Mobilitat externa del PDI i del PAS i llicències sabàtiques".

Impacte 2009: 590.000 €

D.7.- Transferències corrents.

Revisió de les transferències corrents i s'han revisat i reduït les quotes i les aportacions a entitats diverses.

Impacte 2009: 170.000 €

RESUM DE L' IMPACTE VALORAT DEL P2 SOBRE LES DESPESES

Menors despeses 2009 – 11	2.568.500 €
Minoració anual consolidada de despeses	539.000 €/any

RESULTATS VALORATS DEL P2

Mesures UPC adreçades a la contenció del dèficit 2009-11	5.310.850 €
Ingressos per finançament variable de la GdC	40.500.000 €
Efecte d'estalvi plurianual	780.000 €/any

6. PLA D'ESTABILITZACIÓ PRESSUPOSTÀRIA DE LA UPC 2006-2011. RESUM.

Com es pot constatar, el Pla d'Equilibri Pressupostari 2006-11 integra tot un conjunt d'actuacions i/o mesures una part de les quals ja s'han aplicat. L'impacte econòmic d'aquestes s'ha valorat atès que corresponen a resultats ja obtinguts. Un segon grup d'actuacions i/o mesures estan en fase d'aplicació. Per a algunes d'elles es pot fer una valoració del seu impacte econòmic però per d'altres, no. Al quadre següent es recullen els resultats valorats.

RESULTATS VALORATS DEL P1 + P2	
Mesures UPC adreçades a la contenció del dèficit 2006-11	16.195.850 €
Ingressos per finançament variable de la GdC	40.500.000 €
Efecte d'estalvi plurianual addicional consolidat	1.010.000 €/any

La programació del pressupost **genèric** que se'n deriva (vegeu-ne el detall a l'Annex 2) parteix del supòsit que, per al 2011, l'impacte de les actuacions que no han estat valorades ha de ser, com a mínim, d'un estalvi de 291.295 €. És la següent:

	2009	2010	2011
INGRESSOS	237.783.154 €	259.403.482 €	276.101.273 €
DESPESES	237.783.154 €	258.584.712 €	276.101.273 €
ESTALVI (Ing-Desp)	0	818.770 €	0

En principi, aquesta programació hauria de suposar l'assoliment de l'equilibri pressupostari de la UPC.

Tanmateix, cal tenir en compte algunes consideracions:

- Les mesures i actuacions previstes per a l'any 2009, tant per a l'obtenció de majors ingressos com per a la contenció de les despeses, són molt difícils d'acomplir al 100%. Algunes d'elles requereixen el desenvolupament de projectes transversals que impliquen tota la UPC sense poder comptar amb recursos complementaris.

Per aquest motiu, s'ha estimat un risc de desviació del pressupost final respecte a l'inicial d'1 M€

Supòsit: Possible desviació any 2009 = 1.000.000 €

- Per al 2011, s'ha considerat que, de la suma de les actuacions no valorades, s'aconseguirà s un estalvi mínim de 291.295 €. Aquest supòsit és raonable si es té en compte que 8 de les 33 actuacions, no han estat valorades quant al seu impacte econòmic.

Objectiu: Aconseguir, per al 2011, una contenció del dèficit de 291.295 € com a resultat de les actuacions i/o mesures no valorades.

- Globalment, convé destacar que el Pla que es presenta defineix unes condicions de contorn molt restrictives que poden incidir desfavorablement sobre el desenvolupament de l'acció de govern.
- Finalment, cal remarcar que el Pla que es presenta es basa en la hipòtesi que es compleixin les previsions de finançament variable que s'expliciten a l'**Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de desembre del 2006. Aquestes previsions impliquen 40,5 M€ per al període 2009-2010 més la part del 2008 que no ha estat reconeguda (entre 4,5 i 5,5 M€ per a la UPC).**

7. MESURES EXTERNES A LA UPC QUE PODEN AFAVORIR L'EQUILIBRI PRESSUPOSTARI.

- **Destinar recursos per a la integració a l'EEES.**

Tot i la voluntat de la UPC de fer el màxim esforç per optimitzar els recursos disponibles, es considera pràcticament inviable la integració a l'EEES a cost zero. Això respon a dues raons bàsiques:

- Durant un període considerable de temps (de 3 a 5 o 6 anys) coexistiran plans d'estudis diferents.
- Totes les titulacions equivalents a una diplomatura de 3 anys passen a ser titulacions de grau de 4 anys. En el cas de la UPC això té una incidència molt significativa.

- **Facilitar els recursos necessaris per compensar l'increment de despeses que deriven directament de canvis legislatius.**

Alguns exemples concrets que es deriven de l'aplicació de la LOMLOU i que comporten un increment de la despesa són:

- El pas de TEU A TU que per la UPC, representa un increment de despesa d'aproximadament 500.000 €.

- El canvi de dedicació del professorat ajudant.

- El pas de PDI col·laboradors a agregats.

• **Suport per a la disminució de les despeses financeres.**

A causa del dèficit acumulat la UPC té seriosos problemes de tresoreria que condueixen a l'ús de pòlisses de crèdits a curt termini.

En promig, la UPC ha de disposar de l'ordre d'uns 20 M€ cada mes, d'aquestes pòlisses. S'ha estimat que per al 2009 això comporta una despesa anual de més de 700.000 €.

És clar que aquesta despesa podria disminuir considerablement si la UPC comptés amb un pla o programa de compensació del dèficit acumulat per part de la Generalitat de Catalunya.

Mentre això no sigui una realitat, convindria, almenys, poder comptar amb una bestreta de tresoreria d'uns 20 M€ per part de la Generalitat de Catalunya.

D'altra banda, es considera que un ajut significatiu podria ser, també, avançar el pagament de l'anomenada "nominativa" del 25 al 5 del mateix mes.

• **En la situació en què es troben les universitats, és molt important la política de preus públics que s'apliqui, atès que aquesta incideix molt significativament en els ingressos de les nostres institucions.**

• **Garantir, per al 2011 i següents, un increment del finançament de la Generalitat de Catalunya superior a un 7%.**

El finançament/subvenció actual de la Generalitat de Catalunya es destina essencialment a la provisió de les despeses de personal i de funcionament corrent. De les darreres tendències, en el sistema universitari públic català, es constata que un 7% és, pràcticament, l'increment mínim a considerar tot i suposant l'aplicació d'una política de contenció de les despeses de personal.

Barcelona, 5 de març de 2009

**ANNEX 1. Models de fitxes per al recull d'aportacions de les diverses unitats
organitzatives i de gestió**

**PRESSUPOST PLURIANUAL UPC
(Pla d'equilibri econòmic 2009-2011)**

NOM DE LA UNITAT _____

Actuacions dirigides a incrementar ingressos

Actuació I.1- -

Exposició de l'actuació

- Necessitat d'aprovació dels òrgans de govern ^{Si} ^{No}

Planificació de l'actuació

- Cronologia de l'actuació _____

- Previsió de despeses necessàries per l'actuació _____

- Necessitat d'expedient de contractació ^{Si} ^{No}

- Altres _____

Responsable _____

Actuació I.2-

Exposició de l'actuació

- Necessitat d'aprovació dels òrgans de govern ^{Si} ^{No}

Planificació de l'actuació

- Cronologia de l'actuació _____

- Previsió de més recursos associats a l'actuació _____

- Necessitat d'expedient de contractació ^{Si} ^{No}

- Altres _____

Responsable _____

**PRESSUPOST PLURIANUAL UPC
(Pla d'equilibri econòmic 2009-2011)**

NOM DE LA UNITAT _____

Actuacions dirigides a contenir o disminuir despeses

Actuació D.1. -

Exposició de l'actuació

- Necessitat d'aprovació dels òrgans de govern Sí No

Planificació de l'actuació

- Cronologia de l'actuació _____

- Previsió de despeses necessàries per l'actuació _____

- Necessitat d'expedient de contractació Sí No

- Altres _____

Responsible _____

Actuació D.2.-

Exposició de l'actuació

- Necessitat d'aprovació dels òrgans de govern Sí No

Planificació de l'actuació

- Cronologia de l'actuació _____

- Previsió de despeses necessàries per l'actuació _____

- Necessitat d'expedient de contractació Sí No

- Altres _____

Responsible _____

**PRESSUPOST PLURIANUAL UPC
(Pla d'equilibri econòmic 2009-2011)**

NOM DE LA UNITAT _____

Valoració econòmica ¹

Actuacions dirigides a incrementar ingressos	Posició Econòmica ²	Pressupost ³ 2008	Efecte ⁴ 2008	Efecte 2009	Efecte 2010
<u>Valoració dels majors ingressos</u>					
Actuació I.1					
Actuació I.2					
Total majors ingressos					
<u>Valoració de les despeses necessàries</u>					
Actuació I.1					
Actuació I.2					
Total despeses necessàries					
Diferència					

Actuacions dirigides a contenir o disminuir la despesa	Posició Econòmica ²	Pressupost ³ 2008	Efecte ⁴ 2008	Efecte 2009	Efecte 2010
<u>Valoració de la contenció o disminució de la despesa</u>					
Actuació I.1					
Actuació I.2					
Total menys despesa					
<u>Valoració de les despeses necessàries</u>					
Actuació I.1					
Actuació I.2					
Total despeses necessàries					
Diferència					

¹ Adjuntar el càlcul realitzat per l'obtenció de la valoració econòmica (*Efecte*)

² Concepte econòmic de la Posició Pressupostària (si n'hi ha)

³ Situació de partida al pressupost 2008

⁴ Fa referència a la valoració monetària que suposa aquella actuació per a cada exercici (en euros constants)

ANNEX 2. Estimació d'ingressos i despeses per al 2010 i 2011

INGRESSOS

A. Ingressos propis

A.1 MATRÍCULA

	2009	2010	2011
Taxes	1.173.246	1.222.522	1.273.868
Preus Públics	28.821.437	30.031.937	31.293.279
	29.994.683	31.254.460	32.567.147

Per elaborar el pressupost 2009 s'ha calculat la previsió de tancament real a 31.12.2008 i s'incrementa en un 5,2% d'acord amb el Decret de preus. Per als anys 2010 i 2011 es considera que l'augment dels preus serà de l'IPC (3,2%) més un punt (4,2%).

	Pressupost 2008	Previsió 2008
Preus de matrícula de primer i segon cicles i màsters oficials	23.844.250	23.376.071
Matrícules de becaris, centres adscrits i doctorat	4.470.500	4.006.080
Titulacions pròpies	14.399	8.202
	28.329.437	27.396.803
Taxes	1.000.000	1.115.253
	29.329.437	27.512.056

Actuacions vinculades:

- Acompliment del Pla de promoció de l'oferta d'estudis.
- Realització de l'Escola d'Estiu de Doctorat.
- Aplicació del pla de millora del rendiment acadèmic.

A.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS I VENDA DE BÉNS

Aquests ingressos es componen principalment per l'overhead dels convenis de cooperació educativa, la venda de publicacions, altres ingressos i serveis. Els convenis de cooperació educativa han tingut una tendència a la baixa des de l'any 2005. Per al

2008 no sembla que es compleixin els imports pressupostats i per això, per a l'any 2009 es disminueix la dotació respecte el 2008, segons les previsions de les Unitats Bàsiques, i es manté, sense increment, per al 2010 i el 2011.

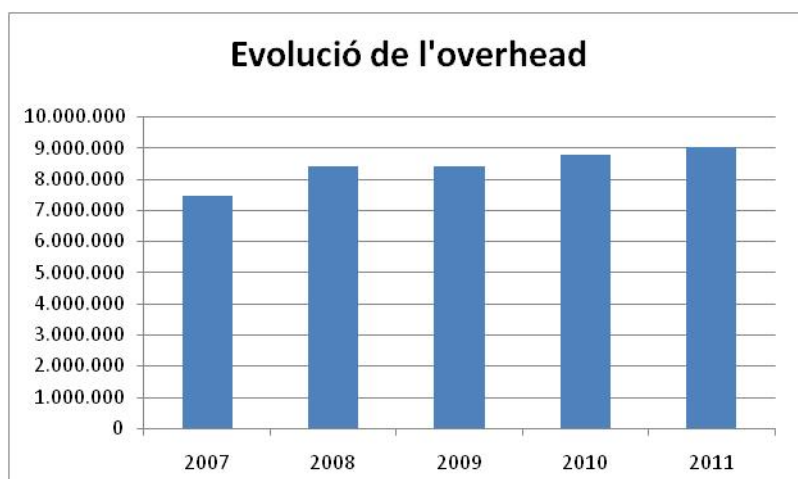
	2009	2010	2011
Convenis de cooperació educativa	1.195.000	1.195.000	1.195.000
Altres serveis	34.358	35.389	36.450
Venda de publicacions pròpies, impresos i altres béns	214.500	220.935	227.563
Repercussió de costos diversos	1.965.753	2.024.726	2.085.467
Altres ingressos	3.120.000	3.213.600	3.310.008
	6.529.611	6.689.649	6.854.489

Les altres variables s'han estimat amb un increment del 4 % per al 2009, tenint en compte les previsions de tancament del 2008. Per als anys 2010 i 2011 s'ha previst un increment del 3 %.

A.3 OVERHEAD

L'overhead s'ha calculat en base a les previsions del Centre de Transferència de Tecnologia, basant-se en els projectes previstos i atorgats per al 2009 i el 2010. Aquestes previsions suposen uns augments molt significatius en relació a anys anteriors al 2007. Hi ha contribuït l'actuació que es va dur a terme (P1) per reorganitzar el CTT i augmentar la promoció de la recerca i de la transferència de tecnologia. Tot i això, atesa l'actual situació econòmica global, per al 2011 s'aplica només un increment del 3% d'IPC.

	2009	2010	2011
Overhead del CTT de convenis, serveis, cursos i propietat industrial	5.750.000	6.045.000	6.226.350
Projectes MICINN. Overhead	2.650.000	2.700.000	2.781.000
	8.400.000	8.745.000	9.007.350



(*) L'any 2007 els imports corresponen a l'ingrés liquidat, l'any 2008 és la previsió d'ingrés liquidat, i la resta d'exercicis són imports pressupostats.

Actuacions vinculades:

- Consolidació de l'organització del CTT per mantenir l'increment d'activitats.
- Desenvolupament d'un pla de reducció de la morositat.

B. Transferències corrents

B.1 INGRESSOS DE L'ESTAT

En l'elaboració del pressupost del 2009 s'ha previst l'obtenció d'un ajut del MICINN per a la implantació de l'Espai Europeu d'Educació Superior (200.000 €), però, per prudència, s'ha considerat convenient no fer aquesta previsió per als anys següents.

B.2 INGRESSOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Aquests ingressos es componen de :

	2009	2010	2011
Generalitat. Atencions Ordinàries	182.842.000	202.147.470	216.297.793
Generalitat. Atencions extraordinàries	100.000		
Generalitat. Altres transferències (Acord 23/7/2007)	4.867.248	4.376.191	4.789.801
	187.809.248	206.523.661	221.087.594

Atencions ordinàries: Per pressupostar aquest ingrés procedent de la Generalitat, en primer lloc es calcula el percentatge que li suposa a la UPC l'ingrés previst per a l'any 2008 respecte al total disponible en el Pla de finançament de les Universitats Públiques Catalanes 2007 – 2010.

importos en milions d'euros

Imports per a totes les Universitats:	2008	2009	2010
Finançament previst Llei d'Universitats	747,10	799,40	855,40
Millora no condicionada	40	40,00	40,00
Millora condicionada	50,90	90,40	136,20
	838	929,8	1.031,6

Per a l'any 2008 es va pressupostar un ingrés de 164,9 milions d'euros per a la UPC, incloent tots els conceptes del model i del pla de finançament. En aquests moments, s'han liquidat ja 156,3 M€ del total de 787,1 M€ que no inclou la part de la millora condicionada. Això representa per a la UPC el 19,86 %.

Aquest percentatge és el que s'ha aplicat al total no condicionat per al 2009 i el 2010. Per al finançament condicionat, tant per al 2009 com per al 2010, s'ha aplicat el mateix percentatge sobre el total previst tot i suposant un nivell d'assoliment dels objectius del 90 %.

importos en milions d'euros

	2009	2010	2011
Quantitat corresponent a la UPC (no condicionada)	166,69	177,81	190,25
Quantitat de la UPC condicionada	16,16	24,34	26,05
	182,84	202,15	216,30

Per al 2011 no hi ha un Pla de finançament previst i s'aplica un possible 7% d'increment respecte l'any 2010.

Atencions extraordinàries: L'import pressupostat en aquest concepte (100.000 €) per a l'any 2009 es basa en el resultat de l'execució del pressupost del 2008 que reflecteix l'obtenció d'una subvenció de la Generalitat per a la implantació de l'EEES. Per prudència, no es pressuposta els següents anys.

Altres transferències: Per a l'any 2009 aquests ingressos integren, d'una banda, la quantitat que s'indica a l'Acord del 23 de juliol del 2007 per a la integració de l'ESAB a la UPC (4.376.190,60 euros) i de l'altra, el finançament que es demana a la Generalitat per el pas de TEU a TU que comporta l'aplicació de la LOMLOU (494.623 euros).

Per al 2010 i el 2011 es pressuposten únicament els imports que indica l'acord ja esmentat, de 23 de juliol del 2007.

Actuacions vinculades:

- Desenvolupament de tots els projectes relacionats amb l'assoliment dels objectius vinculats al finançament variable de la Generalitat.

B.3 ALTRES TRANSFERÈNCIES

Sota l'epígraf "Altres transferències" es reflecteixen les aportacions acordades per convenis amb entitats financeres, la Diputació de Barcelona, ens vinculats i empreses. Són les següents:

	2009	2010	2011
Finançament Diputació ESAB (Acord 23.7.2007)	480.810	306.516	
D'empreses privades i altres entitats (CIM)	13.097	13.490	13.895
Aportació d'ens docents vinculats a la UPC	100.000	103.000	106.090
Aportació d'ens de recerca vinculats a la UPC	350.000	360.500	371.315
Projecte UPC21 (entitats financeres, càtedres – empresa i altres)	2.570.128	2.647.232	2.726.649
	3.514.035	3.430.738	3.217.948

Cal remarcar que el finançament de la Diputació de Barcelona per a l'ESAB finalitza al 2010.

Actuacions vinculades:

- Promoció del programa UPC21 de captació de recursos d'ens privats.
- Desenvolupament d'un pla de màrqueting.

C. Ingressos patrimonials

Es detallen en els següents conceptes:

	2009	2010	2011
Interessos de comptes corrents	63.630,00	64.266,30	64.908,96
Interessos d'altres inversions financeres	12.120,00	12.241,20	12.363,61
Lloguers d'instal·lacions	506.400,00	660.280,00	682.406,40
Cànon	82.285,00	84.753,55	87.296,16
Gestió de la zona comercial del CN			250.000
	664.435,00	821.541,05	1.071.975,13

El rendiment dels comptes corrents i d'altres inversions financeres per al 2009 es preveu baix atesa la situació de tresoreria de la UPC i només s'aplica un 1% d'increment per als exercicis següents.

Per a l'estimació d'ingressos per lloguers es consideren, d'una banda, les possibilitats de contractar a ens diversos l'ús d'instal·lacions de la UPC com aules, auditoris, sales d'actes, etc per a activitats puntuals o de curta durada. D'altra banda, es valoren la possibilitats de lloguer dels nous espais que queden disponibles pel trasllat de la Fundació UPC i la redistribució d'espais a l'edifici Vèrtex. En els casos que pertoca, se suposa un IPC del 3% per al 2010 i el 2011.

El detall dels ingressos estimats pel lloguer de nous espais disponibles és:

	2009	2010	2011
Edifici IRIS	20.000	20.600	21.424
NX2 (530 m2)	42.400	127.200	132.288
NX1 (350 m2)	28.000	84.000	87.360
	90.400	231.800	241.072

Es considera un preu 20€/m2 al mes. Per al 2009 es preveu un lloguer de 4 mesos dels espais alliberats al NX1 i al NX2, mentre que per als anys següents ja es consideren llogats tot l'any.

Als ingressos per cànons s'aplica un increment de l'IPC del 3%.

Actuacions vinculades:

- Desenvolupament d'un pla de promoció dels espais i de les instal·lacions.
- Augment dels preus públics per sobre de l'IPC
- Gestió de la zona comercial del Campus Nord (quan finalitzi la concessió l'1 de juliol de 2011). Anualment es podria arribar a uns ingressos de 450.000 euros.

D. Transferències de capital

Correspon al finançament de la Generalitat per als retorns de les bestretes per a Parcs Tecnològics obtingudes a la convocatòria del 2005 i per a la recerca.

	2009	2010	2011
De la Generalitat per a la recerca	253.019,00	253.019,00	253.019,00
De la Generalitat per amortitzacions	418.123,00	1.685.414,01	2.041.750,49
	671.142,00	1.938.433,01	2.294.769,49

DESPESES

A. Despeses de personal

S'han analitzat conjuntament les remuneracions de personal i les altres despeses de personal, com són, per exemple, l'aportació al Pla de Pensions i el Pla d'Acció Social.

	2009	2010	2011
Retribucions de personal	177.642.864	193.275.436	210.283.674
Altres despeses de personal	2.467.478	2.684.616	2.920.862
	180.110.342	195.960.052	213.204.537

El capítol primer per al 2009 s'ha incrementat en un 9,7% en relació al pressupost inicial del 2008. Cal remarcar, però, que aquest pressupost del 2008 no incloïa la desviació

d'un 0,9 % de l'IPC. A més, a les previsions del 2009 ha estat necessari reflectir el possible impacte de la LOMLOU: pas de TEU a TU i canvi de dedicació docent dels professors ajudants.

Per al 2010, tot i l'impacte d'actuacions ja realitzades i de preveure el resultat de noves mesures de contenció, l'increment aplicat és del 8,8% que s'obté de restar al percentatge 2009 el 0,9 esmentat abans de desviació de l'IPC. S'ha fet així per tenir una perspectiva realista atesa l'evolució detectada en anys anteriors. Ara bé, per al 2011, comptant amb el possible impacte de les mesures proposades per a la contenció de la despesa s'ha estimat que l'increment podria disminuir fins el 8,5%.

Actuacions vinculades:

- Aplicació d'un nou model per a la formalització de l'encàrrec docent.
- Congelació de les dotacions previstes per a promoció i estabilització de PDI i de PAS.
- Consolidació del pla de prejubilació del PDI F i del PAS L.
- Desenvolupament d'un pla pilot per la disminució de les substitucions de PAS (projecte GEOS).
- Desenvolupament d'un pla pilot de reorganització de la gestió (projecte ETSAB).
- Congelació de la plantilla i reducció de la substitució de baixes temporals.
- Consolidació del pla de prejubilació del PDI F i del PAS L.
- Mesures de contenció del PDI. A partir de l'anàlisi detallada de les disponibilitats dels diferents departaments s'aplica una política de contenció concretada en diverses mesures:
 - Disminució d'hores addicionals per a substitucions.
 - Redistribució d'efectius, per jubilacions, en departaments excedentaris (no es cobreixen baixes).
 - Substitucions més barates que els substituïts.
 - Substitucions amb personal finançat específicament.
 - No es cobreixen mobilitats si el departament és excedentari.
 - Comissions de servei cobertes amb ATP.
- Funcionarització de PAS laborals.

B. Despeses de funcionament

L'anàlisi de les despeses de funcionament s'ha fet distingint-les en sis grans conceptes:

- Gestió descentralitzada.
- Manteniment.
- Subministraments.
- Neteja i vigilància.
- Manteniment i serveis informàtics.
- Despeses de funcionament diverses.

B.1 GESTIÓ DESCENTRALITZADA

Partida	2009	2010	2011
Unitats bàsiques	6.970.956,00	7.180.084,68	7.395.487,22
Component específic de la planificació estratègica de les UB	1.000.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Institut de Ciències de l'Educació	26.000,00	26.780,00	27.583,40
Suport a despeses generals de funcionament	263.938,00	271.856,14	280.011,82
Campus Nord	48.128,00	49.571,84	51.059,00
Campus de Terrassa	38.088,00	39.230,64	40.407,56
Campus del Baix Llobregat	18.630,00	19.188,90	19.764,57
Organitzacions de personal	21.536,00	22.182,08	22.847,54
Consell Social	489.340,00	504.020,20	519.140,81
Consell de l'Estudiantat	21.218,00	21.854,54	22.510,18
Parcs UPC	200.000,00	206.000,00	212.180,00
Gestió del Centre de Transferència de Tecnologia	1.110.000,00	1.165.500,00	1.223.775,00
Centres d'activitats diferenciades	102.542,00	105.618,26	108.786,81
Total capítol 2n Descentralitzat	10.310.376	10.911.887	11.223.554

El pressupost del 2009 reflecteix la congelació de totes les assignacions de les unitats bàsiques i de les unitats de serveis generals. Només augmenten les dotacions per a projectes específics de les UB, per al Parc UPC i per al funcionament del CTT.

Per als anys 2010 i 2011 s'ha aplicat un increment del 3%, excepte en el cas de dues partides:

- la partida de planificació estratègica de les UB que respecta les quantitats assignades, per Acord de Govern, per al 2009 i el 2010: 1,0 milió d'euros i 1,3 milions d'euros respectivament. Per a l'any 2011 es manté l'assignació de 1,3 milions d'euros.
- L'assignació per al funcionament del Centre de Transferència de Tecnologia que s'incrementa en un 5%, ja que la previsió d'una major activitat fa que es prevegi una major despesa.

Actuacions vinculades:

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ Congelació, per al 2009, de les despeses de funcionament de les UB i de les unitats de serveis generals. |
|--|

B.2 MANTENIMENT

La despesa en el manteniment dels espais actuals es congela per a l'exercici 2009 i només s'incrementa amb la previsió del manteniment que comporta la posada en marxa de nous edificis o espais. Aquesta previsió s'obté del càlcul dels nous m² i del cost per m², cost que s'actualitza amb un IPC del 4% pel 2009 i del 5% per al 2010 i el 2011 ja que és molt baix comparat amb preus estàndards que són de l'ordre dels 12 € per m².

	2009	2010	2011
Cost /m²	7,33	7,69	8,08
Despesa m² (nous edificis)	100.000	117.723	147.848

	2008	2009	2010	2011
Manteniment	3.426.809	3.426.809	3.598.149	3.778.057
Nous edificis		100.000	117.723	147.848
Total manteniment	3.426.809	3.526.809	3.715.872	3.925.905

El manteniment dels edificis existents per als anys 2010 i 2011 també s'incrementa un 5% per compensar la congelació de l'exercici 2009.

Actuacions vinculades:

- Congelació del manteniment dels espais existents durant l'any 2009 la qual cosa comporta la reprogramació d'actuacions.
- Elaboració i aplicació d'un programa de compra centralitzada.

B.3 SUBMINISTRAMENTS

El pressupost d'aquesta partida s'ha elaborat tenint en compte els costos dels nous edificis i espais i un increment del 5,3% del cost per m² existents (molt inferior a l'augment previst de les tarifes que pot ser de més del 20 %).

	2009	2010	2011
Cost /m²	14,83	16,31	17,94
Despesa m² (nous edificis)	198.912	238.879	251.540

Per als anys 2010 i 2011 també es preveu un increment del 5,3 %.

	2009	2010	2011
Subministraments	5.996.200	6.552.878	6.900.180

Actuacions vinculades:

- Desenvolupament del Pla, ja iniciat, d'estalvi energètic i sostenibilitat.
- Desenvolupament d'un Pla d'estalvi del consum d'aigua.
- Realització d'un Pla de climatització.

- Aplicació de normes i criteris d'actuació en els edificis de la UPC durant els caps de setmana i altres períodes festius.

B.4 NETEJA I VIGILÀNCIA

Per al 2009 s'ha previst la congelació de les despeses corresponents a aquests conceptes. Només, al mateix cost del 2008, s'hi incorporen les despeses derivades de l'increment d'espais en funcionament. Per aconseguir aquest objectiu de congelació, la UPC ha de procedir a l'elaboració i aplicació d'un pla de redistribució i redefinició d'aquests serveis en tots els edificis.

	2009	2010	2011
Neteja: cost / m ²	1,63	1,68	1,73
Vigilància: cost / m ²	6,76	6,96	7,17
Despesa m² (nous edificis)			
Neteja i vigilància	112.582,70	132.250,72	136.218,25

	2009	2010	2011
Neteja i vigilància (total)	9.350.000	9.622.849	9.903.659

Per als anys 2010 i 2011 s'ha suposat un increment del 3 %.

Actuacions vinculades:

- Elaboració i aplicació d'un pla de revisió dels serveis de neteja i vigilància que es presten actualment.

- Aplicació de normes i criteris d'actuació en els edificis de la UPC durant els caps de setmana i altres períodes festius.

B.5 MANTENIMENT I TREBALLS INFORMÀTICS (UPCNET)

Sota aquest concepte s'agrupen les següents partides:

	2009	2010	2011
Manteniment d'equips informàtics	1.650.000	1.699.500	1.750.485
Despeses de telèfon i línies informàtiques	1.300.000	1.339.000	1.379.170
Treballs de serveis informàtics (contracte UPCnet)	6.778.611	6.981.969	7.191.428
Aplicació recursos humans	1.289.000	1.463.000	1.015.000
	11.017.611	11.483.469	11.336.083

Per al 2009 es mantenen les previsions del 2008 per als tres primers conceptes de despesa. Per al 2010 i el 2011 s'actualitzen amb un increment del 3 %.

El quart i darrer concepte reflecteix les previsions per fer front a totes les despeses del projecte de renovació del sistema de gestió de RH l'adjudicació del qual ja s'ha fet.

Actuacions vinculades:

- Revisió del contracte de manteniment informàtic

B.6 DESPESES DIVERSES DE FUNCIONAMENT

	2009	2010	2011
Despeses de Funcionament	7.797.948	7.973.706	8.079.833

	Pressupost Genèric 2009	Pressupost Genèric 2010	Pressupost Genèric 2011
202.10 Lloguer d'instal·lacions	1.050.327	1.081.837	1.114.292
217.00 Coordinació dels serveis informàtics	200.000	206.000	212.180
220.00 Material d'oficina	35.000	36.050	37.132
220.20 Material per a les assignatures semi presencials	68.000	70.040	72.141
220.61 Edició de títols	225.000	231.750	238.703
221.40 Altres subministraments (vestuari)	87.000	89.610	92.298
222.10 Correu i missatgeria	183.600	189.108	194.781
224.00 Primes	168.920	173.988	179.207
225.00 Tributs i impostos	161.853	166.709	171.710
227.10 Gestió del tractament de residus	82.000	84.460	86.994
227.60 Encàrrecs d'estudis i treballs tècnics	319.300	328.879	338.745
227.61 Prevenció de riscos laborals	377.500	462.250	476.118
230.10 Comissió de serveis i assistències a oposicions.	118.995	122.565	126.242
230.20 Tribunals de tesis doctorals	215.000	221.450	228.094
230.30 Tribunals de professorat. Oferta de places UPC	30.000	30.900	31.827
230.40 Gestió del seguiment d'escoles adscrites	2.000	2.060	2.122
290.00 Nous espais, equipaments i millora de l'accessibilitat	125.747	129.519	133.405
220.30 Adquisicions de fons bibliogràfics	1.114.780	1.490.153,25	1.534.858

220.60	Publicacions institucionals	357.727	368.459	379.513
226.00	Actes acadèmics i de representació	168.737	173.799	179.013
226.20	Formació del PAS	416.380	428.871	441.738
226.30	Formació del PDI i del professorat de secundària	220.180	226.785	233.589
226.40	Comunicació institucional i promoció	220.935	227.563	234.390
227.62	Elaboració d'enquestes i altres encàrrecs de seguiment d'activitats	78.000	80.340	82.750
228.10	Accions d'impuls i valorització a la recerca	443.872	457.188	470.904
228.18	Accions de política internacional	125.000	128.750	132.613
228.30	Mobilitat externa del PDI i del PAS i llicències sabàtiques	210.000	541.059	557.291
228.40	Ajuts a programes de doctorat de qualitat (Comissió de Doctorat)	35.000	36.050	37.132
228.42	Accions específiques del doctorat: difusió i altres despeses	42.000	43.260	44.558
228.60	Suport als processos d'avaluació, acreditació i estudis	26.000	26.780	27.583
228.61	Suport al procés d'adaptació de l'activitat docent a l'EEES	170.000	175.100	180.353
228.70	Pla de promoció dels estudis	174.331	179.561	184.948
228.71	Pla UPC Sostenible	9.000	9.270	9.548
228.72	Programa d'Atenció a les Discapacitats (PAD)	12.000	12.360	12.731
228.73	Aules per a la gent gran	6.000	6.180	6.365
228.90	Programes específics de la UPC	409.915	422.212	434.879
229.30	Innovació docent	147.000	151.410	155.952
229.60	Convocatòria de projectes d'innovació docent	47.849	49.284	50.763
		7.884.948	8.861.610	9.127.459

Com es pot observar, en aquest apartat s'agrupen moltes partides de tipologia diversa.

Per a l'elaboració del pressupost del 2009 s'han analitzat detalladament totes elles per poder identificar quines havien de respondre a compromisos ja adquirits, quines es podien congelar i quines es podien reduir mitjançant actuacions concretes.

Com a resultat, d'un total de 38 partides, 8 s'ajusten a compromisos o obligacions existents, 21 es mantenen igual que al 2008 i 6 s'han pogut reduir gràcies al resultat que

hom pensa aconseguir d'algunes actuacions previstes. En particular en dos casos (partides 220.30 i 228.30) s'ha aplicat un ajust de periodificació de la despesa que només té impacte en el 2009. Queden només tres partides que han experimentat increments per raó dels objectius de govern: desenvolupar el Pla d'Internacionalització de la UPC, consolidar l'oficina de patents i executar els plans previstos de prevenció de riscos laborals.

Per als anys 2010 i 2011 s'ha aplicat un increment del 3 % amb la regularització

Actuacions vinculades:

- Periodificació de la despesa de convocatòries o adquisicions, l'execució de les quals està desfasada respecte l'any natural
- Supressió de paper: el material d'oficina s'ha pressupostat en un -30%

C. Despeses financeres

	2009	2010	2011
Despeses financeres dels comptes corrents	479.647	929.647	957.536
Despeses financeres dels avals bancàries	90.332	90.332	90.332
Despeses financeres per interessos de demora	166.605	173.000	198.667
	736.584	1.192.979	1.246.535

Les despeses financeres dels comptes corrents, tenen una previsió de tancament 2008 molt superior a les quantitats pressupostades. Es considera la despesa prevista a 31 de desembre de 2008 com a base de càlcul per l'exercici 2009. Pel 2010 es preveu una pujada d'interessos degut a l'efecte que tindrà la demora en el cobrament dels 16M corresponents a la UPC de la Millora condicionada (Pla de finançament de les Universitats).

Transferències corrents

	2009	2010	2011
Beques UPC de recerca	1.007.855	1.038.091	1.069.233
Col·laboració temporal de l'estudiantat en suport de l'activitat docent	539.808	556.002	572.682
Col·laboració temporal de l'estudiantat en suport a	235.251	242.309	249.578

biblioteques			
Col·laboració temporal de l'estudiantat en suport a la gestió acadèmica	20.600	21.218	21.855
Participació temporal de l'estudiantat en treballs per al Consell de l'Estudiantat i delegacions dels centres	84.414	86.946	89.555
Ajuts a l'estudiantat de la UPC per treballs de suport puntual	92.700	95.481	98.345
Ajuts a l'estudiantat de la UPC per a promoció internacional	127.300	131.119	135.053
Ajuts per a mobilitat externa d'estudiants	201.571	207.618	213.847
Ajuts per a activitats culturals i esportives	50.676	52.196	53.762
Ajuts per a les delegacions de l'estudiantat	19.004	19.574	20.161
Actuacions d'extensió universitària, olimpíades i altres	20.000	20.600	21.218
Associacions internacionals d'estudiants	10.609	10.927	11.255
Aportacions i quotes	698.495	719.450	741.033
Aportacions a l'Associació d'Amics de la UPC	168.307	173.356	178.557
Programa de cooperació interuniversitària	43.260	44.558	45.895
Contractes postdoctorals	135.000	139.050	143.222
Ajuts al personal de la UPC per a matrícules d'estudis oficials	300.000	309.000	318.270
	3.754.850	3.791.538	3.905.284

El 2009 s'ha pressupostat aplicant algunes petites mesures de contenció.

Pel 2010 i 2011 s'ha incrementat un 3%.

Actuacions vinculades:

- Reducció de la dotació d'algunes partides i revisió de les quotes i les aportacions.

D. Inversions

Tots els conceptes d'aquest grup s'han incrementat en un 3%. Es tracta de les inversions no finançades pel PIU.

	2009	2010	2011
Laboratori comú d'enginyeria mecànica	16.633	17.132	17.646
Inversió en infraestructures de biblioteques	446.332	459.722	473.514
Inversions del pla de seguretat i riscos laborals	430.000	442.900	456.187
Instal·lació i posada en funcionament d'equips	40.000	41.200	42.436
Projectes pluridisciplinaris del Pla UPC Sostenible 2015	320.000	329.600	339.488
Convocatòries de la Generalitat de Catalunya (PQS)	530.686	546.607	563.005
Altres actuacions de recerca	26.000	26.780	27.583
Bonificacions del CTT per inversions en béns inventariables	80.000	82.400	84.872
	1.889.651	1.946.341	2.004.731

E. Devolució de préstecs (convocatòria de Parcs)

El pressupost del capítol 9 s'ha elaborat d'acord amb les convocatòries del Ministeri i preveient l'ajornament dels venciments de l'any.

	2009	2010	2011
Devolució préstecs	3.205.783	4.576.756	4.281.255

RESUM: PRESSUPOST 2009 – 2011

PLA D'ESTABILITZACIÓ 2006-2011

INGRESSOS	2009	2010	2011	2009	2010	2011
Ingressos propis	44.924.294	46.689.109	48.428.986	4,54%	3,93%	3,73%
Matrícula	29.994.683	31.254.460	32.567.147	2,20%	4,20%	4,20%
Prestació de serveis i venda de béns	6.529.611	6.689.649	6.854.489	-2,16%	2,45%	2,46%
Overhead	8.400.000	8.745.000	9.007.350	20,86%	4,11%	3,00%
Transferències corrents	191.523.283	209.954.399	224.305.543	10,22%	8,78%	6,40%
Ingressos de l'Estat	200.000	0	0			
Ingressos de la Generalitat	187.809.248	206.523.661	221.087.594	11,27%	9,96%	7,05%
Altres transferències	3.514.035	3.430.738	3.217.948	11,03%	-2,37%	-6,20%
Ingressos patrimonials	664.435	821.541	1.071.975	19,91%	23,65%	30,48%
Transferències de capital	671.142	1.938.433	2.294.769	-10,87%	188,83%	18,38%
Inversions de l'Estat	0	0	0			
Inversions de la Generalitat	253.019	253.019	253.019	0,00%	0,00%	0,00%
Amortitzacions de la Generalitat	418.123	1.685.414	2.041.750		303,09%	21,14%
Altres inversions	0	0	0			
TOTAL INGRESSOS	237.783.154	259.403.482	276.101.273	9,06%	8,33%	6,05%
DESPESES	2009	2010	2011	2009	2010	2011
Despeses de personal	180.110.342	195.960.052	212.616.657	9,67%	8,80%	8,50%
Remuneració de personal	177.642.864	193.275.436	209.703.848	12,71%	8,80%	8,50%
Altres actuacions de personal	2.467.478	2.684.616	2.912.808	-62,76%	8,80%	8,50%
Despeses de funcionament	48.085.944	51.148.565	52.416.840	5,95%	6,37%	2,48%
Gestió descentralitzada	10.310.376	10.911.887	11.223.554	7,23%	5,83%	2,86%
Manteniment	3.526.809	3.715.872	3.925.905	2,92%	5,36%	5,65%
Subministrament	5.996.200	6.552.878	6.900.180	4,71%	9,28%	5,30%
Neteja i vigilància	9.350.000	9.622.849	9.903.659	0,00%	2,92%	2,92%
UPCnet	11.017.611	11.483.469	11.336.083	10,97%	4,23%	-1,28%
Altres despeses de funcionament	7.884.948	8.861.610	9.127.459	7,46%	12,39%	3,00%
Despeses financeres	736.584	1.192.979	1.246.535	49,98%	61,96%	4,49%
Transferències corrents	3.754.850	3.760.020	3.884.940	15,30%	0,14%	3,32%
Inversions	1.889.651	1.946.341	1.946.341	17%	3%	0%
Devolució préstecs	3.205.783	4.576.756	4.281.255	59%	30%	-7%
<i>Efecte mesures no valorades</i>			-291.295			
TOTAL DESPESES	237.783.154	258.584.712	276.101.273	9,06%	8,04%	6,34%
ESTALVI (INGRESSOS - DESPESES)	0	818.770	0			