

Evolució del pressupost de la UPF

(període 2010-2015)

Servei de Pressupostos i Finances

Maig del 2015



Universitat
Pompeu Fabra
Barcelona

Descripció metodològica

Aquest document presenta l'**anàlisi de l'evolució dels pressupostos** de la Universitat corresponents al període 2010-2015. L'anàlisi s'efectua en base als pressupostos liquidats en cadascun d'aquests exercicis (excepte el de l'any 2015, actualment en execució). Per tal de facilitar-ne la comprensió, s'ha optat per presentar de manera separada les **operacions sense finalitat específica** de les **operacions amb finalitat específica**. Aquesta distinció busca dos propòsits:

- a) Ha de permetre analitzar amb major eficàcia el volum real dels recursos dels quals disposa la Universitat per finançar les activitats que depenen de la seva voluntat.
- b) Ha d'aportar una informació més acurada sobre l'evolució de la despesa finançada amb aquests recursos.

Això no significa que l'evolució dels ingressos i de les despeses finalistes no tingui transcendència a efectes d'una anàlisi d'aquestes característiques. Ans al contrari, cal tenir present que bona part de l'activitat de la institució –especialment la vinculada a l'àmbit de la recerca–, en la mesura que compta amb finançament específic, queda emmarcada dintre d'aquesta categoria, la de les despeses finalistes.

Pel que fa als **ingressos**, el document s'ha estructurat en set grans categories: matrícules, prestacions de serveis, concessions administratives, altres ingressos ordinaris i financers, subvencions de la Generalitat per al funcionament, subvencions de l'exterior per a projectes de recerca i altres subvencions.

Quant a les **despeses**, la informació s'estructura en base a les categories següents: personal, despeses d'estructura i altres de caràcter ordinari, beques i altres subvencions, projectes de recerca, inversió material i retorn de crèdits.

En l'**annex 1** al document s'inclouen els quadres amb tots els ingressos i les despeses liquidats al període 2010-2014 i els pressupostats el 2015, classificats per capítol pressupostari.

ÍNDIX

INGRESSOS	1
1. Matrícules.....	1
2. Prestació de serveis.....	2
3. Concessions administratives	2
4. Altres ingressos ordinaris i financers.....	3
5. Subvencions de la Generalitat per al funcionament	3
6. Subvencions de l'exterior per a projectes de recerca.....	5
7. Altres subvencions	5
DESPESES.....	7
1. Personal.....	7
2. Estructura i altres despeses de caràcter ordinari.....	8
3. Beques i altres subvencions	9
4. Projectes de recerca.....	9
5. Inversió material	10
6. Retorn de crèdits.....	10
EVOLUCIÓ DEL ROMANENT GENÈRIC	12
ANNEX 1	15

INGRESSOS

1. Matrícules

En primer terme, cal assenyalar que els ingressos per matrícula no compten, majoritàriament, amb finançament afectat. Així, els únics ingressos per aquest concepte que són registrats amb afectació són els corresponents a les activitats d'extensió universitària que no formen part de la matrícula de grau o de postgrau (amb titulació de caràcter oficial). En segon terme, cal observar que l'aparició de les titulacions oficials de postgrau ha provocat que els ingressos per aquest tipus d'activitats corresponguin, pràcticament en la seva totalitat, als programes d'Estudis Hispànics i de l'Study Abroad. En el quadre 1 es pot observar el detall d'aquests ingressos.

Milers €	2010	2011	2012	2013	2014	2015
No afectats	12.670	15.208	23.219	23.969	24.509	24.583
Afectats	1.133	1.311	1.348	1.330	920	1.342

Quadre 1. Ingressos per matrícula

Es constata com, a partir del 2012, es produeix un augment exponencial en els ingressos derivats de la matrícula d'estudis homologats. Aquest augment respon a la decisió de la Generalitat d'incrementar el preu dels crèdits de les titulacions oficials fins a un 66%.¹ Com es veurà més endavant, a l'apartat de la subvenció per al finançament ordinari de la Generalitat, aquest increment ha estat parcialment compensat amb una reducció de l'aportació efectuada per aquesta institució.

Al quadre 2 es presenta el detall per tipologia dels ingressos no afectats des de l'any 2012:

Milers €	2012	2013	2014	2015
Preus públics de secretaria	1.448	1.524	1.692	1.643
Matrícula de grau	14.874	13.591	13.822	13.978
Matrícula de postgrau	2.805	2.914	3.150	2.878
Tutela econòmica escoles adscrites	717	808	960	1.135
Serveis específics docents	680	728	712	768
Repercussió estudis no homologats	328	301	427	430
Altres	343	356	291	348
matrícula que s'ingressa	21.195	20.222	21.054	21.180
Exempcions matrícula per becaris	2.024	3.747	3.455	3.403
total matrícula	23.219	23.969	24.509	24.583

Quadre 2. Detall per tipologia dels ingressos no afectats

En relació amb les dades presents al quadre 2, cal interpretar la disminució en la "matrícula de grau" del 2013, conjuntament amb l'increment de les "exempcions per becaris" del mateix període. Per altra banda, cal tenir en compte que l'increment de la "tutela d'escoles adscrites" és conseqüència de l'adscripció de noves titulacions del Tecnocampus, fins aleshores adscrites a la Universitat Politècnica de Catalunya. La "repercussió d'estudis no homologats" correspon als

¹ Fent ús de la facultat que li conferia el Reial Decret Llei 14/2012 de mesures urgents de racionalització de la despesa pública en l'àmbit educatiu.

ingressos obtinguts per la realització d'aquest tipus d'activitats (en la part que no va destinada, amb caràcter finalista, al finançament de la mateixa activitat). Per últim, cal assenyalar que les "exempcions en la matrícula de becaris" corresponen als complements pels ingressos teòrics que haurien de satisfer els alumnes becats. Cal tenir present que la beca que satisfà l'Estat no cobreix el 100% del preu del crèdit. En tant que aquests ingressos són assumits per la Universitat, apareixen en l'estat d'ingressos i també en el de despeses en concepte de "beques satisfetes als alumnes". Aquest apartat també inclou el preu teòric de la matrícula no liquidat pels alumnes becats per la Universitat.

2. Prestació de serveis

Inclou els imports obtinguts com a contraprestació dels serveis prestats per la Universitat que no tenen la consideració de preus públics. Parlem de convenis i de contractes de transferència de tecnologia, convenis acadèmics, serveis informàtics, serveis bibliogràfics i serveis científicotècnics.

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	1.550	1.755	1.385	1.224	1.555	1.544
afectats	4.010	3.331	3.186	2.585	1.999	4.226

Quadre 3. Contraprestacions per serveis prestats

Si bé al quadre 3 s'aprecia una relativa estabilitat en l'evolució dels ingressos no afectats, una anàlisi desagregada d'aquests ens mostra que hi ha diferències substancials per àmbit (quadre 4):

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
cànon activitats recerca art. 83 LOU	640	576	568	474	355	360
cànon activitats docents art. 83 LOU	6	5	3	12	11	122
repercussió costos Dr. Aiguader	550	628	410	309	485	370
altres	354	546	404	429	704	692
total	1.550	1.755	1.385	1.224	1.555	1.544

Quadre 4. Evolució dels ingressos no afectats per àmbit

Així, podem observar que hi ha hagut un decrement progressiu en el cànon d'activitats de recerca, conseqüència de la crisi econòmica iniciada el 2010. Per contra, el 2015 s'espera que els cànons d'activitats docents efectuades a l'empara de l'article 83 s'incrementin gràcies als ingressos provinents de l'IDEC que es materialitzaran, a partir del mes de setembre, per aquest concepte.

3. Concessions administratives

Les concessions administratives tenen en compte els ingressos de caire patrimonial derivats de les concessions pels serveis de reprografia i restauració, per la gestió del carnet universitari i per l'ús de determinats espais. Aquesta font de finançament no té cap afectació (quadre 5).

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
per serveis (1)	139	900	973	1.066	1.056	1.152

patrimonials (2)	1.614	1.673	1.529	1.976	1.501	1.693
mixt (3)	560	420	650	1.153	1.400	1.500
total	2.313	2.993	3.152	4.195	3.957	4.345

Quadre 5. Ingressos derivats de les concessions administratives

(1) reprografia i restauració i a partir del 2011 també gestió del carnet universitari

(2) edificis cedits en règim de concessió

(3) IDEC per ús de l'edifici del c/ Rosselló i pel servei d'educació contínua

Les concessions administratives per serveis mostren una lleugera tendència a l'alça, iniciada sobretot a partir de l'any 2011, quan la contraprestació per la gestió del carnet universitari va ser formalitzada jurídicament mitjançant aquest instrument. Les concessions patrimonials (centrades sobretot en la cessió de l'edifici Rambla a l'Escola Elisava) mostren ja el 2015 un cert increment com a conseqüència de la posada en marxa de l'edifici Mercè Rodoreda 2. Per últim, la concessió de caràcter mixt amb l'IDEC mostra una clara tendència a l'alça, conseqüència de la progressiva adequació d'aquesta contraprestació a la realitat dels serveis i patrimoni cedits.

4. Altres ingressos ordinaris i financers

Aquesta categoria està composta per ingressos de diversa tipologia: interessos bancaris, lloguer d'espais, bestretes reintegrables, etc.

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	956	1.269	938	797	842	691
afectats	9.952	4.835	33	6.104	1.440	0

Quadre 6. Altres ingressos ordinaris i financers

Els "ingressos no afectats" mostren una lleugera tendència a la baixa, excepció feta de l'any 2011, en què la Universitat disposava d'excedents de tresoreria pels quals va obtenir un rendiment aproximat de 300 mil euros. Això va ser possible com a conseqüència de l'entrada de recursos en forma de bestretes de tresoreria destinades al finançament de l'edifici Mercè Rodoreda 2, la inversió del qual va ser materialitzada amb posterioritat. Per la seva banda, els "ingressos afectats" provenen, en la seva majoria, de la concessió de bestretes reintegrables i també del préstec signat amb el Banc Sabadell per finançar la inversió efectuada en aquest edifici.

5. Subvencions de la Generalitat per al funcionament

La Generalitat de Catalunya subvenciona el funcionament ordinari de les universitats públiques catalanes en base a dos criteris:

- Indicadors de volum i d'estructura, aplicant un model de distribució que preveu, fonamentalment, variables de l'àmbit docent.
- Indicadors de rendiment, orientats al compliment d'objectius. El 45% de la dotació respon al compliment d'objectius de recerca; el 35%, al d'objectius docents, i el 20% restant, al d'objectius de gestió.

L'import de la subvenció entre els anys 2010 i 2015 ha estat:

	2010	2011	2012	2013	2014
<i>milers €</i>	65.128	57.828	51.424	50.095	52.351

Quadre 7. Import de les subvencions de la Generalitat

Als exercicis del 2012, 2013 i 2014, el govern de la Generalitat ha descomptat de la subvenció l'import de la paga extraordinària no satisfeta al personal de les administracions públiques vinculades a l'administració autonòmica. Aquesta pràctica fa que sigui difícil inferir dels imports que figuren al quadre 7 el decrement efectiu que s'ha produït en aquesta partida. Per resoldre aquesta qüestió, i tan sols a efectes comparatius, al quadre 8 es presenta una simulació dels imports que s'haurien ingressat si no hi hagués hagut el retall d'aquestes tres pagues extraordinàries:

	2010	2011	2012	2013	2014
<i>milers €</i>	65.128	57.828	54.171	52.842	55.098
<i>% variació</i>		-11%	-6%	-2%	4%

Quadre 8. Estimació d'imports de les subvencions sense retallada de les pagues extraordinàries

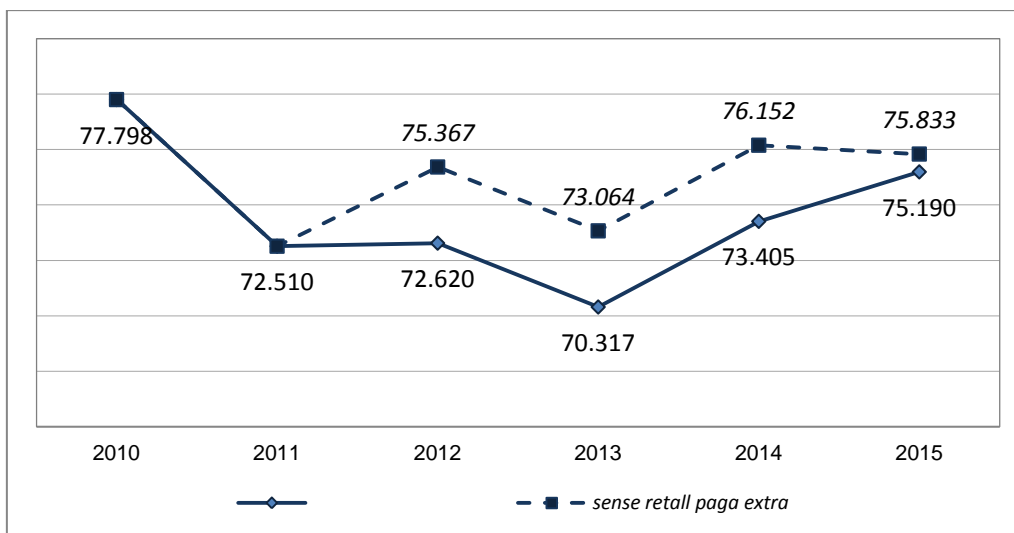
El decrement global de la subvenció entre els anys 2010 i 2013 ha estat de 12,3 milions d'euros (un 19%), i l'any 2014 s'ha recuperat una part del terreny perdut, en part gràcies a una aportació compensatòria singularitzada per a la UPF. No obstant el decrement que s'aprecia als quadres anteriors, resulta interessant veure com ha evolucionat la distribució percentual dels dos tipus de subvenció i també la participació de la UPF en cadascuna d'elles:

<i>milers €</i>	2010				2014			
	sistema	%	UPF	%	sistema	%	UPF	%
ordinari	837.530	95	56.564	6,8	614.700	93	44.921	7,3
objectius	42.000	5	4.638	11,0	44.400	7	5.170	11,6
	879.530	100	61.202	7,0	659.100	100	50.091	7,6
PROFOR			2.479				1.682	
altres			1.447				578	
total			65.128				52.351	

Quadre 9. Evolució de la distribució percentual de les subvencions.

El 2014 el pes relatiu de les dotacions vinculades a objectius ha estat una mica superior al del 2010 (ha passat del 5% al 7%) i la participació de la UPF ha millorat tant pel que fa al component ordinari com també al vinculat a objectius.

Per últim, seguidament es presenta un gràfic amb l'evolució agregada dels imports de la matrícula i de la subvenció. Com sigui que part dels retalls en la subvenció han estat atribuïts a l'increment del preu dels crèdits a partir del curs 2012-2013, sembla coherent analitzar de manera conjunta el comportament d'ambdues variables:



Gràfic 1. Evolució agregada dels imports de la matrícula i de la subvenció
Quantitats expressades en milers d'euros corrents

6. Subvencions de l'exterior per projectes de recerca

Pel fet de ser les subvencions de l'exterior la font de finançament més important dels projectes de recerca, se n'ha volgut singularitzar aquesta tipologia per tal de poder apreciar, de manera diferenciada, el seu comportament al llarg d'aquests últims exercicis.

milers €	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	973	1.888	1.133	1.706	1.501	1.310
afectats	6.946	10.753	8.249	11.333	10.076	10.962

Quadre 10. Ingressos per subvencions externes per a projectes de recerca

Tot i les restriccions derivades de la crisi econòmica, la Universitat ha aconseguit incrementar de manera relativament sostinguda la seva participació en la concessió d'aquests ajuts, provinents de la Unió Europea majoritàriament. Els ingressos no afectats corresponen als *overheads* i els afectats, als recursos destinats a finançar la despesa directa.

7. Altres subvencions

Són les subvencions corrents i de capital no incloses en els apartats anteriors. De la mateixa manera que amb les subvencions provinents de l'exterior, la part no afectada correspon a l'*overhead* i l'afectada, als recursos que financen la despesa directa del projecte.

milers €	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	3.169	3.420	1.242	1.676	2.393	2.090
afectats	26.884	23.195	16.309	15.824	22.384	17.503

Quadre 11. Ingressos per altres subvencions

Són subvencions per al finançament de les activitats de recerca provinents, majoritàriament, de l'administració central (Plan Nacional sobretot) i de la Generalitat de Catalunya. En la part

afectada també s'inclouen les subvencions de la Generalitat per al finançament d'inversions. Si bé aquesta partida va arribar a ser significativa el 2010 i el 2011 –amb aportacions de 4 M€ anuals en concepte d'ajut als campus d'excel·lència internacional–, posteriorment s'ha anat reduint la seva importància, i no s'ha arribat a superar el 5% de l'import total d'aquest epígraf. El 2014 també s'han rebut subvencions FEDER per finançar l'edifici Mercè Rodoreda 2.

DESPESES

1. De personal

És la despesa reconeguda en el capítol I del pressupost de la Universitat. Integra les retribucions i les càrregues socials del personal docent i investigador i del personal d'administració i serveis. La part afectada respon principalment a la despesa derivada de la contractació de personal investigador en formació que ha estat finançada amb càrrec a subvencions de caràcter específic provinents de la Generalitat o de l'Estat. A partir del 2015, també s'hi inclou la despesa en personal tècnic de laboratoris finançada a càrrec del programa PROFOR.

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	58.585	57.115	52.452	52.850	54.828	59.033
afectats	3.715	3.437	3.650	4.151	3.988	5.394

Quadre 12. Despesa de personal

L'anàlisi de l'evolució de la despesa no afectada no es pot entendre sense considerar l'efecte de l'eliminació d'una paga extraordinària a bona part del personal de la Universitat els anys 2012, 2013 i 2014. Aplicant la mateixa hipòtesi que s'ha proposat per analitzar l'evolució de la subvenció ordinària i diferenciant l'efecte del creixement vegetatiu derivat dels components de caràcter personal (trams, triennis i complements autonòmics), al quadre 13 es pot apreciar com ha evolucionat la despesa no afectada:

<i>milers €</i>	2011	2012	2013	2014	2015
component ordinari	50.365	48.249	48.018	49.474	49.938
% variació		-4%	0%	3%	1%
creixement vegetatiu	6.749	6.950	7.578	7.181	8.465
% variació		3%	9%	5%	6%

Quadre 13. Estimació de l'evolució de la despesa no afectada sense retallada de les pagues extraordinàries

El 2012 es va produir un ajustament molt important com a conseqüència de l'aplicació del pla de sostenibilitat aprovat a finals de l'any 2010, que va afectar sobretot la contractació del PDI associat per al curs 2011-2012. Altres mesures que es van prendre en matèria de personal van consistir a:

- Donar continuïtat a la política restrictiva en la cobertura de substitucions, no renovant la majoria dels contractes de reforç existents.
- Revisar els processos interns per tal d'optimitzar les estructures de suport administratiu i poder reforçar la mobilitat interna.
- Potenciar la figura de l'assistent docent.
- Revisar la mida de grups i seminaris.
- Racionalitzar l'oferta d'optatives.
- Racionalitzar els càrrecs acadèmics.

Aproximadament la meitat de l'increment de l'any 2014 s'explica per la contractació laboral de personal investigador en formació, una part del qual figurava en anys anteriors com a becari en el capítol IV. La resta respon, en la seva majoria, a un increment de la despesa registrada en

concepte de cotitzacions a la Seguretat Social. Per a més informació sobre aquesta despesa, es remet a la documentació específica elaborada per l'àmbit de personal.

2. Estructura i altres despeses de caràcter ordinari

S'entén com a despesa d'estructura la integrada per les despeses vinculades estrictament a l'àmbit patrimonial que són necessàries per dur a terme l'activitat ordinària de la Universitat: arrendaments, subministraments, manteniment, neteja i seguretat. La resta de despeses són les que, no formant part d'altres epígrafs, són conseqüència directa de la mateixa activitat (telefonia, treballs tècnics, atencions protocol·làries, etc.).

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	23.238	21.467	21.398	21.335	20.889	21.705
afectats	9.277	5.871	5.899	5.899	3.968	6.347

Quadre 14. Despeses d'estructura i altres despeses de caràcter ordinari

El caràcter finalista d'alguna d'aquestes despeses és conseqüència de la seva afectació per raó de l'activitat (article 83 de la LOU per investigació i a partir del 2015 també per docència, extensió universitària...) i perquè a partir del 2010 la Universitat afronta el lloguer de l'edifici Roc Boronat al campus del Poblenou, amb el seu pagament finançat mitjançant una subvenció específica de la Generalitat. L'import d'aquest lloguer ha rondat els 3 milions d'euros anuals, acumulant el 2010 l'annualitat 2009 i la del mateix exercici. El 2014 s'ha produït un ajustament a la baixa de la quota. El pressupost de l'exercici 2015 també preveu l'inici de la facturació a l'IDEC per les activitats docents que efectua a l'empara de l'article 83 de la LOU mitjançant el PDI de la Universitat. Quant a les despeses no afectades, al quadre 15 se'n presenta el desglossament entre les d'estructura i les de caràcter ordinari:

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
estructura	15.664	14.561	14.599	14.768	14.481	15.042
altres despeses	7.573	6.907	6.799	6.566	6.408	6.663

Quadre 15. Despeses d'estructura i d'altres despeses de caràcter no ordinari no afectades

Tant les d'estructura com les altres despeses mostren una important baixada el 2011 fruit de l'aplicació de les mesures del pla de sostenibilitat aprovat a finals del 2010, algunes de les quals es mostren a continuació:

- Vincular la realització d'actuacions estratègiques a la disponibilitat pressupostària o l'obtenció de finançament extern.
- Reducció dels horaris d'obertura de determinats serveis, espais i edificis (nits, caps de setmana i períodes vacacionals), a l'objecte d'estalviar en despeses de subministraments, manteniment, neteja, vigilància, etc.
- Realització de subhastes per al subministrament elèctric.
- Limitació de les temperatures màximes i mínimes de la climatització.
- Ajustament dels horaris de vigilància en alguns espais.
- Contenir les actuacions extraordinàries de neteja no vinculades a la celebració d'actes i d'optimitzar les freqüències del servei.

- Disminuir les despeses originades pels desplaçaments del personal a càrrec de la Universitat.
- Desenvolupar l'ús de les tecnologies de comunicació.
- Unificar equips i fungibles de reprografia per optimitzar els costos.
- Ajustar la despesa en fons bibliogràfics.
- Disminuir un 10% les dotacions del pressupost descentralitzat (centres, departaments, instituts).
- Disminuir un 10% les dotacions al pressupost centralitzat.
- Revisar la política de concessió d'ajuts de la Universitat.

Es pot apreciar com aquest esforç en l'ajustament de la despesa s'ha mantingut al llarg de tots aquests anys, de manera que les despeses d'estructura pràcticament no han crescut i la resta fins i tot ha anat disminuint lleugerament. El 2015 s'ha pressupostat un cert increment en les d'estructura, com a conseqüència de la posada en marxa de l'edifici Mercè Rodoreda 2 a meitat del 2014.

3. Beques i altres subvencions

En aquest epígraf figura la despesa registrada en el capítol IV del pressupost de la Universitat.

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	2.497	2.388	3.780	5.611	5.222	4.897
afectats	1.790	1.557	1.411	1.099	1.169	880

Quadre 15. Despeses per beques i altres subvencions

La part no afectada correspon a la contractació de PDI investigador en formació, a ajuts diversos a entitats sense ànim de lucre i, a partir del 2012, ja com a component principal, a la part de la matrícula dels alumnes becaris no compensada (vegeu l'apartat 1 d'ingressos). La despesa afectada prové de la contractació del PDI investigador en formació que està finançada amb recursos estatals o autonòmics i dels ajuts concedits a l'empara dels diferents programes Erasmus/Sèneca. La despesa corresponent a la contractació del PDI en formació mostra una clara tendència a la baixa com a conseqüència de la laboralització progressiva d'aquest col·lectiu (quadre 16).

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
matrícula no compensada	457	526	2.023	3.747	3.455	3.403
altres ajuts a estudiants	367	549	527	519	472	451
PDI investigador en formació	1.058	947	997	1.102	761	723
ajuts a entitats	615	366	233	243	534	320
total no afectats	2.497	2.388	3.780	5.611	5.222	4.897
PDI investigador en formació	334	273	254	236	159	32
Erasmus/Sèneca	988	1.072	801	716	749	654
altres ajuts	468	212	356	147	261	194
total afectats	1.790	1.557	1.411	1.099	1.169	880

Quadre 16. Despesa derivada de la contractació de PDI

4. Projectes de recerca

Són les despeses materialitzades en l'execució dels projectes de recerca. La part afectada està finançada amb fons autonòmics, estatals i europeus i la part no afectada correspon a la contractació de personal tècnic de laboratori –fins a l'any 2014– i a l'execució de programes interns de foment a la recerca (COFRE sobretot).

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	1.767	2.003	1.570	1.626	1.782	1.133
afectats	19.374	21.505	21.195	19.610	18.621	20.865

Quadre 17. Despeses derivades de projectes de recerca

5. Inversió material

La posada en marxa el 2013 de la remodelació de l'edifici Dr. Aiguader i el 2014 de l'edifici Mercè Rodoreda 2 ha comportat que la inversió efectuada des de l'any 2010 hagi estat molt significativa i de gran envergadura. Per finançar aquesta inversió, la Universitat ha comptat amb fons externs (bestretes reintegrables, disposició addicional 3a. de l'Estatut, FEDER i pla pluriennal d'inversions), però també s'ha vist obligada a complementar aquest finançament amb recursos propis, sobretot al llarg del període 2012-2014. El 2015 la inversió pressupostada amb càrrec a recursos propis torna a situar-se al nivell ordinari de manteniment i reposició d'efectius.

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015
no afectats	580	497	1.765	2.202	1.730	786
afectats	7.610	5.721	5.247	10.186	4.454	2.182

Quadre 18. Despeses derivades de la inversió material

6. Retorn de crèdits

Des de l'any 2010 s'han retornat un total de 13,3 milions d'euros, dels quals la meitat han estat finançats a càrrec de recursos afectats (sobretot via pla pluriennal d'inversions).

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014
no afectats	2.290	249	1.537	593	2.088
afectats	1.239	2.564	1.232	1.556	0

Quadre 19. Despeses per retorn de crèdits

A dia d'avui la Universitat ha pogut afrontar el retorn del 70% de totes les quotes vençudes, i ajornar el 30% restant. La Universitat ha presentat sol·licitud per ajornar part de les quotes amb venciment 2015-2016, d'acord amb els requisits fixats en la disposició addicional 35 dels pressupostos generals de l'Estat per al 2014. Si la sol·licitud és resolta favorablement, el quadre d'amortització del deute pendent quedaria com segueix:

<i>milers €</i>	<i>convocatòries parcs científics i tecnològics</i>						<i>Infr.</i>	<i>innoc.</i>	Total
	2000	2005	2006	2009	2009	2007	2010		
2015	4.164	90	618	248				5.120	

2016			90	470		248		425		991	1.255	3.479
2017			90	470		248		425		496	418	2.147
2018		1.066	90	470	128	248	51	425	79	496	418	3.472
2019			90	470	128	248	51	425	79		418	1.910
2020			90	470	128	248	51	425	79		418	1.910
2021			83	470	128	248	51	425	79		418	1.903
2022				258	128	248	51	425	79		418	1.608
2023					128	248	51	425	79		418	1.350
2024					128	248	51	425	79		418	1.350
2025					66		51	424	79		418	1.039
2026							51		79			130
2027							51		79			130
2028									79			79
Total	4.164	1.066	623	3.693	962	2.482	509	4.253	872	1.982	5.022	25.627

Quadre 20. Amortització del deute pendent (amb sol·licitud pendent d'aprovació)

El retorn previst per al 2015 (5,1 M€) serà objecte de negociació amb la delegació territorial d'hisenda per tal d'aconseguir ajornar-ne una part, fent que el calendari de retorns sigui més homogeni en el temps i que, per tant, pugui ser afrontat amb més garanties pel pressupost d'aquest exercici. A aquest deute se li ha d'afegir un d'addicional de 7 M€, corresponent a una bestreta reintegrable concedida a la Generalitat, que va ser aplicada al finançament d'inversió de la Universitat. El retorn d'aquesta bestreta està en fase de negociació entre ambdues institucions.

EVOLUCIÓ DEL ROMANENT GENÈRIC

Des de l'any 2011, la Universitat ha aconseguit liquidar el seu pressupost amb un romanent genèric anual lleugerament positiu.

<i>milers €</i>	2010	2011	2012	2013	2014
rom. genèric	-2.541	185	527	180	90

Quadre 21. Evolució del romanent genèric

El dèficit acumulat a 31 de desembre del 2014 és de 7,8 milions d'euros.

ANNEX 1

Ingressos

	Drets reconeguts nets no afectats					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Taxes i preus públics	12.670	15.208	23.219	23.969	24.509	24.583
Prestació de serveis	1.550	1.755	1.385	1.224	1.555	1.544
Altres ingressos	405	445	554	326	264	376
Capítol III	14.625	17.409	25.158	25.520	26.328	26.503
Transf. corrents de l'Estat	37	124	41	106	29	40
Transf. corrents de la Generalitat de Catalunya	65.682	58.706	51.657	50.494	52.737	54.248
<i>Transf. corrents Generalitat pel func. ordinari</i>	<i>65.128</i>	<i>57.828</i>	<i>51.424</i>	<i>50.095</i>	<i>52.351</i>	<i>54.010</i>
<i>Transf. corrents de la Generalitat altres</i>	<i>554</i>	<i>878</i>	<i>233</i>	<i>399</i>	<i>386</i>	<i>238</i>
Transf. corrents de l'exterior	2	3	-4	8	9	122
Transf. corrents altres	894	336	234	460	970	560
Capítol IV	66.616	59.169	51.927	51.068	53.745	54.970
Interessos de dipòsits	90	376	56	16	6	7
Lloguers	309	284	279	255	303	266
Concessions administratives	2.313	2.993	3.152	4.195	3.957	4.345
Capítol V	2.712	3.653	3.486	4.467	4.266	4.618
Capítol VI	0	1	3	17	2	0
Transf. capital de l'Estat	1.398	985	492	405	701	800
Transf. capital de la Generalitat de Catalunya	35	843	11	2	8	10
Transf. capital de l'exterior	973	1.888	1.133	1.706	1.501	1.310
Transf. capital altres	249	250	236	295	290	320
Capítol VII	2.655	3.967	1.872	2.409	2.500	2.440
Reintegrament de préstecs i bestretes fora de l'SP	49	47	46	73	69	40
Altres ingressos per actius financers	5	7	0	0	31	0
Capítol VIII	54	54	46	73	100	40
Ingressos per concessions de préstecs en euros	97	107	0	107	164	0
Fiances i dipòsits rebuts	1	2	2	2	3	2
Capítol IX	98	109	2	109	167	2
Total ingressos	86.759	84.361	82.494	83.663	87.108	88.573

Despeses

	Obligacions reconegudes no afectades					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
PAS	25.015	24.313	22.494	22.655	23.125	24.930
<i>Funcionaris, interins i eventuais</i>	12.912	12.391	11.200	11.256	11.373	12.547
<i>Laborals</i>	5.364	5.343	5.007	5.049	5.142	5.653
<i>Triennis</i>	971	1.028	1.085	1.196	1.249	1.332
<i>Incentius al rendiment</i>	118	113	118	118	72	83
<i>Seguretat social</i>	4.962	4.883	4.828	5.035	5.289	5.315
<i>Fons d'acció social i altres ajuts al personal</i>	689	556	256	0	0	0
PDI	33.571	32.802	29.958	30.195	31.703	34.103
<i>Funcionaris</i>	9.023	8.814	8.538	8.242	8.027	8.894
<i>Laborals</i>	14.008	13.310	11.138	10.714	10.950	11.719
<i>Personal investigador en formació</i>	480	581	550	918	1.613	1.735
<i>Triennis, trams docents, d'investigació i compl. aut.</i>	5.615	5.722	5.865	6.382	6.732	7.133
<i>Incentius al rendiment</i>	0	0	0	0	31	40
<i>Seguretat social</i>	4.445	4.375	3.867	3.938	4.350	4.582
Capítol I	58.585	57.115	52.452	52.850	54.828	59.033
Lloguers i cànon	4.110	4.262	4.223	4.347	4.300	4.102
Reparacions, manteniment i conservació	4.831	4.571	4.913	4.787	4.801	5.277
Material, subministraments i altres	13.638	11.786	11.394	11.416	10.294	11.218
<i>material d'oficina</i>	1.514	1.441	1.439	1.344	1.058	1.360
<i>energia elèctrica i tèrmica</i>	2.766	2.168	2.239	2.253	2.075	2.247
<i>organització de cursos i conferències</i>	850	709	622	620	423	381
<i>neteja</i>	2.408	2.371	2.069	2.124	2.070	2.155
<i>seguretat</i>	1.549	1.189	1.155	1.257	1.235	1.261
<i>altres</i>	4.550	3.909	3.870	3.818	3.433	3.814
Indemnitzacions per raó del servei	380	320	329	271	306	347
Capítol II	22.959	20.940	20.858	20.822	19.701	20.944
Capítol III	230	483	472	436	1.053	702
Capítol IV	2.497	2.388	3.780	5.611	5.222	4.897
Inversions en béns immobles	0	0	0	1.201	400	411
Inversions en béns mobles	580	497	1.765	1.001	1.330	375
Inversions en immobilitzat immaterial	1.767	2.003	1.570	1.626	1.782	1.133
Capítol VI	2.347	2.500	3.335	3.828	3.512	1.919
Capítol VII	0	0	0	4	26	0
Concessions préstecs fora de l'SP	49	44	66	73	65	59
Altres despeses per actius financers	0	1	2	0	44	0
Capítol VIII	49	45	68	73	109	59
Amortització de préstecs en euros	2.290	249	1.537	593	2.088	1.017
Devolució de fiances i dipòsits rebuts	0	0	14	2	0	2
Capítol IX	2.290	249	1.551	595	2.088	1.019
Total despeses	88.958	83.719	82.516	84.219	86.539	88.573
drets - obligacions	-2.199	642	-22	-556	569	0
drets anul·lats i desafectacions d'exercicis anteriors	-342	-457	549	736	-479	0
romanent no afectat	-2.541	185	527	180	90	0

Ingressos

	Drets reconeguts nets afectats					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Taxes i preus públics	1.133	1.311	1.348	1.330	920	1.342
Prestació de serveis	4.010	3.331	3.186	2.585	1.999	4.226
Altres ingressos	9	19	24	199	21	0
Capítol III	5.153	4.661	4.557	4.114	2.940	5.568
Transf. corrents de l'Estat	1.864	2.489	1.597	1.464	1.831	1.822
Transf. corrents de la Generalitat de Catalunya	3.489	2.812	3.334	3.445	1.631	3.410
<i>Transf. corrents Generalitat pel func. ordinari</i>	0	0	0	0	0	1.635
<i>Transf. corrents de la Generalitat altres</i>	3.489	2.812	3.334	3.445	1.631	1.775
Transf. corrents de l'exterior	1.331	613	493	806	1.428	754
Transf. corrents altres	1.958	2.238	2.076	2.302	3.880	2.113
Capítol IV	8.642	8.152	7.501	8.016	8.770	8.099
Interessos de dipòsits	0	0	0	0	0	0
Lloguers	0	0	0	0	7	0
Concessions administratives	0	0	0	0	0	0
Capítol V	0	0	0	0	7	0
Capítol VI	15	16	9	41	21	0
Transf. capital de l'Estat	10.370	7.766	5.183	4.619	5.018	7.120
Transf. capital de la Generalitat de Catalunya	5.120	4.069	1.090	559	1.142	1.119
Transf. capital de l'exterior	6.946	10.753	8.249	11.333	14.204	10.962
Transf. capital altres	2.753	3.208	2.534	2.630	3.326	2.800
Capítol VII	25.189	25.796	17.056	19.141	23.690	22.001
Reintegrament de préstecs i bestretes fora de l'SP	0	0	0	0	0	0
Altres ingressos per actius financers	0	0	0	0	0	0
Capítol VIII	0	0	0	0	0	0
Ingressos per concessions de préstecs en euros	9.928	4.800	0	5.865	1.391	0
Fiances i dipòsits rebuts	0	0	0	0	0	0
Capítol IX	9.928	4.800	0	5.865	1.391	0
Total ingressos	48.926	43.425	29.124	37.177	36.819	35.668

Despeses

	Obligacions reconegudes afectades					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
PAS	978	446	492	525	393	1.364
<i>Funcionaris, interins i eventuais</i>	128	129	121	123	107	161
<i>Laborals</i>	620	212	247	268	185	803
<i>Triennis</i>	0	0	1	5	1	55
<i>Incentius al rendiment</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Seguretat social</i>	231	105	124	128	100	345
<i>Fons d'acció social i altres ajuts al personal</i>	0	0	0	0	0	0
PDI	2.737	2.991	3.158	3.626	3.595	4.030
<i>Funcionaris</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Laborals</i>	37	64	57	290	125	174
<i>Personal investigador en formació</i>	1.755	1.864	1.940	2.123	2.350	2.565
<i>Triennis, trams docents, d'investigació i compl. aut.</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Incentius al rendiment</i>	375	459	494	492	396	351
<i>Seguretat social</i>	570	604	667	721	724	940
Capítol I	3.715	3.437	3.650	4.151	3.988	5.394
Lloguers i cànon	5.816	3.090	3.231	3.419	1.635	1.736
Reparacions, manteniment i conservació	0	1	13	0	29	0
Material, subministraments i altres	3.195	2.466	2.512	2.314	2.176	4.437
<i>material d'oficina</i>	27	27	22	22	14	29
<i>energia elèctrica i tèrmica</i>	0	0	0	0	0	0
<i>organització de cursos i conferències</i>	1.056	992	1.014	692	682	761
<i>neteja</i>	0	0	0	0	0	0
<i>seguretat</i>	0	0	0	0	0	0
<i>altres</i>	2.112	1.447	1.475	1.600	1.480	3.647
Indemnitzacions per raó del servei	136	131	119	142	117	173
Capítol II	9.147	5.688	5.875	5.875	3.957	6.346
Capítol III	1	0	0	0	1	0
Capítol IV	1.790	1.557	1.411	1.099	1.169	880
Inversions en béns immobles	5.167	3.692	4.132	8.331	2.514	961
Inversions en béns mobles	2.443	2.028	1.115	1.855	1.940	1.221
Inversions en immobilitzat immaterial	19.374	21.505	21.195	19.610	18.621	20.865
Capítol VI	26.984	27.226	26.442	29.796	23.075	23.047
Capítol VII	130	181	23	23	10	0
Concessions préstecs fora de l'SP	0	0	0	0	0	0
Altres despeses per actius financers	0	1	0	1	0	1
Capítol VIII	0	1	0	1	0	1
Amortització de préstecs en euros	1.239	2.564	1.232	1.556	0	0
Devolució de fiances i dipòsits rebuts	0	0	0	0	0	0
Capítol IX	1.239	2.564	1.232	1.556	0	0
Total despeses	43.005	40.655	38.633	42.501	32.200	35.668