

Presentació Pressupost 2007

El pressupost 2007 culmina una etapa per a la UIB, una etapa en la qual he tingut l'alt honor de presidir la nostra estimada universitat. És ara, en arribar al final del quadrienni, quan es pot veure com va agafant forma el conjunt de peces que a poc a poc hem anat col·locant durant els darrers pressuposts. Així, cal destacar la millora del finançament general, amb l'important increment de la quantitat total pressupostada en prop d'un 20%, la qual ha permès millorar gairebé totes les ràtios de qualitat, de les quals es pot destacar la ràtio "nominativa per alumne", que ha experimentat un increment del 31% durant aquest temps. I a tot això s'hi han d'afegir les grans inversions que s'estan realitzant al marge dels pressuposts, mitjançant el Consorci amb el Govern de les Illes Balears, COFIU, el qual té previst una inversió total de més de 30 milions d'euros en diversos edificis i infraestructures.

Aquesta millora del finançament ens ha permès desenvolupar bona part de les polítiques que ens vàrem marcar a l'inici del mandat, entre les quals vull esmentar la millora dels recursos humans i l'adequació als reptes del nostre moment històric, entre aquests, la millora de la qualitat dels elements materials, l'adequació a l'EEES, la sensibilització social, la descentralització de competències als centres, etc. Tots ells constitueixen elements fonamentals a l'hora de fer realitat el primer dels nostres grans objectius, que no és altre que ser un servei públic d'alt nivell, competitiu i eficient, del qual els ciutadans es puguin sentir orgullosos.

Per aquest motiu, els valors que han estat la nostra guia en tota la nostra actuació pressupostària, i que ara ens fan sentir satisfets de la nostra feina, han estat el rigor, l'equilibri, la prudència i l'austeritat, perquè no hem d'oblidar mai que administram recursos públics.

Avel·lí Blasco

Memòria del pressupost de la UIB per a l'exercici 2007

El concepte d'igualtat és, alhora, molt simple i molt complex. A cert nivell és el més simple dels conceptes que han mogut els pobles amb un atractiu directe no superat per cap altre. A un altre nivell, no obstant això, és una noció extremadament complexa que fa molt problemàtics els judicis que se'n fan.

Amartya Sen (economista)

Les persones són el recurs definitiu. Els éssers humans no són meres boques addicionals per alimentar, sinó ments productives i imaginatives que ajuden a crear solucions als problemes humans.

Julian L. Simon (economista)

1. INTRODUCCIÓ

Un pressupost, tal com la mateixa paraula assenyala, és una previsió del que serà la realització del proper any. Així, en el document que ara presentam, hi trobarem tant dades definitives com dades encara per definir amb precisió. No obstant això, l'experiència ens permet elaborar un document amb prou exactitud perquè pugui constituir un element a l'entorn del qual puguem debatre sobre la manera com hem d'orientar les accions i els treballs que desenvoluparem a la nostra institució durant l'exercici vinent.

Una vegada debatut aquest document als òrgans pertinents, s'ha d'aprovar, i a partir d'aquell moment, passarà a constituir el full de ruta que marcarà el camí que ha de seguir durant l'any 2007 tota la comunitat universitària. Una de les característiques del present pressupost és que no serà executat en la seva totalitat pel mateix equip de govern que l'ha elaborat, ja que la UIB està cridada a elegir un nou rector els primers mesos de vigència d'aquest pressupost.

Potser cal assenyalar en primer lloc que el creixement econòmic previst per a les Balears durant 2007 està al voltant del 2,7%, la qual cosa vol dir que qualsevol increment per damunt d'aquesta xifra significa guanyar pes en el conjunt del sistema econòmic i productiu de les Illes. Aquest és el cas de la nostra institució, que experimentarà un creixement, tal com veurem més avall, per damunt del percentatge esmentat. A més, en un moment en què es donen dues circumstàncies concurrents: l'estabilitat en el nombre d'estudiants i, motivada per la moratòria establerta a tot l'Estat, la no

introducció de nous estudis. Tot plegat vol dir que una bona part dels increments pressupostaris estaran destinats a millorar els distints indicadors de qualitat de la producció universitària.

D'altra banda, un any més s'ha de recordar que el pressupost que es presenta a continuació no conté les grans inversions que s'han de realitzar al campus i a les seus, per tal com aquestes queden encomanades al COFIU, en funció de l'acord firmat per la UIB amb el Govern de les Illes Balears amb la finalitat d'aportar les inversions que s'han de realitzar en matèria d'edificis i infraestructures de la UIB. Aquest consorci ha executat les obres d'adequació dels espais per a la construcció d'un laboratori de materials per als estudis d'Arquitectura Tècnica; i està en plena execució de les obres d'ampliació de l'edifici Ramon Llull i de Can Oleo, com també de les obres de la Seu universitària de Menorca. Les que resten pendents són l'espai per comunicar els edificis Mateu Orfila i Rotger i Guillem Colom Casasnovas i l'ampliació del CTI, la gran biblioteca central i un nou edifici de laboratoris i despatxos similar al Beatriu de Pinós.

El fet que les grans inversions no estiguin recollides en aquest pressupost s'ha de tenir en compte especialment a l'hora de fer comparacions amb altres pressuposts d'altres universitats, ja que en la majoria dels casos aquestes rúbriques sí que figuren en aquest tipus de documents.

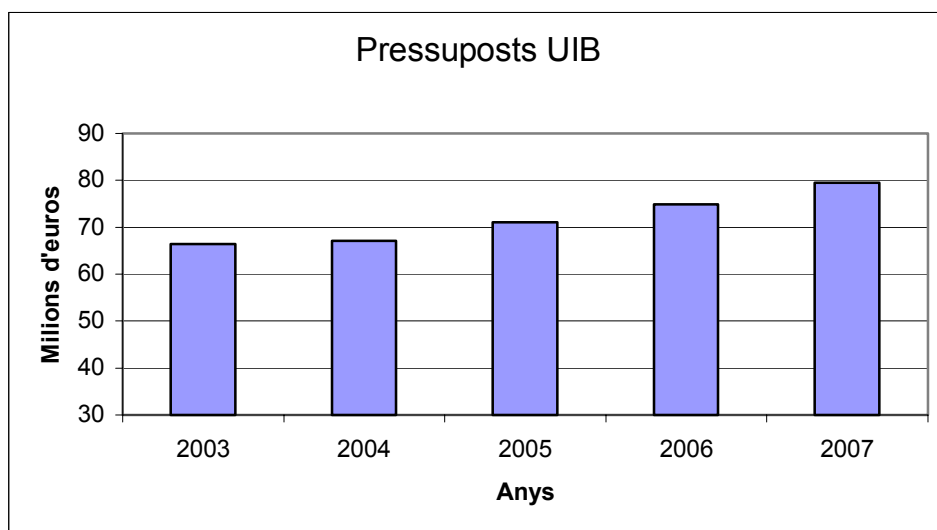
En definitiva, el que ara presentam és un pressupost de final de mandat, de consolidació de les xifres i de les polítiques desenvolupades durant els darrers anys, per tant, en clara línia de continuïtat dels anteriors, en què els increments principals estan destinats a millorar l'estructura i la capacitació del personal de la UIB, com l'actiu més important d'una institució basada fonamentalment en el capital humà, més enllà de les circumstàncies concretes de cada moment històric. Però al mateix temps no descuida que vivim en una època de forta competència entre universitats i que volem apostar fort per la convergència europea, per això, cal fer transformacions en la nostra forma d'organitzar-nos atorgant més protagonisme als nostres organismes que estan més en contacte amb els usuaris, i elevant la qualitat de tots els elements materials que hem d'emprar en la nostra labor diària.

Con fem cada any, examinem les grans xifres del pressupost de la UIB per a 2007:

Pressupost total de la UIB:

79.550.465 euros

El pressupost de la UIB per a 2007 manté una estructura molt similar a la d'anys anteriors, i arriba a la xifra de 79.550.465 euros, enfront dels 74,86 milions de l'exercici anterior, fet que suposa un increment del 6,26%. Es tracta d'una xifra que es pot qualificar de suficient per fer front a les necessitats més urgents de la Universitat, i que estableix una base sòlida i ben fonamentada sobre la qual s'han de construir les pròximes etapes de la UIB, que previsiblement aniran agafant forma els propers mesos. Aquesta solidesa està basada en els principis bàsics de la bona administració: el rigor, l'equilibri, la prudència i l'austeritat, que han estat les grans línies que hem seguit, sense desviar-nos-en en cap moment.



Si s'observa l'evolució des de la perspectiva dels darrers anys, tal com mostra el quadre anterior, es pot comprovar que la UIB ha passat d'un pressupost de 66,37 milions d'euros l'any 2003 a l'actual, de 79,55 milions, amb un increment acumulat de gairebé el 20%.

Un pressupost és com una teulada amb dos aiguavessos de la mateixa grandària, un de corresponent als ingressos, i l'altre, a les despeses. Sense cap mena de dubte, la informació que aporta un document així s'ha d'analitzar anant per parts. Primer observant les principals partides i variacions dels ingressos, per passar després a observar i analitzar les despeses.

En tot cas, el primer que es pot observar és que la pràctica totalitat de les partides existents en el pressupost de 2006 tenen continuïtat en el pressupost actual, amb les mateixes quantitats o superiors, és a dir, es consoliden. Per aquest motiu en aquesta memòria únicament ens ocuparem d'aquelles que experimenten modificacions, que sempre són a l'alça, a excepció dels pocs casos en què la partida tenia una vida limitada o la circumstància que la motivava ha desaparegut.

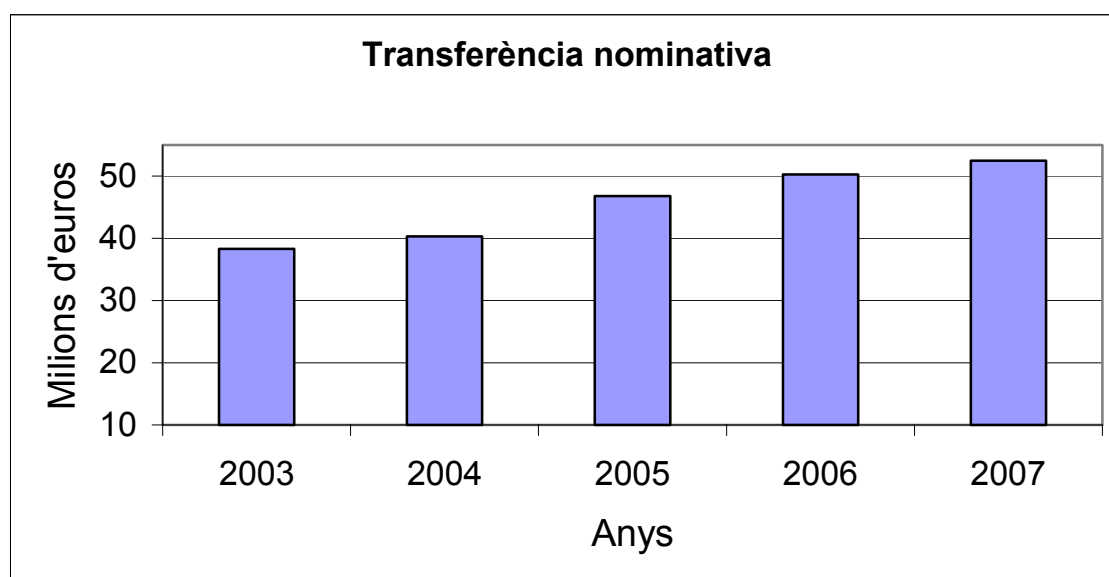
2. INGRESSOS

Com hem assenyalat, l'estructura pressupostària és gairebé la mateixa d'anys anteriors, per la qual cosa la principal partida dels ingressos és la transferència que el Govern de les Illes Balears atorga a la Universitat per al funcionament del dia a dia, és a dir, per fer front a les despeses corrents; és l'anomenada *Transferència nominativa*, que representa entorn del setanta per cent dels ingressos pressupostaris totals. Per a 2007, aquesta partida és de 52,04 milions d'euros, quantitat que suposa un increment del 3,58% respecte a l'exercici anterior.

Transferència nominativa:

- Quantitat total → 52.048.795 euros
- Increment → 1.806068 euros
- Increment percentual → 3,58%

El gràfic següent mostra l'evolució d'aquest important ingrés els darrers anys, i s'hi pot observar l'increment continuat. S'ha de tenir en compte que tant el present exercici com l'anterior tenen la particularitat, a diferència de situacions anteriors, que els únics cursos que han començat són cursos de Campus Extens o virtuals (segon curs de la Llicenciatura de Dret i tercer de LADE a Campus Extens, i segon curs d'Educació Social virtual *online*). Un cop més s'ha de recordar que la titulació de Graduat en Seguretat i Ciències Policials, que enguany posa en funcionament el segon curs, no es finança amb aquest pressupost, sinó que rep una subvenció directa de la Conselleria d'Interior.

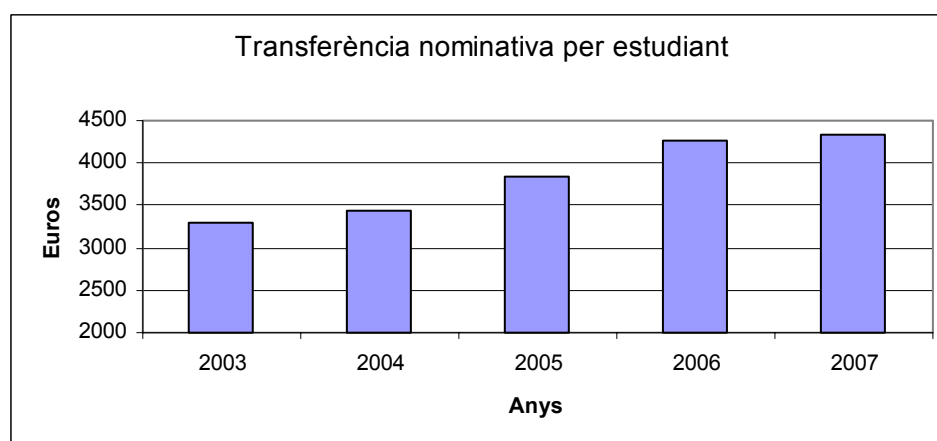


Així mateix, el curs 2006-2007, igual que l'anterior i a diferència de la majoria d'universitats espanyoles, també es caracteritzarà per l'estabilitat quant al nombre d'estudiants. Això permet continuar amb la millora de la ràtio *Transferència nominativa per estudiant*, una de les més emprades a l'hora de fer comparacions entre les distintes universitats. Aquesta ràtio augmenta en connexió amb la subvenció, atès que el nombre d'estudiants és pràcticament el mateix del curs passat, en concret, la ràtio experimenta un increment fins a arribar a la xifra de 4.325 euros per estudiant.

Transferència nominativa per estudiant:

- 4.325 euros

Així, tot i que amb menys força que els anys anteriors, continua l'evolució positiva d'aquesta important ràtio, malgrat que encara no arribam a la mitjana del conjunt d'universitats espanyoles.



Una vegada més resulta interessant observar amb una perspectiva de pocs anys l'evolució d'aquest indicador, que era de 3.291 euros l'any 2003. És a dir, l'increment des de llavors fins ara ha estat del 31%, en un context en el qual ha crescut el nombre d'estudiants des dels 11.643 d'aquell any als 12.033 actuals.

En aquest capítol d'ingressos, especial esment s'ha de fer del *Programa d'incentivació de la incorporació i intensificació de l'activitat investigadora* (I3), pel qual la nostra institució rebrà una transferència finalista de 303.333 euros, destinada íntegrament a la incorporació de nous investigadors.

Nou ingrés:

Transferència Programa I3 → 303.333 euros

La resta de capítols corresponents als ingressos evoluciona seguint les pautes previstes. Així, el capítol 3, *Preus públics i altres ingressos*, experimenta un increment equivalent a l'augment dels preus i taxes públiques, que els darrers anys han augmentat lleugerament per sobre del cost de vida, amb creixements progressius en segones, terceres i successives matrícules. El capítol 5è, referent als *Ingressos patrimonials*, experimenta un augment important motivat per l'efecte conjunt de l'augment dels tipus d'interès i de l'augment dels fons mantinguts.

Finalment, el capítol 8è, corresponent als romanents de tresoreria, augmenta un 3,7%, a causa de l'increment dels romanents genèrics en 100.000 euros. Els romanents específics també augmenten d'una forma important a conseqüència dels fons FEDER ingressats el 2006, i per aplicar el 2007 a l'ampliació de l'edifici científicotècnic amb espais destinats a instituts universitaris de recerca.

3. DESPESES

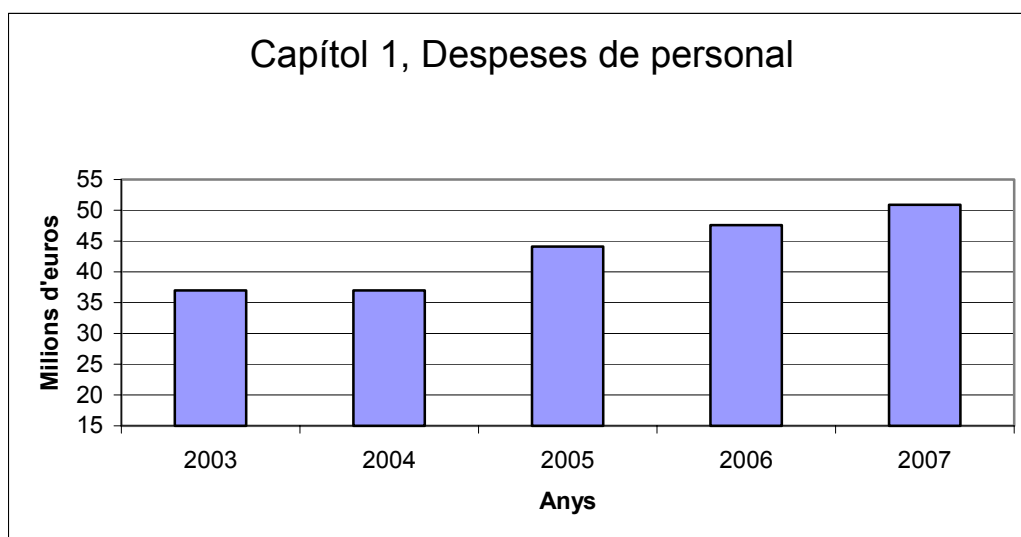
3.1. Despeses de personal

La principal partida de despesa correspon, clarament, al Capítol 1, *Despeses de personal*, partida que té un pes en el conjunt del pressupost del 64%, amb 50.868.146 euros. Aquesta xifra experimenta un increment respecte a l'any anterior de 3.242.282 euros, és a dir, un 6,72%, i mostra una tendència reiterativa a créixer per damunt del conjunt pressupostari.

Increment del Capítol 1, Despeses de personal:

- 3.242.282 euros

Sense cap mena de dubte, el factor productiu universitari més important està constituït pels recursos humans, de forma que és coherent l'augment important i sostingut d'aquest compte per a una institució universitària. Així, totes les accions de govern, tant del govern central com del govern autonòmic i de la UIB mateixa, tendeixen a facilitar el creixement d'aquesta rellevant partida. Els dos primers actuant sobre l'augment vegetatiu, i el tercer, sobre promocions i noves dotacions de places.



L'augment d'aquesta partida està justificat pel seu increment vegetatiu, considerant una pujada dels salaris al voltant del 3%, a la qual s'han de sumar les dotacions de triennis d'antiguitat, quinquennis de docència, sexennis de recerca, complements autonòmics, etc. Així mateix aquesta partida inclou les partides destinades a noves places i promocions.

Per entendre correctament el gràfic anterior s'ha de recordar que l'important augment de 2005 respecte a 2004 va ser efecte, en gran mesura, de la consolidació pressupostària dels complements autonòmics del PDI, que fins aquell moment no estaven inclosos en el pressupost.

A banda dels increments vegetatius, el present pressupost incrementa la dotació en 400.000 euros, xifra que s'afegeix a la dotació d'igual quantia de l'exercici anterior. Aquesta quantitat està

destinada a continuar i consolidar les polítiques de professorat adreçades a la reestructuració de les plantilles del PDI, a la promoció dels TEU i a altres promocions.

Increment de dotació per al PDI:

- 400.000 euros

Quantitat distribuïda seguint l'esquema següent:

- Reestructuració de plantilla → 250.000 euros
- Promoció dels TEU → 100.000 euros
- Altres promocions (habilitats) → 50.000 euros

Tot i que s'ha aconseguit molt en matèria de plantilla de departaments, encara hi ha problemes importants en determinades àrees que reclamen actuacions urgents. Així, el pressupost de 2007 dedica 250.000 euros, el mateix increment absolut de l'any anterior, a pal·liar problemes generats per dèficit, i a aconseguir una estructura de les plantilles de PDI més adequada, reconvertint places de professorat no permanent en permanent.

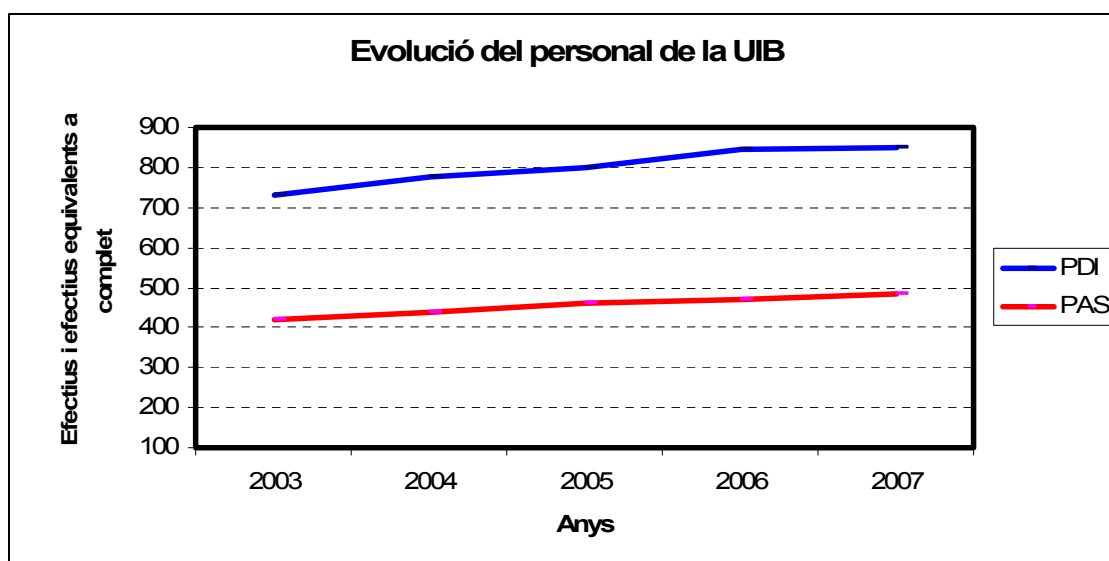
En el moment de màxim creixement, la nostra universitat, a diferència d'altres, va optar per emprar la figura de TEU (titular d'escola universitària) en comptes de la més habitual d'associat a temps complet, com a fórmula per reclutar efectius. Avui, quan el temps ha passat, es pot afirmar que no va ser una mala opció. No obstant això, el fet de nedar contra corrent ha fet que les solucions adoptades per la majoria no siguin vàlides a ca nostra. Per aquest motiu la UIB considera prioritària la solució del problema d'aquest col·lectiu, en el marc de la seva política de recursos humans, i es vol avançar a la resta d'universitats. És aquest el motiu que hi ha darrere la partida de *Promoció de TEU*. La quantia destinada a incrementar aquest compte suposa un increment d'aquest del cent per cent, per la qual cosa la quantitat total destinada a aquest concepte arriba als 200.000 euros.

Si es té en compte el nombre de titulars d'escola doctors de la UIB, es pot veure que amb la xifra anterior ja s'està a prop de tenir la quantitat necessària per a la promoció de tots els membres d'aquest col·lectiu.

Evidentment no es poden oblidar les promocions de la resta del PDI; per això aquest document també repeteix la xifra de l'any anterior: 50.000 euros.

Increment de dotació per al PAS: 230.000 euros
--

La bona administració suposa un equilibri entre les plantilles dels diferents col·lectius de personal de la Universitat. Així, pel que fa a les dotacions de personal d'administració i serveis (PAS), el pressupost de 2007 hi destina la quantitat de 230.000 euros, amb la finalitat de continuar la política encetada ara fa tres anys de dotar noves places als serveis administratius deficitaris, com també completar el desplegament del primer **document de plantilla**, signat el 2006, que incloïa promocions verticals de personal funcionari, la promoció horitzontal del personal contractat laboral i la consolidació indefinida del personal responsable de tasques estructurals.



Tot aquest intent conjunt d'accions permet mantenir una evolució positiva de les dotacions d'efectius de PDI i de PAS, amb un creixement acumulat des de 2003 entorn al 15% de cada col·lectiu, tal com mostra el gràfic anterior, millorant les categories i establint una base sòlida sobre la qual es pugui continuar caminant en la direcció que té com a nord el servei públic universitari de qualitat.

En aquest sentit, s'ha de recordar que durant l'exercici 2007 es continuarà el desplegament del Pla de Gerència 2005-2007 (Qualitat de la gestió), aprovat pel Consell de Govern el febrer de 2005, que té, entre altres, els objectius de definir i aclarir les

funcions de cada membre del PAS, amb la finalitat d'assolir la màxima qualitat dels diferents serveis, i alhora pretén que totes les persones implicades puguin opinar i influir sobre l'organització i el disseny de les seves tasques, reconeixent que per obtenir un bon resultat a la feina és necessari el concurs de tothom.

Finalment, en aquest capítol, cal fer notar com els darrers anys l'edat mitjana del personal de la UIB creix gairebé un any cada any, i que se situa per damunt dels quaranta anys, amb un nombre elevat d'efectius entorn a aquesta xifra; aquesta és la raó principal per la qual la partida *Fons social UIB* rep un increment de 100.000 euros, i arriba als 197.354 euros. S'inicia així una provisió de fons per començar a estudiar la possibilitat d'establir plans de pensions que permetin jubilacions en bones condicions, tant en les edats legals com en edats més primerenques.

Increment de partida del Capítol 1:

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Fons social UIB → 100.000 euros |
|---|

Poder veure amb bones perspectives el futur és una altra forma de potenciació del personal.

3.2. Distribució dels capítols 2, 4 i 6

El capítol 2 correspon a la despesa corrent que han d'efectuar els anomenats *centres de despesa*, mentre que els capítols 4 i 6 corresponen a subvencions i inversions. Així, si la gran política universitària queda reflectida en l'apartat anterior, de personal, i en les que hem anomenat grans inversions, que ha de realitzar el COFIU, la continuació la trobarem en aquest conjunt de partides. Una vegada més comentarem únicament aquelles que experimenten variació significativa.

També aquí el pressupost es pot considerar de consolidació de les accions començades en anys anteriors, seguint les línies centrades en la potenciació dels òrgans intermedis de la institució, en la implantació progressiva de l'espai europeu d'educació superior, en el foment de la cultura social i, en definitiva, en l'increment de la qualitat del servei públic ofert.

Tal com dèiem en la memòria del pressupost anterior, un model d'universitat pública que vulgui potenciar el vessant de servei públic

ha de reforçar el paper d'aquells òrgans intermedis que estan més a prop dels usuaris, ja que uns usuaris ben atesos són la condició essencial de la qualitat.

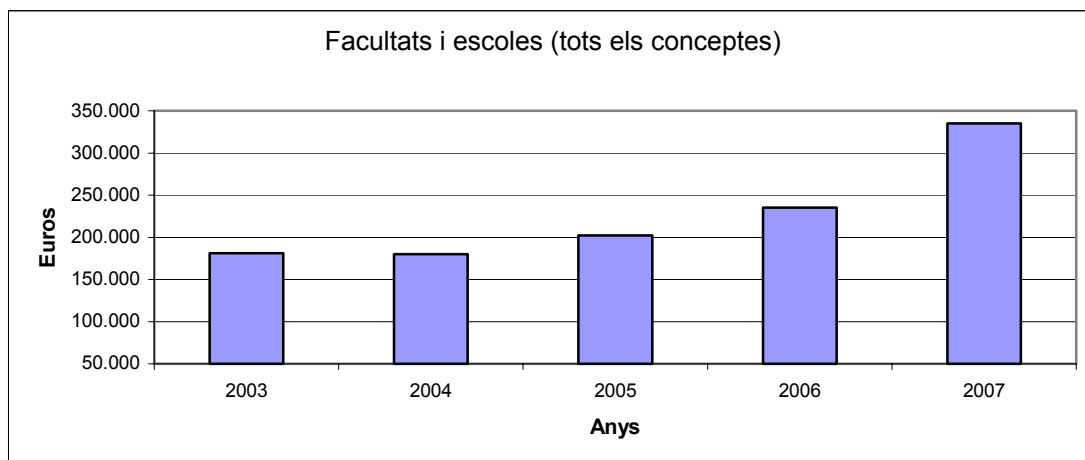
Las facultats i les escoles de la UIB constitueixen uns dels òrgans intermedis amb més influència sobre els estudis i les titulacions, és a dir, sobre el servei més demanat i més visible entre tots els oferts per la UIB. Per aquest motiu la partida *Deganat i centres* experimenta un increment del 27%, en concret de 40.000 euros, i arriba als 187.000. Aquest compte es correspon amb l'antic *Llibres de deganats i centres*, canvi motivat per subratllar la lliure disposició per part dels seus titulars.

En aquest apartat s'ha d'assenyalar la creació d'un nou compte titulat *Pla d'acció tutorial*, dotat amb 60.000 euros, que recull i consolida les accions posades experimentalment en funcionament durant 2006 de forma extrapressupostària.

Nou compte al Capítol 6:

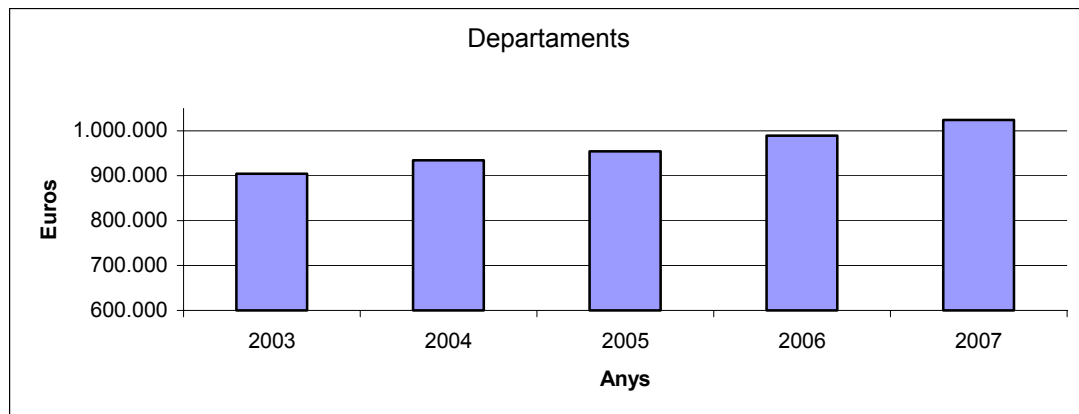
- Pla d'acció tutorial → 60.000 euros

Si es consideren tots els comptes destinats a facultats i escoles, hi trobam els esmentats més els corresponents a incentius, així s'arriba a la xifra de 335.000 euros per al conjunt dels deu centres. L'evolució d'aquest total es pot veure al gràfic següent, on es pot observar un increment des de 2003 del 85%, al qual s'ha de sumar el suport amb personal administratiu i altres accions.



Els departaments de la UIB agrupen els professors i són els encarregats de la producció universitària. El pressupost de 2007

incrementa les seves dotacions en 35.000 euros, s'arriba així a la xifra total d'1.024.032,20 euros, amb un increment del 3,5%.



El Centre d'Estudis de Postgrau (CEP) de la UIB té com a missió centralitzar i coordinar l'oferta formativa dels estudis de postgrau i la gestió acadèmica i administrativa d'aquests, facilitant així l'adaptació progressiva de la UIB a les directrius de l'espai europeu d'educació superior. És, per tant, un òrgan intermedi que ofereix estudis i titulacions, i que neix adaptat a la nova realitat europea. Per això, una vegada creat, l'exercici anterior, ha de disposar de tots els mitjans que calgui, per aquest motiu la dotació anterior, de 36.000 euros, puja en 14.000 euros més, i arriba als 50.000 euros, quantitat que suposa un increment del 39%.

Campus Extens constitueix no tan sols un projecte, sinó tota una definició del que vol ser la nostra universitat. Una universitat flexible adaptada a les demandes i capaç d'emprar la tecnologia més puntera al servei de la docència. Aquest és el motiu que la seva partida experimenti un creixement de 15.000 euros, passant a comptar amb 339.446 euros. Aquest compte canvia de nom, ja que fins a l'exercici anterior rebia el nom d'*Illes menors* i en l'actual s'adapta al més significatiu de *Campus Extens*, marca amb la qual es coneix aquest projecte educatiu arreu.

Principals increments dels òrgans intermedis de la UIB:

- Deganats i direccions d'escoles → 40.000 euros
- Departaments → 35.000 euros
- Centre d'Estudis de Postgrau → 14.000 euros
- Campus Extens → 15.000 euros

Altres serveis no estan tant en contacte amb l'alumnat però són igualment importants a l'hora de definir una política de servei públic de qualitat, ja que potencien el vessant internacional i capdavanter en termes de convergència europea de la nostra institució.

L'Oficina de Convergència i Harmonització Europea, creada ara fa dos anys, té encomanat impulsar i promoure les actuacions i iniciatives per a l'adaptació dels estudis als requisits i característiques de l'espai europeu d'educació superior, com també assessorar sobre els processos que han de permetre la implicació de la UIB en la construcció de l'EEES. Així, a mesura que la intensitat de la convergència augmenta, l'Oficina ha de tenir capacitat de resposta, per això el present document augmenta la seva dotació en un 40%, fins a arribar als 70.000 euros.

La partida *Convenis i relacions internacionals* també experimenta un increment important, del 12,5%, que significa 15.000 euros, així el compte queda en 135.000 euros; l'augment té una motivació molt similar a la dels casos anteriors, és a dir, es vol potenciar la cada cop més necessària promoció i gestió de la mobilitat d'alumnat i professorat, aprofitant l'important atractiu que té Espanya per als europeus i el fet que el nostre país sigui un dels principals participants en programes com l'ERASMUS.

El POTU (Pla d'Orientació i Transició a la Universitat), establert amb la Conselleria d'Educació i Cultura, ha demostrat que és una eina adequada en l'estudi i la promoció de les relacions de la UIB amb els professionals i els estudiants d'educació secundària i primària. L'increment que experimenta aquesta partida en el pressupost que estam comentant és de 3.000 euros, i arriba als 53.000 euros aportats per la UIB, als quals s'han d'afegir els 50.000 euros aportats directament per la Conselleria, que lògicament no figuren en aquest document, de forma que el programa comptarà al llarg de 2007 amb 103.000 euros per dur a terme les seves missions.

Increment de partides d'altres serveis indirectament vinculats als estudis i les titulacions:

- Oficina de Convergència i Harm. Europea → 20.000 euros
- Convenis i relacions internacionals → 15.000 euros

- POTU → 3.000 euros

Des que el francès Marie Jean Antonine Nicolas Caritat, marquès de Condorcet, a l'obra postrevolucionaria *Esbós d'una descripció històrica del progrés de l'esperit humà*, de 1793, assenyalà que el perfeccionament de la humanitat passa per la destrucció de la desigualtat entre nacions i entre les persones dins cada nació, ningú no dubta que una societat moderna i democràtica ha de combatre amb força qualsevol discriminació de persones i col·lectius que es puguin trobar eventualment en una posició feble respecte al gruix social. Per aquest motiu l'Observatori per a la Igualtat es va crear el març de 2004 com a servei encarregat d'analitzar i difondre la igualtat d'oportunitats en el marc de la UIB, centrat en l'àmbit del gènere, de les persones amb discapacitats i les persones de grups desfavorits o amb risc d'exclusió social. Inicialment va disposar d'una partida de 6.000 euros, que ara es veu incrementada en un 50%, fins als 9.000 euros.

L'àmbit universitari és sinònim d'interconnexió, motiu pel qual el *Servei Lingüístic* incrementa la seva activitat dia rere dia, per això, per oferir un nivell adequat, ha de incrementar les seves dotacions, de forma que el present pressupost incrementa en 6.000 euros la partida de què disposava, fins als 46.854 euros: un increment del 14,5%.

La rúbrica *Secretariat Tècnic d'Accés a la Universitat* experimenta un augment de 15.000 euros, fins als 275.000 euros (un 5,7%), motivat per la posada al dia dels incentius dels participants.

Increment de partides de política social:

- Observatori per a la Igualtat → 3.000 euros
- Servei Lingüístic → 6.000 euros
- Secretariat Tècnic d'Accés → 15.000 euros

Com hem assenyalat més amunt, aquest vol ser un pressupost que posi l'èmfasi en la millora dels efectius i la qualificació del personal, per aquest motiu la partida *Ajuts a l'assistència a congressos i estades de treball* experimenta un creixement significatiu, del 7,65%. En concret l'increment és de 20.000 euros i, si l'afegim als consolidats en exercicis anteriors, arriba als 281.380 euros. Aquesta

partida sempre ha estat especialment ben dotada a la nostra universitat, ja que, a més dels motius esmentats, resulta evident que ens trobam en un territori pluriinsular que dificulta les comunicacions amb altres indrets. En tot cas, el professor universitari no pot romandre aïllat, per tal com forma part d'una comunitat científica moltes vegades constituïda en xarxa, com a característica que li és pròpia.

Increment del compte:

- Ajuts a l'ass. a congr. i estades de treball → 20.000 euros

Dues partides experimenten una disminució aparent respecte de la situació anterior, són la de *Revistes*, que passa d'1.400.206 euros a 1.350.206 euros, i la *Material Científic i de Laboratori*, que passa de 405.708 euros a 385.708 euros. La disminució és aparent, ja que està motivada perquè des del proper gener l'impost del valor afegit (IVA) es podrà deduir. Com que els tipus impositius per aplicar eren del 4% o del 16%, depenent del tipus de revista, i del 16% en el material científic, la realitat és que aquestes rúbriques experimenten un increment suficient per fer front al previsible increment de preus.

L'antic compte *Projecció Cultural i Esport* es divideix en dues partides, anomenades, d'una banda, *Projecció Cultural*, amb 63.111 euros, i de l'altra, *Esports*, amb 27.000 euros. El motiu de fer aquesta divisió, que no suposa increment de dotació, rau en la necessitat de donar més visibilitat a l'important paper que els esports ha de jugar en el context universitari, fent realitat la màxima clàssica *Mens sana in corpore sano*, atès que la cultura esportiva constitueix una eina excel·lent per a la potenciació de valors ètics, la promoció de la competitivitat sotmesa a les regles del joc net i el foment d'habilitats socials i psicològiques. Sens dubte aquesta és una bona passa perquè els responsables de l'esport a la UIB tinguin més facilitat a l'hora d'administrar els recursos que s'hi estan dedicant.

Divisió del compte *Projecció Cultural i Esport* en:

- *Projecció Cultural*
- *Esports*

Aquest pressupost també manté i consolida el *Programa de tecnologies de la informació i la comunicació* iniciat l'exercici

anterior, amb les seves importants rúbriques, que suposen un 2,64% del total. Entre aquestes cal destacar la introducció el 2006 dels comptes *Software* i *Software Lliure*, dotats amb 150.000 euros i 50.000 euros respectivament. Aquest programa, poc comú en l'àmbit universitari, vol destacar la bona posició de la UIB en TIC aplicades a la docència i a la recerca.

Evidentment, també experimenten creixements importants les rúbriques *Manteniment i despeses generals* i *Manteniment integral del campus*, partides que corresponen als subministraments (aigua, telèfon, electricitat, gas, etc.) i a la realització de millores i manteniment de diferents tipus, com també a fer front a les ampliacions dels edificis esmentada en una altra part d'aquesta memòria (Ramon Llull, Santa Rita i Can Oleo). Els increments són del 5,5% i del 3,6% respectivament, i en cada una queden les quanties finals de 5.712.620 euros i 572.060 euros.

Increment de partides de manteniment:

- Manteniment i despeses generals → 300.000 euros
- Manteniment integral del campus → 20.000 euros

El compte de despeses generals queda repartit de la forma següent:

Conceptes	Euros
Neteja	1.150.000
Seguretat	450.000
Jardineria	215.000
Manteniment del campus	330.000
Telèfon	750.000
GESA i aigua	1.500.000
Assegurances	540.000
Impremta	300.000
Manteniment d'ascensors	60.000
Material fungible	330.000
	5.625.000

4. CONCLUSIÓ

En definitiva, el 2006 es tanca el quadrienni de vigència del Pla estratègic 2002-2006, amb un grau elevat de compliment segons el document llegit pel Rector al Claustre del passat mes de juliol i en espera dels resultats definitius. Així, tal com hem assenyalat més amunt, el pressupost de 2007 és de continuïtat i de consolidació de les polítiques desenvolupades durant els darrers anys, en què la Universitat de les Illes Balears opta per potenciar el seu vessant de servei públic dedicant els principals esforços al nucli dur dels seus recursos essencials, és a dir, les persones. No ens cansarem d'assenyalar que una universitat són sobretot *persones*. Però al mateix temps el moment històric en el qual ens trobam, de creixement fort de la competència entre institucions d'ensenyament superior, obliga a assajar noves formes d'organització en què una part important del pes de la gestió estigui en mans dels òrgans universitaris més propers als usuaris. En aquest sentit, no es pot desapropiar cap de les oportunitats que el nou marc de l'espai europeu d'educació superior ens brinda, motiu pel qual aquest és també un dels eixos estratègics d'aquest document, juntament amb la necessària aposta per la qualitat del conjunt de serveis universitaris, qualitat que ha de reforçar els valors democràtics, socials i solidaris de la institució.

Per acabar, cal dir que, des de la perspectiva estrictament econòmica, aquest pressupost aporta unes xifres que, malgrat que encara són millorables, constitueixen una base sòlida sobre la qual es pot continuar avançant cap al model d'universitat que es necessita al segle XXI.

Josep I. Aguiló

INDICADORS DELS PROGRAMES DEL PRESSUPOST DE LA UNIVERSITAT DE LES ILLES BALEARS					
Dades pressupostades i dades d'execució real					
PROGRAMA		INDICADORS	2006	2007	
			Real	Estimacions	Unitat administrativa
Ensenyaments universitaris	1	Ràtio alumnes/PDI	14,35	14,16	Vicerektorat Ord. Acadèmica
	2	Dèficit docent en crèdits	298	307	Vicerektorat Professorat
	3	% alumnes que es matriculen en primera opció	95,45	96	Cap del Servei d'Alumnes
	4	Nre. de cursos de postgrau	34	29	Vicerektorat de Postgrau
	5	Nre. alumnes matriculats en estudis oficials de postgrau	104	255	Vicerektorat de Postgrau
	6	Nre. de títols oficials de màsters i/o doctorat	8	18	Vicerektorat de Postgrau
	7	Nre. d'alumnes matriculats proves majors de 25 anys	818	820	Vicerektorat Ord. Acadèmica
Recerca i desenvolupament	8	Nre. projectes concedits	81	84	Vicerektorat de Recerca
	9	Volum recursos generats per article 83	2,0	2,2	Vicerektorat de Recerca
	10	Doctorats de qualitat	13	14	Vicerektorat de Postgrau
	11	Nre. beques predoctorals en actiu	86	88	Vicerektorat de Recerca
Serveis a la comunitat universitària	12	Nre. hores de formació del PAS	510	577	Servei d'Afers Generals
	13	Nre. hores de formació del PDI	inclòs al núm. 8	inclòs al núm. 8	Servei d'Afers Generals
	14	Nre. alumnes registrats a compet. esportives	950	990	Vicerektorat de Projecte Cultural
	15	Nre. d'alumnes de mobilitat	396	450	Vicerektorat Relac. Exteriors
	16	Nre. dept. i estudis que apliquen Prog. d'aval. qualitat	5	5	Vicerektorat Ord. Acadèmica
	17	Nre. llibres publicats al Servei de Publicacions	39	40	Vicerektorat de Projecte Cultural
	18	Nre. alumnes col·laboradors	205	210	Vicerektorat de Recerca
	19	Nre. peticions a la intranet (milions)	10,70	15,00	CTI
	20	Nre. de projectes finançats amb el 0,7	22	20	Vicerektorat Relac. Exteriors
Projecte externa de la UIB	21	Nre. de cursos d'estiu	28	28	SAC
	22	Nre. persones matriculades a cursos de reciclatge	2.845	2.500	Vicerektorat Ord. Acadèmica
	23	Nre. peticions al web de la UIB (milions)	87,40	100,00	CTI
	24	Dies de tramitació de pagaments	39	35	Cap del Servei de Comptabilitat
Gestió universitària	25	Nre. d'expedients de contractació	68	70	Cap del Servei de Patrimoni
	26	Nre. de metres quadrats construïts	126.330,00	129.910	Vicerektorat d'Infraestructures
	27	Nre. de sol·licituds d'intervenció de manteniment	4.600	4.700	Cap del Servei de Patrimoni
Tecnologies de la informació i les comunicacions	28	Nre. aules informàtiques	20	23	CTI
	29	Nre. assignatures a Campus Extens	470	510	Dra. Campus Extens
	30	Nre. ordinadors	2650	2850	CTI
	31	Amplada de banda / usuaris (intern)	100 mbps	100 mbps	CTI
	32	Nre. punts de connexió	8700	9900	CTI
	33	Nre. punts accés sense fils	30	150	CTI
	34	Nre. incidències en seguretat	1150	1250	CTI
	35	Capacitat de procés	72 Gflops	84 Gflops	CTI
	36	Amplada de banda d'accés a RedIRIS/Internet	100 Mbps	622 Mbps	CTI
	37	Espai en disc	40 TB	44 TB	CTI
	38	Nre. de servidors físics	17	19	CTI

TRETZE INDICADORS INSTITUCIONALS DE LA UNIVERSITAT DE LES ILES BALEARS							
Indicador	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007*
1. Alumnes	12.800	11.861	11.643	11.765	11.864	12.113	12.033
2. Càrrega docent en crèdits	14.453	14.724	15.885	15.420	15.646	15.565	15.918
3. Professorat equivalent a temps complet	620	693	729	777	800	844	850
4. PAS	389	422	421	438	461	470	485
5. Ràtio professors/PAS	1,59	1,64	1,73	1,77	1,74	1,80	1,75
6. Ràtio alumnes/professors	24,63	17,12	15,97	15,14	14,83	14,35	14,16
7. Pressupost total de la UIB (milions d'euros)	64,00	65,86	66,37	67,15	71,14	74,87	79,55
8. Transferència nominativa (milions d'euros)	30,38	35,22	38,32	40,32	46,80	50,24	52,05
9. Transferència nominativa per estudiant (euros)	2.373	2.969	3.291	3.427	3.945	4.272	4.325
10. Recursos propis destinats a la investigació (milions d'euros)	2,61	2,91	2,91	2,94	3,02	3,09	3
11. Total metres quadrats construïts	94.691	118.333	120.968	126.662	126.662	126.330	129.910
12. Inversions nominatives (milions d'euros)	2,66	2,63	3,24	3,24	3,31	3,32	3,47
13. Nombre d'estudis	35	36	39	39	39	39	39

* Estimacions

DEFINICIÓ DELS INDICADORS

1. Alumnes. Es comptabilitzen els estudiants de primer, segon i tercer cicle. No es consideren les escoles adscrites ni els estudis propis. Dades a 1 de desembre.
2. Càrrega docent en crèdits. Càrrega docent real, segons els COA dels departaments.
3. Professorat equivalent a temps complet. Es calcula comptant com a 1 cadascun dels professors a dedicació completa. Els que tenen dedicació parcial són de dos tipus: de 6 hores i de 4 hores. Els de 6 hores es comptabilitzen en un 75%, mentre que els de 4 hores en un 50%. Els associats s'han considerat de la manera següent: 6 hores: 75%, 4 hores: 50%, 3 hores: 37,5%. La metodologia aplicada és la mateixa que utilitzen les universitats del Grup 7 (comunitats autònomes amb una sola universitat)**Es descompten les excepcions per càrrec.)**
4. PAS. Té en compte la totalitat del PAS, és a dir: funcionaris de carrera, funcionaris interins, funcionaris contractats, laborals fixos de conveni, laborals interis de conveni i laborals contractats **(inclòs el capítol VI).**
5. Ràtio professors. Indicador 3/ indicador 4 PAS.
6. Ràtio alumnes/professor. Indicador 1/ indicador 3.
7. Pressupost total de la UIB. Totals consignats al Pressupost de la Universitat, aprovat per la Junta de Govern i el Consell Social.
8. Transferència nominativa. Subvenció pública de l'entitat tutelar per al funcionament ordinari de la Universitat.
9. Transferència nominativa per estudiant. Indicador 8 / indicador 1.
10. Recursos propis destinats a la investigació. Aquest indicador només té en compte les despeses directes, sense costs de personal ni costs indirectes.
11. Total metres quadrats construïts. Superfície construïda.
12. Inversions nominatives. S'entenen com a inversions gestionades directament per la Universitat, que es consagren a projectes d'infraestructura que impliquen millores tant a la docència com a la investigació.
13. Nombre d'estudis. Sumatori dels estudis de cicle llarg i de cicle curt, sense comptar les escoles adscrites.

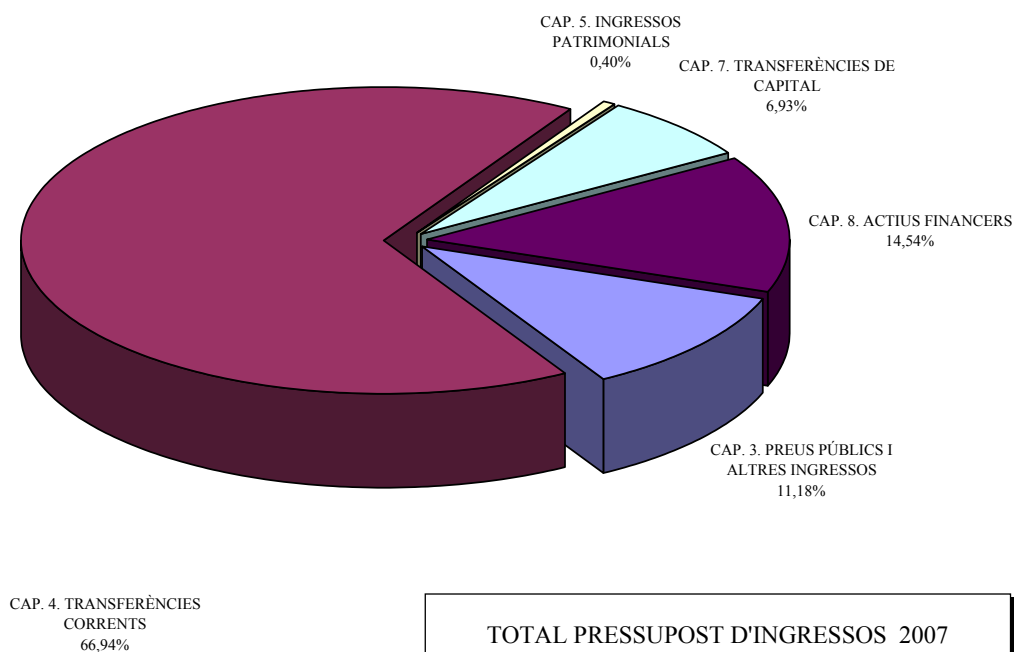
Resum del Pressupost 2007

INGRESSOS 2007	(euros)	Percentatge
CAP. 3. PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	8.895.477,74	11,18%
CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	53.249.687,66	66,94%
CAP. 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	320.506,15	0,40%
CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.514.794,00	6,93%
CAP. 8. ACTIUS FINANCERS	11.570.000,00	14,54%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	79.550.465,55	100,00%

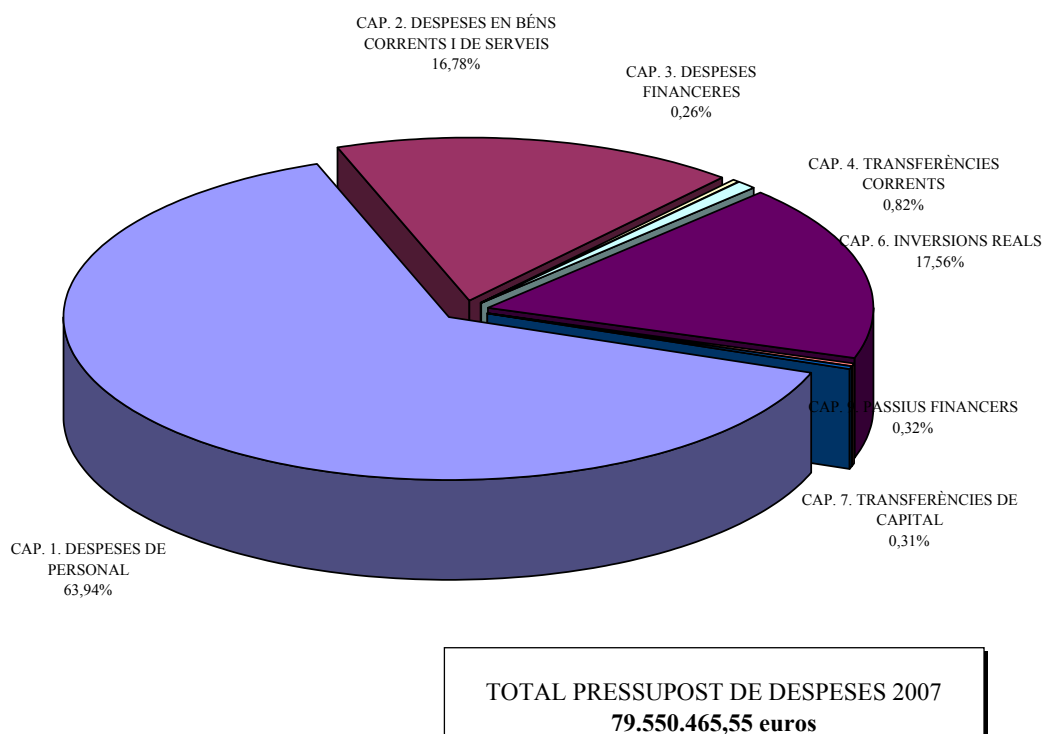
DESPESES 2007	(euros)	Percentatge
CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL	50.868.146,12	63,94%
CAP. 2. DESPESES EN BENS CORRENTS I DE SERVEIS	13.349.671,05	16,78%
CAP. 3. DESPESES FINANCERES	209.100,00	0,26%
CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	650.387,28	0,82%
CAP. 6. INVERSIONS REALS	13.965.584,48	17,56%
CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	250.000,00	0,31%
CAP. 9. PASSIUS FINANCERS	257.576,62	0,32%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	79.550.465,55	100,00%

GRÀFICS DE DISTRIBUCIÓ PERCENTUAL DEL PRESSUPOST 2007

RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2007



RESUM DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2007

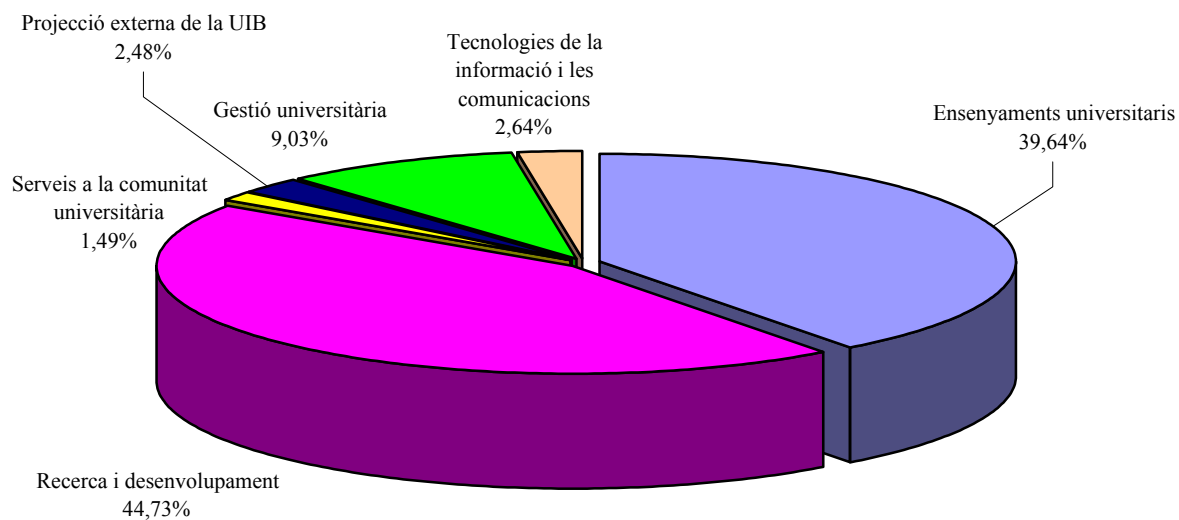


Programes del Pressupost 2007

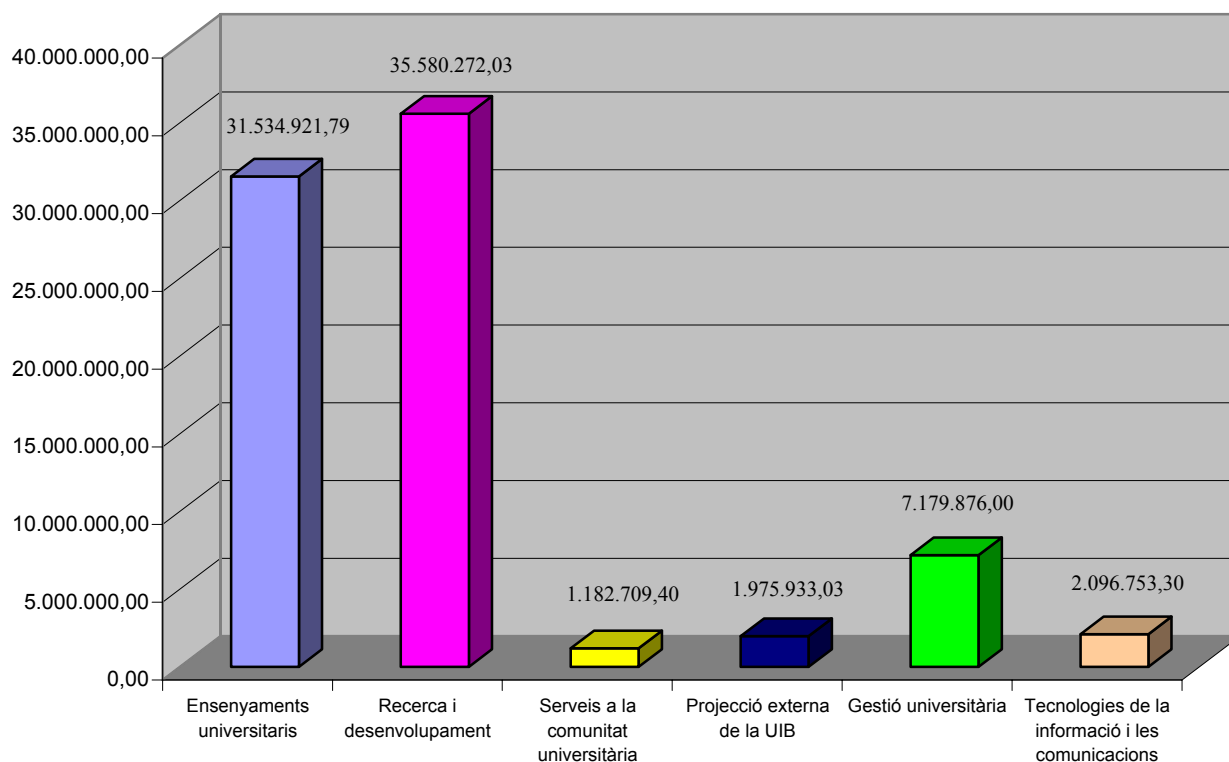
<i>PROGRAMES 2007</i>	Euros	Percentatge
Ensenyaments universitaris	31.534.921,79	39,64%
Recerca i desenvolupament	35.580.272,03	44,73%
Serveis a la comunitat universitària	1.182.709,40	1,49%
Projecció externa de la UIB	1.975.933,03	2,48%
Gestió universitària	7.179.876,00	9,03%
Tecnologies de la informació i les comunicacions	2.096.753,30	2,64%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	79.550.465,55	100,00%

GRÀFICS DE DISTRIBUCIÓ DELS PROGRAMES DEL PRESSUPOST 2007

RESUM DELS PROGRAMES PER AL PRESSUPOST DE 2007



RESUM DELS PROGRAMES PER AL PRESSUPOST DE 2007



CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER PROGRAMES:

DESCRIPTORS GENERALS

PROGRAMA 1: ENSENYAMENTS UNIVERSITARIS

Objectius:

1. Mantenir i millorar la qualitat de l'oferta educativa existent.
2. Continuar amb la implantació dels nous programes oficials de postgrau.
3. Assegurar el procés de convergència europea amb les màximes garanties.

Línies d'actuació:

1. Adaptació del document de plantilla a la LOU.
2. Esperonament d'activitats pràctiques docents.
3. Fomentar els cursos de postgrau.
4. Consolidació del Centre de Postgrau.
5. Consolidació de l'Oficina de Convergència i Harmonització Europea.

Indicadors:

Previsions per a 2007	
— Ràtio alumnes/PDI (1)	14,4
— Dèficit docent en crèdits (2)	307
— Percentatge d'alumnes que es matriculen en primera opció	96
— Nombre de cursos de postgrau	29
— Nombre d'alumnes matriculats en estudis oficials de postgrau	255
— Nombre d'alumnes matriculats de les proves de majors de 25 anys	820
— Nombre de títols oficials de màsters i/o doctorat	18

(1) Entenem per PDI el personal docent i investigador equivalent a temps complet. Vegeu la definició de l'indicador a la taula «Tretze indicadors institucionals de la Universitat de les Illes Balears», a la Memòria del present pressupost.

(2) Balanç entre la capacitat docent i la càrrega docent, segons el document de plantilla del PDI.

PROGRAMA 2: RECERCA I DESENVOLUPAMENT

Objectius:

1. Millorar els recursos globals, humans i materials, destinats a activitats de recerca i desenvolupament.
2. Dinamitzar les accions de recerca i transferència tecnològica del personal acadèmic.
3. Consolidar el nombre de doctorats de qualitat.

Línies d'actuació:

1. Augmentar els recursos humans dedicats a recerca, tant d'investigadors com de personal tècnic de suport.
2. Facilitar i promoure el contacte dels investigadors de la nostra universitat amb d'altres centres de recerca.
3. Cofinançament en infraestructura científica als grups d'investigació.
4. Millorar els fons bibliogràfics canalitzats més específicament a la recerca.
5. Convocatòria d'ajuts a projectes de recerca propis de la UIB.

Indicadors:

Previsions per a 2007	
— Nre. de projectes concedits	84
— Volum de recursos generats per article 83 (milions d'euros)	2,2
— Doctorats de qualitat	14
— Nre. de beques predoctorals en actiu	88

PROGRAMA 3: SERVEIS A LA COMUNITAT UNIVERSITÀRIA

Objectius:

1. Impulsar els serveis que aporten qualitat a la comunitat universitària.
2. Millorar la preparació del personal de la Universitat i el seu nivell de coneixements lingüístics.
3. Definir metodologies per a la gestió de la qualitat en totes les àrees de la Universitat.
4. Augmentar la sensibilització envers la problemàtica ambiental i millorar les condicions de treball sobre bases sòlides de prevenció de riscos.
5. Reordenar els espais rural i urbà del campus.
6. Incrementar el nombre d'estudiants i de professorat en la política de mobilitat.

Línies d'actuació:

1. Desenvolupament del Pla de formació integral de la UIB, per al PAS i PDI, corresponent al bienni 2007-2008.
2. Implantació progressiva del Pla nacional d'avaluació de la qualitat.
3. Consolidació del Servei propi de Prevenció.
4. Crear nous sistemes de comunicació interna.
5. Eliminació de barreres arquitectòniques.
6. Dotació d'una borsa de suport a la mobilitat de l'alumnat.

Indicadors:

	Previsions per a 2007
— Nre. d'hores de formació del personal de la UIB	577
— Nre. d'alumnes registrats en competicions esportives	990
— Nombre d'alumnes de mobilitat	450
— Nre. de departaments i estudis que apliquen el Programa d'avaluació de la qualitat	5
— Nre. de llibres publicats pel Servei de Publicacions	40
— Nre. d'alumnes col·laboradors	210
— Nre. de peticions a la intranet (milions)	15

PROGRAMA 4: PROJECCIÓ EXTERNA DE LA UIB

Objectius:

1. Impulsar i millorar les relacions de la UIB amb el seu entorn.
2. Millorar la imatge externa de la UIB d'acord amb els seus plantejaments bàsics de qualitat docent i d'investigació.
3. Afavorir i impulsar la cultura de la solidaritat.
4. Apostar fermament per la internacionalització de la UIB en tots els vessants.
5. Refermar la UIB com a impulsora i defensora de la llengua catalana, pròpia de la comunitat autònoma de les Illes Balears.
6. Promoure i projectar la idea de cultura universitària.

Línies d'actuació:

1. Aprofundir les campanyes informatives sobre la UIB.
2. Consolidar i promoure les relacions amb altres institucions, estatals i internacionals, a partir de convenis, beques i cursos.
3. Promoure activitats consagrades a conèixer i fer servir la llengua catalana.
4. Perllongar la col·laboració amb les ONG a partir de projectes concrets, rigorosos i temporalment realitzables.
5. Promoure la fidelització d'antics alumnes.
6. Estimular la complicitat amb la UIB dels responsables polítics de les Illes.

Indicadors:

Previsions per a 2007	
— Nre. de projectes finançats per la partida del 0,7	20
— Nre. de cursos d'estiu	28
— Nre. de persones matriculades de cursos de reciclatge	2.500
— Nre. de peticions al web de la UIB (milions)	100

PROGRAMA 5: GESTIÓ UNIVERSITÀRIA

Objectius:

1. Gestió eficient del patrimoni i dels recursos de la UIB, que permeti desenvolupar la tasca docent i d'investigació.
2. Definir metodologies de qualitat orientades a la satisfacció de l'usuari, en la màxima accepció.
3. Gestió racional del patrimoni natural del campus.

Línies d'actuació:

1. Desplegament del Pla estratègic de la UIB.
2. Desplegament del Pla estratègic de Gerència.
3. Control dels concessionaris.
4. Pla d'avaluació de la qualitat.
5. Desplegament dels incentius i la cultura del cost-oportunitat.

Indicadors:

	Previsions per a 2007
— Dies de tramitació de pagaments	33
— Nre. d'expedients de contractació	70
— Nre. de metres quadrats construïts	129.910
— Nre. de sol·licituds d'intervenció de manteniment	4.700

PROGRAMA 6: TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ I LES COMUNICACIONS

Objectius:

1. Innovació i gestió dels processos per tal d'aconseguir una millor productivitat, competitivitat i innovació.
2. Educació en l'era digital, incorporant les TIC en el procés educatiu.
3. Serveis públics digitals, per tal de millorar els serveis prestats per la UIB.
4. Impuls a la xarxa de darrera generació, amb més amplada de banda, accessibilitat i seguretat.
5. Suport a les tasques de R+D+I.

Línies d'actuació:

1. Millorar la infraestructura de les TIC.
2. Reforçar l'oferta de continguts i serveis que afavoreixin la demanda.
3. Millorar la plataforma i les aplicacions per tal que permetin un millor i més bon accés.
4. Incorporació de processos d'administració electrònica.
5. Incrementar el nombre d'usuaris de software lliure.

Indicadors:

Previsions per a 2007	
- Nre. d'aules de videoconferència	23
- Nre. d'assignatures en Campus Extens	510
- Nre. d'ordinadors	2850
- Amplada de banda / usuari	100 Mbps
- Nre. de punts de connexió	9900
- Nre. de punts d'accés sense fils	44
- Nre. d'incidències en seguretat	1250
- Capacitat de procés	84 Gflops
- Amplada de banda d'accés a RedIRIS/Internet	622 Mbps
- Espai en disc	44 TB
- Nombre de servidors físics	19

*ACORD NORMATIU del dia 19 de desembre de 2006
pel qual s'aprova el Projecte de Pressupost, la
programació plurianual i la relació de llocs de treball
del personal funcionari de la Universitat de les Illes
Balears per a l'any 2007.*

Conegudes les partides previstes als Pressuposts de la comunitat autònoma de les Illes Balears pel que fa a la Universitat, el Gerent de la UIB ha elaborat un avantprojecte de pressupost que, un cop aprovat pel Consell de Direcció, el Rector sotmet a l'aprovació del Consell de Govern, per a la seva posterior remissió al Consell Social.

Preàmbul

El Projecte de Pressupost de la Universitat de les Illes Balears per a l'any 2007 suposa la consolidació de les grans xifres de finançament per part de l'entitat tutelar amb un increment d'1,8 milions d'euros en la transferència nominativa. Cal remarcar, per la seva importància, l'increment de les despeses de personal, tant per l'increment vegetatiu com per a noves places i promocions. Aquests grans trets són els arguments que fonamenten aquesta consolidació del finançament de la CAIB.

Aquests esmentats ingressos, units a un lleuger increment dels ingressos propis de la UIB, atès el manteniment en el nombre d'estudiants, permeten dibuixar un pressupost de despeses caracteritzat per un creixement de la inversió i dels projectes iniciats els darrers anys, alhora que permeten començar-ne de nous. La presentació del pressupost per programes és una aspecte formal iniciat al pressupost de l'any 1998 i que ja es troba consolidat en aquest projecte per a 2007.

Per tot això, es pren l'acord següent:

1. S'aprova el pressupost de la UIB per a l'any 2007, amb un estat de despeses en el qual s'autoritzen i consignen els crèdits necessaris per atendre el compliment d'obligacions per un import de 79.550.465,55 euros i en el qual l'estat d'ingressos recull els drets que es pensa liquidar durant l'exercici per un import de 79.550.465,55 euros.

2. El detall del pressupost quant a classificació econòmica i per programes s'adjunta com a annex I.

3. La distribució del capítol II del pressupost de despeses per a 2007 entre els diferents centres de despesa, així com el responsable de cada centre de despesa i el programa al qual pertany, serà la que s'adjunta com a annex II.

4. S'aprova la programació plurianual d'inversions que s'adjunta com a annex III.

5. La modificació de la relació de llocs de treball del personal d'administració i serveis funcionari és la que s'adjunta com a annex IV.

6. S'adjunta, com a annex V, la llista de tarifes i preus públics que cobrarà la Universitat per la prestació dels seus serveis durant l'exercici de 2007.

7. Juntament amb el detall econòmic d'aquest pressupost s'aproven, també, les normes d'execució pressupostària que regiran l'execució pressupostària de la Universitat de les Illes Balears durant l'exercici econòmic de 2007, que s'adjunten com a annex VI.

8. Tots els majors ingressos que s'obtinguin dins l'exercici de 2007 seran, per resolució del Rector, incorporats al pressupost, per subvenir a les obligacions específiques corresponents en el cas d'ingressos finalistes o per subvenir a obligacions determinades pel Consell de Direcció d'acord amb la normativa aplicable.

9. Es podran tramitar fins al 31 de març de 2007 obligacions concretes durant l'exercici de 2006; a partir d'aquesta data, la tramitació d'aquestes despeses s'haurà d'informar a la Comissió Econòmica del Consell de Govern. El mateix procediment serà també preceptiu per a obligacions concretes en exercicis anteriors.

10. A efectes d'inventari de béns, i amb la finalitat de reduir el registre patrimonial i agilitar-ne la gestió, es fixa com a import mínim perquè un element sigui inventariable la quantitat de 500 euros. Es permet, en qualsevol cas, inventariar elements d'import inferior si el responsable del centre de despesa ho considera oportú.

11. El Consell de Direcció queda autoritzat per prendre les mesures oportunes per desenvolupar aquest acord.

Ho faig publicar perquè se'n prengui coneixement i tingui els efectes que corresponguin.

Palma, 19 de desembre de 2006

El Rector,

Avel·lí Blasco

ANNEX I

Pressupost d'ingressos 2007

	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
CAP. 3. PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS				
	Art. 31. Preus públics		7.972.092,74	
310	Drets de matrícula ensenyament oficial	7.322.699,74		
	01. Primer i segon cicle	5.848.605,74		
	02. Tercer cicle	130.000,00		
	03. Centres adscrits	226.263,00		
	04. Beques	699.153,00		
	99. Família nombrosa	418.678,00		
311	Drets de matrícula altres cursos	204.345,00		
	01. Matrícula cursos ICE	60.101,00		
	02. SAC	30.051,00		
	04. Altres cursos	30.051,00		
	05. Reciclatge català	84.142,00		
312	Altres preus públics	445.048,00		
	01. Proves d'accés majors de 25 anys	24.040,00		
	02. Proves d'accés COU LOGSE	159.268,00		
	03. CAP	60.101,00		
	04. Obertura d'expedient	57.096,00		
	05. Certificats	57.096,00		
	06. Expedició de títols	87.447,00		
	Art. 32. Prestació de serveis		827.224,00	
323	Prestació de serveis	120.202,00		
324	Publicitat	6.010,00		
326	Contractes i convenis art. 83 LOU	701.012,00		
	Art. 33. Venda de béns		96.161,00	
330	Venda de publicacions pròpies	72.121,00		
339	Venda de sobres de matrícula	24.040,00		
	TOTAL CAPÍTOL 3			8.895.477,74

CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 45. De la comunitat autònoma		52.666.655,39	
450	Transferència nominativa	52.048.795,00		
451	Transferència investigadors programa I3	303.333,00		
452	Altres transferències	314.527,39		
	Art. 46. De corporacions locals		72.121,45	
460	Ajuntaments	6.010,12		
462	Consells insulars	66.111,33		
	Art. 47. D'empreses privades		60.101,21	
470	Empreses privades	60.101,21		
	Art. 48. D'institucions sense finalitat de lucre i famílies		360.657,79	
480	D'institucions sense finalitat de lucre	60.101,21		
481	De la FUE	300.556,58		
	Art. 49. De l'exterior		90.151,82	
492	Transferències UE	90.151,82		
	00. UE. Beques alumnes	90.151,82		
	TOTAL CAPÍTOL 4			53.249.687,66

	CAP. 5. INGRESSOS PATRIMONIALS			
	Art. 52. Interessos de dipòsits		200.303,73	
520	Interessos de comptes bancaris	200.303,73		
	00. De comptes corrents	200.303,73		
	Art. 55. Productes de concessions		120.202,42	
550	De concessions administratives	120.202,42		
	TOTAL CAPÍTOL 5			320.506,15

	CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
	Art. 70. De l'Administració de l'Estat		700.000,00	
700	MEC Accions diverses	100.000,00		
701	MEC Fons de recerca	600.000,00		
	Art. 75. De la comunitat autònoma		4.164.794,00	
750	Conselleria d'Educació i Cultura	3.894.794,00		
	00. Inversió nominativa	3.472.592,79		
	01. Reciclatge de català	362.100,00		
	03. Consell Social	60.101,21		
752	Altres transferències CAIB	270.000,00		
	Art. 79. De l'exterior		650.000,00	
795	D'altres transferències UE	650.000,00		
	01. Projectes	400.000,00		
	02. Transferències a socis	250.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 7			5.514.794,00

	CAP. 8. ACTIUS FINANCERS			
	Art. 87. Romanents de tresoreria		11.570.000,00	
870	Romanents genèrics	2.800.000,00		
871	Romanents específics	6.770.000,00		
872	Romanents especials	2.000.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 8			11.570.000,00

TOTAL INGRESSOS	79.550.465,55
------------------------	----------------------

Pressupost de despeses 2007

Programa 1. Ensenyaments universitaris (422D)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL				
	Art. 10. Alts càrrecs			150.289,83	
100	Retribucions bàsiques		150.289,83		
	00. Retribucions bàsiques	102.289,83			
	01. Altres remuneracions	48.000,00			
	Art. 12. Funcionaris			18.200.156,18	
120	Retribucions bàsiques		8.187.412,81		
	00. Sous grup A	5.105.777,92			
	01. Sous grup B	290.898,25			
	02. Sous grup C	798.380,19			
	03. Sous grup D	774.952,16			
	04. Sous grup E	0,00			
	05. Triennis	1.217.404,29			
121	Retribucions complementàries		10.012.743,37		
	00. Complement destinació	3.637.851,24			
	01. Complement específic	4.983.931,50			
	02. Indemnització residència	422.934,36			
	03. C. per. fons ad. CPT/CP	968.026,27			
	Art. 13. Laborals			3.394.937,71	
130	Laborals fixos		918.896,85		
	00. Retribucions bàsiques	754.145,33			
	01. Complementàries dels laborals fixos	164.751,52			
131	Laborals eventuais		2.476.040,86		
	00. Laborals eventuais (PAS)	319.416,07			
	01. Laborals eventuais (PDI)	2.156.624,79			
	Art. 14. Docents contractats			356.587,68	
143	Docents contractats		356.587,68		
	Art. 15. Incentius de rendiment			989.011,10	
150	Productivitat		939.819,47		
	01. Productivitat compensada PAS	939.819,47			
151	Gratificacions		49.191,63		
	00. Gratificacions PAS	49.191,63			
	Art. 16. Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'empresa			2.444.912,47	
160	Quotes socials		2.444.912,47		
	00. Seguretat Social	2.444.912,47			
	TOTAL CAPÍTOL 1				25.535.894,97

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			47.000,00	
202	Edificis i altres construccions		18.000,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utilatge		21.000,00		
205	Mobiliari i estris		2.000,00		
206	Equipament per a processament de la informació		6.000,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			180.000,00	
210	Infraestructura i béns naturals		25.000,00		
212	Edificis i altres construccions		28.000,00		
213	Maquinària, instal·lacions i utilatge		37.000,00		
214	Elements de transport		24.000,00		
215	Mobiliari i estris		24.000,00		
216	Equipament per a processos de la informació		42.000,00		

	Art. 22. Material, subministraments i altres			2.650.000,00	
220	Material d'oficina		1.245.000,00		
	00. Ordinari no inventariable	145.000,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	450.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	120.000,00			
	03. Material inventariable	360.000,00			
	05. Fotocòpies	170.000,00			
221	Subministraments		320.000,00		
	00. Energia elèctrica	55.000,00			
	01. Aigua	25.000,00			
	03. Combustibles	25.000,00			
	05. Material esportiu	25.000,00			
	06. Material de laboratori	145.000,00			
	10. Altres subministraments	45.000,00			
222	Comunicacions		62.000,00		
	01. Postals	28.000,00			
	02. Telegràfiques	8.000,00			
	04. Informàtiques	26.000,00			
223	Transports		45.000,00		
224	Primes d'assegurances		27.000,00		
226	Despeses diverses		580.000,00		
	00. Cànon	20.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	45.000,00			
	02. Publicitat i propaganda	50.000,00			
	06. Reunions i conferències	315.000,00			
	07. Publicacions	90.000,00			
	08. Impresos matrícula i horaris	30.000,00			
	10. Altres	30.000,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		371.000,00		
	00. Neteja i condícia	85.000,00			
	01. Seguretat	25.000,00			
	03. Postals	35.000,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	198.000,00			
	07. Altres	28.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			389.943,24	
230	Dietes		140.000,00		
231	Locomoció		180.000,00		
233	Altres indemnitzacions		69.943,24		
	TOTAL CAPÍTOL 2				3.266.943,24

	CAP. 3. DESPESES FINANCERES				
	Art. 31. Préstecs en moneda nacional			200.000,00	
310	Interessos		200.000,00		
	Art. 34. De depòsits i fiances			9.100,00	
341	Interessos de fiances		9.100,00		
	TOTAL CAPÍTOL 3				209.100,00

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al				
	funcionament operatiu dels serveis			2.092.406,96	
622	Equipament i construccions		2.092.406,96		
	00. Inversions en equipament i construccions	664.452,02			
	18. Edificis antics	300.000,00			
	24. Equipament ed. Jovellanos	277.954,94			
	99. Romanents específics	850.000,00			
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			173.000,00	
646	Projectes d'inversió immaterial				
	10. Pla lingüístic		60.000,00		
	11. Pla d'orientació i transició a la Universitat (POTU)		53.000,00		
	15. Pla d'acció tutorial		60.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 6				2.265.406,96

	CAP. 9. PASSIUS FINANCERS				
	Art. 91. Amortització de préstecs			257.576,62	
913	Amortització de préstecs		257.576,62		
	TOTAL CAPÍTOL 9				257.576,62
	Total despeses programa 1. Ensenyaments universitaris				31.534.921,79

Programa 2. Recerca i desenvolupament (541A)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL				
	Art. 10. Alts càrrecs			150.289,83	
100	Retribucions bàsiques		150.289,83		
	00. Retribucions bàsiques	102.289,83			
	01. Altres remuneracions	48.000,00			
	Art. 12. Funcionaris			15.858.134,28	
120	Retribucions bàsiques		8.187.412,81		
	00. Sous grup A	5.105.777,92			
	01. Sous grup B	290.898,25			
	02. Sous grup C	798.380,19			
	03. Sous grup D	774.952,16			
	04. Sous grup E	0,00			
	05. Triennis	1.217.404,29			
121	Retribucions complementàries		7.670.721,47		
	00. Complement destinació	3.637.851,24			
	01. Complement específic	2.641.909,60			
	02. Indemnització residència	422.934,36			
	03. C. per. fons ad. CPT/CP	968.026,27			
	Art. 13. Laborals			3.394.937,71	
130	Laborals fixos		918.896,85		
	00. Retribucions bàsiques	754.145,33			
	01. Complementàries dels laborals fixos	164.751,52			
131	Laborals eventuais		2.476.040,86		
	00. Laborals eventuais (PAS)	319.416,07			
	01. Laborals eventuais (PDI)	2.156.624,79			
	Art. 14. Docents contractats			356.587,68	
143	Docents contractats		356.587,68		
	Art. 15. Incentius de rendiment			2.902.611,80	
150	Productivitat		2.853.420,17		
	00. Recerca docents	1.913.600,70			
	01. Productivitat compensada PAS	939.819,47			
151	Gratificacions		49.191,63		
	00. Gratificacions PAS	49.191,63			
	Art. 16. Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'empresa			2.444.912,47	
160	Quotes socials		2.444.912,47		
	00. Seguretat Social	2.444.912,47			
	TOTAL CAPÍTOL 1				25.107.473,77

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			6.010,00	
203	Maquinària, instal·lacions i utilitatge		6.010,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			44.066,00	
213	Maquinària, instal·lacions i utilitatge		7.000,00		
215	Mobiliari i estris		6.010,00		
216	Equipament per a processament de la informació		31.056,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			661.004,00	
220	Material d'oficina		228.785,00		
	00. Ordinari no inventariable	26.040,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	5.005,00			
	02. Material informàtic no inventariable	15.025,00			
	03. Material inventariable	170.695,00			
	05. Fotocòpies	12.020,00			
221	Subministraments		282.466,00		
	03. Combustibles	18.030,00			
	06. Material de laboratori	240.390,00			
	10. Altres subministraments	24.046,00			
222	Comunicacions		2.803,00		
	01. Postals	1.803,00			
	02. Telegràfiques	1.000,00			
223	Transports		12.020,00		
224	Primes d'assegurances		300,00		

226	Despeses diverses		95.620,00		
	00. Cànon	1.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	10.000,00			
	02. Publicitat i propaganda	6.005,00			
	06. Reunions i conferències	64.590,00			
	07. Publicacions	13.025,00			
	10. Altres	1.000,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		39.010,00		
	03. Postals	6.010,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	32.000,00			
	07. Altres	1.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			200.174,00	
230	Dietes		94.174,00		
231	Locomoció		84.000,00		
233	Altres indemnitzacions		22.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				911.254,00

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 48. A famílies i institucions			150.000,00	
488	Ajuts professors convidats		150.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 4				150.000,00

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis			4.205.914,86	
622	Inversió en equipament		2.250.000,00		
	26. Edifici d'Instituts Universitaris (ref. FEDER-UNBB05-35-022)	250.000,00			
	98. Romanent específic en equipament i infraestructura FEDER	2.000.000,00			
623	Inversió en infraestructura científica		555.708,47		
	00. Infraestructura científica	385.708,47			
	99. Romanents específics	170.000,00			
626	Fons bibliogràfics		1.400.206,39		
	01. Revistes	1.350.206,39			
	99. Romanents específics	50.000,00			
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			4.955.629,40	
644	Contractes i convenis art. 83 LOU		760.809,60		
	00. Contractes i convenis art. 83 LOU	560.809,60			
	99. Romanents específics	200.000,00			
645	Investigació		4.194.819,80		
	00. Projectes de recerca. Personal	195.000,00			
	01. Projectes de recerca. Fungible	160.000,00			
	02. Projectes de recerca. Equipament i instal·lacions (inventariable UIB)	325.000,00			
	03. Projectes de recerca. Viatges i estades de PDI	120.000,00			
	04. Projectes de recerca. Fungible (inventariable UIB)	140.000,00			
	05. Projectes de recerca. Altres	70.000,00			
	10. Ajuts a la recerca (UIB)	54.718,59			
	15. Altres ajuts a la recerca (overheads) (UIB)	45.000,00			
	16. Overheads a investigadors (UIB)	45.000,00			
	20. Romanents específics	2.980.000,00			
	30. Contractes de suport als projectes d'investigació (UIB)	60.101,21			
	TOTAL CAPÍTOL 6				9.161.544,26

	CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
	Art. 79. A l'exterior			250.000,00	
790	Transf. per a socis (coordinació UIB)		250.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 7				250.000,00

	Total despeses programa 2. Recerca i desenvolupament				35.580.272,03
--	---	--	--	--	----------------------

Programa 3. Serveis a la comunitat universitària (331A)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL				
162	Despeses socials personal UIB		224.777,38		
	00. Formació i reciclatge. PAS i PDI	27.422,70			
	05. FONS SOCIAL UIB	197.354,68			
	TOTAL CAPÍTOL 1				224.777,38

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			7.000,00	
200	Terrenys i béns naturals		2.000,00		
202	Edificis i altres construccions		3.500,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utilitatge		1.500,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			12.000,00	
213	Maquinària, instal·lacions i utilitatge		3.000,00		
215	Mobiliari i estris		3.000,00		
216	Equipament per a processament de la informació		6.000,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			560.202,00	
220	Material d'oficina		207.717,00		
	00. Ordinari no inventariable	17.717,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	12.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	32.000,00			
	03. Material inventariable	121.000,00			
	05. Fotocòpies	25.000,00			
221	Subministraments		21.200,00		
	03. Combustibles	600,00			
	05. Material esportiu	600,00			
	06. Material de laboratori	15.000,00			
	10. Altres subministraments	5.000,00			
222	Comunicacions		19.030,00		
	01. Postals	1.000,00			
	04. Informàtiques	18.030,00			
223	Transports		8.000,00		
224	Primes d'assegurances		310,00		
226	Despeses diverses		233.953,00		
	00. Cànon	3.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	12.020,00			
	02. Publicitat i propaganda	7.813,00			
	03. Jurídics, contenciosos	1.000,00			
	06. Reunions i conferències	56.462,00			
	07. Publicacions	150.254,00			
	10. Altres	3.404,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		69.992,00		
	00. Neteja i condícia	12.000,00			
	03. Postals	8.020,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	43.972,00			
	07. Altres	6.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			41.310,00	
230	Dietes		20.000,00		
231	Locomoció		14.000,00		
233	Altres indemnitzacions		7.310,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				620.512,00

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 48. A famílies i institucions			90.131,57	
483	Associacions d'alumnes		6.000,00		
486	Ajuts alumnes discapacitats		6.000,00		
487	Alumnes col·laboradors generals		78.131,57		
	TOTAL CAPÍTOL 4				90.131,57

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis				
				247.288,45	
626	Fons bibliogràfics		217.288,45		
	09. Documentació	129.207,48			
	10. Altres	48.080,97			
	99. Romanents específics	40.000,00			
	64. Inversions de caràcter immaterial				
646	Projectes d'inversió immaterial		30.000,00		
	12. Projecte mediambiental	30.000,00			
	TOTAL CAPÍTOL 6				247.288,45

Total despeses programa 3. Serveis a la comunitat universitària	1.182.709,40
--	---------------------

Programa 4. Projectió externa de la UIB (325A)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			3.000,00	
202	Edificis i altres construccions		500,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utilatge		2.500,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			2.000,00	
212	Edificis i altres construccions		500,00		
213	Maquinària, instal·lacions i utilatge		500,00		
215	Mobiliari i estris		500,00		
216	Equipament per a processament de la informació		500,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			445.459,00	
220	Material d'oficina		97.000,00		
	00. Ordinari no inventariable	16.000,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	18.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	21.000,00			
	03. Material inventariable	21.000,00			
	05. Fotocòpies	21.000,00			
221	Subministraments		30.856,00		
	03. Combustibles	1.000,00			
	04. Vestuari	1.200,00			
	05. Material esportiu	2.656,00			
	06. Material de laboratori	6.000,00			
	10. Altres subministraments	20.000,00			
222	Comunicacions		7.000,00		
	01. Postals	4.000,00			
	02. Telegràfiques	2.000,00			
	03. Tèlex i telefax	1.000,00			
223	Transports		3.000,00		
224	Primes d'assegurances		2.603,00		
226	Despeses diverses		251.000,00		
	00. Cànon	1.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	33.000,00			
	02. Publicitat i propaganda	78.000,00			
	06. Reunions i conferències	105.000,00			
	07. Publicacions	33.000,00			
	10. Altres	1.000,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		54.000,00		
	03. Postals	3.000,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	50.000,00			
	07. Altres	1.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			114.002,00	
230	Dietes		35.002,00		
231	Locomoció		65.000,00		
233	Altres indemnitzacions		14.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				564.461,00

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS			
	Art. 48. A famílies i institucions			208.308,69
482	Beques externes per a l'alumnat		156.263,15	
489	Altres institucions		52.045,54	
	00. Altres institucions	27.045,54		
	01. AQUIB	25.000,00		
	Art. 49. A l'exterior			67.805,33
495	Aportació Tercer Món		49.774,97	
499	Altres institucions		18.030,36	
	00. Altres institucions	18.030,36		
	TOTAL CAPÍTOL 4			276.114,02

	CAP. 6. INVERSIONS REALS			
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			1.135.358,01
640	Reciclatge de català		579.413,60	
	00. Reciclatge català	379.413,60		
	98. Reciclatge català. Altres	50.000,00		
	99. Romanents específics	150.000,00		
642	Cursos		495.843,20	
	00. Cursos ICE	48.080,80		
	10. CAP	48.080,80		
	11. SAC	24.040,80		
	12. UOM	21.600,00		
	30. Altres cursos	24.040,80		
	99. Romanents específics	330.000,00		
643	Consell Social		60.101,21	
	TOTAL CAPÍTOL 6			1.135.358,01

Total despeses programa 4. Projectió externa de la UIB	1.975.933,03
---	---------------------

Programa 5. Gestió universitària (641C)

	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS			
	Art. 20. Arrendaments		45.000,00	
202	Edificis i altres construccions	10.000,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utilatge	35.000,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació		1.136.044,00	
210	Infraestructura i béns naturals	104.040,00		
212	Edificis i altres construccions	364.140,00		
213	Maquinària, instal·lacions i utilatge	133.763,00		
214	Elements de transport	19.020,00		
215	Mobiliari i estris	60.081,00		
216	Equipament per a processament de la informació	455.000,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres		5.900.754,00	
220	Material d'oficina	875.616,00		
	00. Ordinari no inventariable	200.000,00		
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	205.000,00		
	02. Material informàtic no inventariable	63.110,00		
	03. Material inventariable	369.506,00		
	05. Fotocòpies	38.000,00		
221	Subministraments	1.324.588,00		
	00. Energia elèctrica	1.019.447,00		
	01. Aigua	165.000,00		
	02. Gas	10.000,00		
	03. Combustibles	32.000,00		
	04. Vestuari	70.111,00		
	06. Material de laboratori	8.000,00		
	10. Altres subministraments	20.030,00		
222	Comunicacions	844.772,00		
	00. Telefòniques	800.211,00		
	01. Postals	40.061,00		
	02. Telegràfiques	2.000,00		
	04. Informàtiques	2.500,00		
223	Transports	35.035,00		
224	Primes d'assegurances	110.000,00		
226	Despeses diverses	434.242,00		
	00. Cànon	15.000,00		
	01. Atencions protocol·làries i representatives	65.000,00		
	02. Publicitat i propaganda	35.000,00		

	03. Jurídics, contenciosos	54.000,00		
	06. Reunions i conferències	100.000,00		
	07. Publicacions	38.050,00		
	08. Impresos matrícula i horaris	125.192,00		
	10. Altres	2.000,00		
227	Treballs realitzats per altres empreses		2.276.501,00	
	00. Neteja i condícia	1.200.843,00		
	01. Seguretat	360.516,00		
	02. Valoracions i peritatges	2.000,00		
	03. Postals	38.035,00		
	05. Processos electorals	60.035,00		
	06. Estudis i treballs tècnics	595.062,00		
	07. Altres	20.010,00		
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			98.078,00
230	Dietes		35.000,00	
231	Locomoció		47.063,00	
233	Altres indemnitzacions		16.015,00	
	TOTAL CAPÍTOL 2			7.179.876,00

Total despeses programa 5. Gestió universitària	7.179.876,00
--	---------------------

Programa 6. Tecnologies de la informació i les comunicacions (635A)

	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS			
	Art. 20. Arrendaments		234.985,81	
206	Equipament per a processament de la informació	234.985,81		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació		21.100,00	
213	Maquinària, instal·lacions i utilatge	3.000,00		
215	Mobiliari i estris	3.000,00		
216	Equipament per a processament de la informació	15.100,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres		402.144,00	
220	Material d'oficina	299.740,00		
	00. Ordinari no inventariable	27.740,00		
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	12.000,00		
	02. Material informàtic no inventariable	55.000,00		
	03. Material inventariable	180.000,00		
	05. Fotocòpies	25.000,00		
221	Subministraments	43.000,00		
	06. Material de laboratori	25.000,00		
	10. Altres subministraments	18.000,00		
222	Comunicacions	6.000,00		
	01. Postals	1.000,00		
	04. Informàtiques	5.000,00		
223	Transports	4.000,00		
224	Primes d'assegurances	3.000,00		
226	Despeses diverses	27.404,00		
	01. Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00		
	02. Publicitat i propaganda	3.000,00		
	06. Reunions i conferències	10.000,00		
	07. Publicacions	6.000,00		
	10. Altres	3.404,00		
227	Treballs realitzats per altres empreses	19.000,00		
	03. Postals	2.000,00		
	06. Estudis i treballs tècnics	15.000,00		
	07. Altres	2.000,00		
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei		148.395,00	
230	Dietes	58.230,00		
231	Locomoció	80.165,00		
233	Altres indemnitzacions	10.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2			806.624,81

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS			
	Art. 48. A famílies i institucions			134.141,69
487	Alumnes col·laboradors		134.141,69	
	01. Aules informàtiques	110.101,21		
	02. Centre de Tecnologies de la Informació	24.040,48		
	TOTAL CAPÍTOL 4			134.141,69

	CAP. 6. INVERSIONS REALS			
	Art. 62. Inversions noves associades al			
	funcionament operatiu dels serveis			1.155.986,80
622	Equipament i construccions		340.000,00	
	00. Inversions en equipament	140.000,00		
	21. Software lliure	50.000,00		
	23. Software	150.000,00		
623	Inversió en infraestructura		110.000,00	
	10. Cofinançament d'ordinadors portàtils	110.000,00		
	64. Inversions de caràcter immaterial			
647	Campus Extens		705.986,80	
	TOTAL CAPÍTOL 6			1.155.986,80

Total despeses programa 6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions	2.096.753,30
--	---------------------

Total despeses capítol 1. Despeses de personal	50.868.146,12
Total despeses capítol 2. Despeses en béns corrents i de serveis	13.349.671,05
Total despeses capítol 3. Despeses financeres	209.100,00
Total despeses capítol 4. Transferències corrents	650.387,28
Total despeses capítol 6. Inversions reals	13.965.584,48
Total despeses capítol 7. Transferències de capital	250.000,00
Total despeses capítol 9. Passius financers	257.576,62
TOTAL DESPESES PRESSUPOST 2007	79.550.465,55

Total despeses programa 1. Ensenyaments universitaris	31.534.921,79
Total despeses programa 2. Recerca i desenvolupament	35.580.272,03
Total despeses programa 3. Serveis a la comunitat universitària	1.182.709,40
Total despeses programa 4. Projecte extern de la UIB	1.975.933,03
Total despeses programa 5. Gestió universitària	7.179.876,00
Total despeses programa 6. Tecnologies de la informació i les comunicacions	2.096.753,30
TOTAL DESPESES PRESSUPOST 2007	79.550.465,55

ANNEX II

	Centre de despesa	Pres. 2007	Responsable de la despesa	Programa del pressupost
1	Romanents especials (exercici anterior)	1.976.000,00	-	-
2	Degana de la Facultat d'Educació	5.800,00	Degana	P1. Ensenyaments universitaris
3	Degana de la Facultat de Ciències	5.800,00	Degana	P1. Ensenyaments universitaris
4	Degana de la F. de Ciències Econòm. i Empr.	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
5	Degana de la Facultat Psicologia	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
6	Degana de la Facultat de Filosofia i Lletres	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
7	Degana de la Facultat de Dret	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
8	Incentius deganats	30.000,00	Vicerector de Planificació Econ.	P1. Ensenyaments universitaris
9	Degana i centres	187.000,00	Degans/Directors Escola	P1. Ensenyaments universitaris
10	Llibres serveis	20.000,00	Gerent	P1. Ensenyaments universitaris
11	Departaments	1.024.031,24	Director de Departament	P1. Ensenyaments universitaris
12	Direcció de l'Esc. Politècnica Superior	5.800,00	Director d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
13	Direcció de l'EU d'Estudis Empresarials	5.800,00	Directora d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
14	Direcció de l'Escola Universitària de Turisme	5.800,00	Director d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
15	Direcció de l'Escola Universitària d'Infermeria	5.800,00	Directora d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
16	Secretariat Tècnic d'Accés a la Universitat	275.000,00	Director del Secretariat Tècnic d'Accés	P1. Ensenyaments universitaris
17	Reversió 5% a departaments	60.102,00	Gerent	P1. Ensenyaments universitaris
18	Oficina de Convergència i Harmonització Europea	70.000,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica	P1. Ensenyaments universitaris
19	Assignatures en anglès	6.400,00	V. Relacions Exteriors i V. Ordenació Acadèmica	P1. Ensenyaments universitaris
20	Pràctiques	276.355,00	Vic. d'Invest. i Vic. d'Ord. Acadèmica	P1. Ensenyaments universitaris
21	Oficina de Gestió Acadèmica	3.005,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica	P1. Ensenyaments universitaris
22	Exàmens en seus universitàries	15.000,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica	P1. Ensenyaments universitaris
23	Pràctiques Magisteri	92.050,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica	P1. Ensenyaments universitaris
24	Doctorat i postgrau	50.000,00	Vicerectora de Postgrau	P1. Ensenyaments universitaris
25	IMEDEA	4.508,00	Director de l'IMEDEA	P2. Recerca i desenvolupament
26	IUNICS	4.508,00	Directora del IUNICS	P2. Recerca i desenvolupament
27	Servei de Sistemes d'Informació Geogràfica i T.	9.016,00	Director del SSIQT	P2. Recerca i desenvolupament
28	Serveis Científicotècnics	87.117,00	Director del SCT	P2. Recerca i desenvolupament
29	Instituts de recerca	10.000,00	Vicerector d'Investigació i Política Científica	P2. Recerca i desenvolupament
30	Ajuts a l'assistència a congressos i estades de treball	281.380,00	Vicerector d'Investigació i Política Científica	P2. Recerca i desenvolupament
31	Material científic i de laboratori	385.709,00	Vicerector d'Investigació i Política Científica	P2. Recerca i desenvolupament
32	Oficina de suport a la recerca	9.016,00	Vicerector d'Investigació i Política Científica	P2. Recerca i desenvolupament
33	Servei de Biblioteca i Documentació	14.000,00	Director del Servei de Biblioteca i Doc.	P3. Serveis a la com. universitària
34	Servei de Publicacions	150.254,00	Director del Servei de Publicacions	P3. Serveis a la com. universitària
35	Juntes de Personal / Comitè d'Empresa	3.005,00	Gerent	P3. Serveis a la com. universitària
36	Servei de Prevenció	93.100,00	Gerent	P3. Serveis a la com. universitària
37	Sindicatura de Greuges	6.011,00	Síndica de Greuges	P3. Serveis a la com. universitària
38	Oficina de Suport a les Persones amb Discapacitat	9.000,00	Vicerector d'Estudiants	P3. Serveis a la com. universitària
39	Oficina Planificació i Prospectiva	45.076,00	Vicerector de Planificació Econ.	P3. Serveis a la com. universitària
40	Pla estratègic	30.050,00	Vicerector de Planificació Econ.	P3. Serveis a la com. universitària
41	Formació PAS i PDI	25.000,00	Vicerector de Planificació Econ.	P3. Serveis a la com. universitària
42	Mobilitat d'alumnat	24.000,00	Vicerectora de Relacions Exteriors	P3. Serveis a la com. universitària
43	Consell d'Estudiants	27.040,00	Vicerector d'Estudiants	P3. Serveis a la com. universitària
44	Millora docent	15.020,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica	P3. Serveis a la com. universitària
45	Projecte medioambiental	24.092,00	Vicerector d'Infraestr. i Medi Ambient	P3. Serveis a la com. universitària
46	Servei Lingüístic	46.854,00	Vicerector d'Estudiants	P3. Serveis a la com. universitària
47	Servei d'Informació	8.010,00	Vicerector de Planificació Econ.	P3. Serveis a la com. universitària
48	Voluntariat	9.000,00	Vicerectora de Relacions Exteriors	P4. Projecte externa UIB
49	Observatori per a la Igualtat	9.000,00	Vicerectora de Relacions Exteriors	P4. Projecte externa UIB
50	Institut de Ciències de l'Educació	26.040,00	Director de l'ICE	P4. Projecte externa UIB
51	Relacions Institucionals	30.000,00	Rector	P4. Projecte externa UIB
52	Aportació Tercer Món	9.016,00	Vicerectora de Relacions Exteriors	P4. Projecte externa UIB
53	Convenis i relacions internacionals	135.000,00	Vicerectora de Relacions Exteriors	P4. Projecte externa UIB
54	Imatge institucional	57.097,00	Vicerector de Planificació Econ.	P4. Projecte externa UIB
55	Consell Social	44.060,00	President	P4. Projecte externa UIB
56	Romanents especials Consell Social	24.000,00	President	P4. Projecte externa UIB
57	Projecte cultural	63.111,00	Vicerectora de Projecte Cultural	P4. Projecte externa UIB
58	Esports	27.000,00	Vicerectora de Projecte Cultural	P4. Projecte externa UIB
59	SAC	57.137,00	Vicerectora de Projecte Cultural	P4. Projecte externa UIB
60	Publicitat i màrqueting	18.000,00	Vicerector de Planificació Econ.	P4. Projecte externa UIB
61	Edifici Anselm Turmeda	33.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
62	Edifici Sa Riera	18.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
63	Edifici Ramon Llull	23.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
64	Edificis Mateu Orfila, Guillem Colom i científicotècnic	50.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
65	Edifici Guillem Cifre de Colonya	35.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
66	Edifici Gaspar Melchor de Jovellanos	30.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
67	Edifici Seu de Menorca	20.000,00	Administrador de centre	P5. Gestió universitària
68	Edifici Seu d'Eivissa i Formentera	20.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
69	Son Lledó	29.450,00	Gerent	P5. Gestió universitària
70	Cas Jai	3.607,00	Gerent	P5. Gestió universitària
71	Gerència	9.016,00	Gerent	P5. Gestió universitària
72	Manteniment i despeses generals	5.712.620,00	Gerent	P5. Gestió universitària
73	Manteniment integral del campus	572.060,00	Gerent	P5. Gestió universitària
74	Fons de caució per plets	30.051,00	Gerent	P5. Gestió universitària
75	Rectorat	36.061,00	Rector	P5. Gestió universitària
76	Secretaria General	6.011,00	Secretari General	P5. Gestió universitària
77	Vicerectorat de Planificació Económicoadm.	5.200,00	Vicerector de Planificació Econ.	P5. Gestió universitària
78	Vicerectorat de Professorat	5.200,00	Vicerectora de Professorat	P5. Gestió universitària
79	Vicerectorat de Relacions Exteriors	5.200,00	Vicerectora de Relacions Exteriors	P5. Gestió universitària
80	Vicerectorat d'Estudiants	5.200,00	Vicerector d'Estudiants	P5. Gestió universitària
81	Vicerectorat d'Infraestructures i Medi Ambient	5.200,00	Vicerector d'Infraestr. i Medi Ambient	P5. Gestió universitària
82	Vicerectorat de Postgrau	5.200,00	Vicerectora de Postgrau	P5. Gestió universitària
83	Vicerectorat d'Investigació i Política Científica	5.200,00	Vicerector d'Investigació i Política Científica	P5. Gestió universitària
84	Vicerectorat d'Ordenació Acadèmica	5.200,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica	P5. Gestió universitària
85	Vicerectorat de Projecte Cultural	5.200,00	Vicerectora de Projecte Cultural	P5. Gestió universitària
86	Delegat TIC	5.200,00	Delegat TIC	P5. Gestió universitària
87	Renting PC	36.948,49	Gerent	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
88	Campus Extens	324.446,00	Rector	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
89	Renting servidor GS	198.037,32	Gerent	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
90	Centre de Tecnologies de la Informació	112.152,00	Director del CTI	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
91	Servei de Recursos Audiovisuais	24.041,00	Director del Servei de RA	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
92	Campus virtual compartit	11.000,00	Rector	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
	TOTAL	13.349.671,05		

Annex II (continuació 1)

Distribució del capítol 2 per departaments

Departament	Alumnes 40,00%	PDI 45,00%	EXPERIM. 5,00%	Sexennis 10,00%	COEF.	a Criteris	b FIX	c 50% esmorteïdor	Pressupost 2007
Biologia	3,18%	6,12%	10,68%	10,02%	5,56%	23.957,64	4.507,59	29.215,87	57.681,10
Infermeria i Fisioteràpia	6,43%	6,61%	12,82%	0,00%	6,19%	26.656,65	4.507,59	29.791,86	60.956,10
Biologia Fonamental i C.S.	2,09%	3,46%	10,68%	7,85%	3,71%	15.994,36	4.507,59	20.857,03	41.358,98
Ciències de la Terra	2,31%	3,53%	4,27%	3,01%	3,03%	13.040,22	4.507,59	17.877,03	35.424,84
Ciències Històriques i T.A.	3,83%	4,97%	2,35%	6,18%	4,50%	19.396,81	4.507,59	25.897,55	49.801,95
Ciències Mat. i Informàtica	12,27%	12,17%	8,55%	7,51%	11,57%	49.837,42	4.507,59	55.485,33	109.830,34
Dret Privat	4,37%	4,31%	2,56%	5,84%	4,40%	18.965,74	4.507,59	23.252,75	46.726,07
Dret Públic	6,43%	4,54%	2,35%	3,67%	5,10%	21.971,20	4.507,59	26.275,74	52.754,54
Economia de l'Empresa	9,57%	6,44%	2,78%	0,50%	6,92%	29.795,45	4.507,59	35.242,04	69.545,08
Economia Aplicada	9,01%	6,62%	2,78%	1,84%	6,91%	29.757,27	4.507,59	34.901,44	69.166,30
Filologia. Cat. i Ling. Gral.	3,03%	3,36%	2,56%	5,34%	3,39%	14.607,59	4.507,59	20.324,55	39.439,73
Filologia. Esp. i Moderna	5,17%	6,61%	2,56%	4,34%	5,61%	24.151,16	4.507,59	28.349,27	57.008,02
Filosofia i Treball Social	3,83%	3,80%	2,35%	3,17%	3,68%	15.840,22	4.507,59	20.527,99	40.875,80
Física	4,86%	7,78%	7,05%	16,03%	7,40%	31.882,66	4.507,59	35.989,57	72.379,82
Pedagogia i Didàctiques Espec.	7,40%	4,14%	4,27%	3,01%	5,34%	22.999,76	4.507,59	26.096,37	53.603,72
Pedagogia Aplicada i Psicologia de l'Ed.	7,65%	5,94%	4,27%	2,00%	6,15%	26.481,51	4.507,59	27.482,63	58.471,72
Psicologia	7,06%	5,22%	6,41%	5,68%	6,06%	26.113,27	4.507,59	28.548,90	59.169,76
Química	1,50%	4,38%	10,68%	14,02%	4,51%	19.430,08	4.507,59	25.899,69	49.837,36
TOTALS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	430.879	81.136,62	512.015,62	1.024.031,24

Notes explicatives:

Els percentatges d'alumnes matriculats han estat calculats sobre les dades de la matrícula per al curs 2006-2007 a 23 de novembre de 2006. Els càlculs s'han realitzat segons el nombre d'alumnes-crèdit de cada departament.

El nombre de personal docent i investigador ha estat calculat sobre les dades de plantilla de novembre de 2006. Els càlculs s'han realitzat considerant com a (1) els professors a temps complet i la resta el percentatge equivalent segons la seva càrrega docent.

L' experimentalitat ha estat calculada de forma inversa a l'ordre de taxes, i ajustant l'experimentalitat dels departaments als estudis que imparteixen.

Els sexennis d'investigació han estat calculats sobre la base de les dades de novembre de 2006.

Annex II (continuació 2)

Distribució del pressupost de facultats i escoles

Facultat / Escola	Alumnes 60%	Experimentalitat 10%	Nre. estudis 30%	COEF.	a Criteris	b Fix	c 50% esmorteïdor	Pressupost 2007
Facultat de Ciències	8,81%	17,63%	12,82%	10,89%	9.096,95	1.000,00	10.822,33	20.919,28
Facultat de Ciències Econòmiques	9,63%	5,01%	5,13%	7,82%	6.527,01	1.000,00	6.277,74	13.804,75
Facultat de Dret	8,37%	4,43%	5,13%	7,00%	5.847,71	1.000,00	7.923,52	14.771,24
Facultat d'Educació	17,98%	7,71%	23,08%	18,48%	15.433,14	1.000,00	14.073,09	30.506,23
Facultat de Filosofia i Lletres	13,21%	5,09%	20,51%	14,59%	12.180,73	1.000,00	13.242,34	26.423,08
Facultat de Psicologia	4,33%	11,56%	2,56%	4,53%	3.779,03	1.000,00	4.362,62	9.141,65
Escola Univ. d'Infermeria	6,81%	23,13%	5,13%	7,94%	6.628,14	1.000,00	7.614,74	15.242,87
Escola Politècnica Superior	12,90%	15,42%	17,95%	14,67%	12.247,34	1.000,00	14.459,86	27.707,20
Escola de Turisme	6,85%	5,01%	2,56%	5,38%	4.493,96	1.000,00	5.786,21	11.280,17
Escola Univ. d'Estudis Empresarials	11,10%	5,01%	5,13%	8,70%	7.265,98	1.000,00	8.937,56	17.203,53
TOTALS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	83.500,00	10.000,00	93.500,00	187.000,00

ANNEX III. PROGRAMACIÓ PLURIANUAL D'INVERSIONS

Programa	Partida pressupostària	Concepte	2007	2008	2009	2010	TOTAL
635A	206. Equips per a processament de la inform.	Servidor OPEN VMS i TRU64 UNIX	198.037,32	198.037,32	198.037,32	132.024,88	726.136,84
TOTAL DESPESES PLURIANUALS			198.037,32	198.037,32	198.037,32	132.024,88	726.136,84

Annex IV. Modificació de la relació de llocs de treball del personal funcionari

Es doten les places següents:

Lloc	Denominació/servei	F	Grup	Nivell
92	Responsable d'àrea. Rectorat	CG	B/C	21
2051	Cap de negociat. Servei d'Alumnes	CG	C/D	18
5106	Cap de negociat. Servei de Recursos Humans	CG	C/D	16
2016	Lloc base. Rectorat	CG	C/D	14
2046	Lloc base. Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura	CG	C/D	14
5099	Responsable d'àrea. Servei de Recursos Humans	CG	B/C	21
5096	Responsable d'àrea. Edifici Gaspar Melchor de Jovellanos	CG	B/C	21
5097	Lloc base. Edifici Sa Riera	CG	C/D	14
5098	Lloc base. Servei de Publicacions i Intercanvi Científic	CG	C/D	14
5101	Cap de negociat. Servei d'Intervenció	CG	C/D	18
237	Diplomat universitari. Servei de Comunicació i Relacions Institucionals	CE	A/B	22
1027	Ajudant d'auxiliar de biblioteca. Servei de Biblioteca i Documentació	CE	C/D	14
4018	Ajudant d'auxiliar de biblioteca. Servei de Biblioteca i Documentació	CE	C/D	14
4020	Auxiliar de serveis. Seu universitària de Menorca	CE	D	14
4021	Auxiliar de serveis. Seu universitària d'Eivissa	CE	D	14
441	Auxiliar de serveis. Aula d'autoaprenentatge. Edifici Guillem Cifre de C.	CE	D	14
31	Auxiliar de serveis. Gerència	CE	D	14
5084	Tècnic mitjà en tecnologies de la informació i comunicacions	CE	B/C	22
5036	Tècnic especialista en tecnologies de la informació i comunicacions	CE	B/C	21
5085	Tècnic especialista. Rectorat (OSR)	CE	B/C	21
5086	Diplomat universitari. Rectorat (Reciclatge)	CE	A/B	22
5087	Tècnic especialista. Rectorat (Oficina de Cooperació)	CE	B/C	21
5088	Tècnic especialista. Campus Extens: servei d'educació a distància	CE	B/C	21
5089	Ajudant de biblioteca. Servei de Biblioteca i Documentació	CE	A/B	22
5090	Auxiliar de serveis. Edifici Anselm Turmeda	CE	D	14
5091	Auxiliar de serveis. Edifici Anselm Turmeda	CE	D	14
5092	Auxiliar de serveis. Edifici Anselm Turmeda	CE	D	14
5093	Auxiliar de serveis. Edifici Gaspar Melchor de Jovellanos	CE	D	14
5094	Auxiliar d'oficial de laboratori. Ed. A. Turmeda (laboratori d'electrònica)	CE	D	14
5095	Auxiliar d'oficial d'oficis. Unitat Tècnica	CE	D	14

Es desdoten les places següents:

116	Conserge	L	IV.1	
5073	Auxiliar de biblioteca	CE	B/C	21

Annex V. Tarifes i preus públics

1) VIGÈNCIA DE LES TARIFES I ELS PREUS

A partir de l'inici del curs 2006-2007 s'apliquen els preus establerts als punts 2, 3 i 5 d'aquest annex.

La resta de tarifes s'aplicaran a partir del dia 1 de gener de 2007.

Es faculta el Consell de Direcció per interpretar els dubtes que puguin sorgir de l'aplicació d'aquestes tarifes, com també per fixar els preus dels serveis que puguin anar sorgint durant l'any 2007.

2) ENSENYAMENTS

Els preus públics per satisfer per la prestació del servei públic de l'educació superior a la Universitat de les Illes Balears, el curs 2006-2007, als ensenyaments conduents a l'obtenció de títols oficials, seran abonats d'acord amb les normes que s'estableixen al Decret 61/2006, d'1 de juliol (BOIB núm. 96, de 8 de juliol).

3) PREUS PÚBLICS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS ACADÈMICS

En aquest apartat es detallen els altres preus públics per avaluacions, proves, expedició de títols i drets de secretaria, d'acord amb el que estableix l'annex III del Decret 61/2006, d'1 de juliol (BOIB núm. 96, de 8 de juliol).

3.1. Avaluació i proves

- 3.1.1. Proves d'aptitud per a l'accés a la Universitat: 64,93 euros.
- 3.1.2. Exàmens de grau als diferents estudis i projectes de fi de carrera: 119,37 euros.
- 3.1.3. Proves de conjunt per a l'homologació de títols estrangers d'educació superior: 119,37 euros.
- 3.1.4. Examen per a tesi doctoral: 119,37 euros.
- 3.1.5. Certificat d'aptitud pedagògica:
 - curs complet: 553,74 euros.
 - una matèria pendent de l'any acadèmic 2005-2006: 104,40 euros.

3.2. Títols i secretaria

- 3.2.1. Expedició de títols acadèmics:
 - 3.2.1.1. De doctor: 186,95 euros.
 - 3.2.1.2. De llicenciat, arquitecte o enginyer: 125,52 euros.
 - 3.2.1.3. De diplomata, arquitecte tècnic o enginyer tècnic: 61,29 euros.
 - 3.2.1.4. Expedició i impressió de duplicats de títols universitaris oficials o de postgrau: 28,79 euros.

3.2.2. Secretaria:

3.2.2.1. Obertura d'expedient acadèmic per al començament d'estudis en un centre, certificats acadèmics i trasllats d'expedient acadèmic: 22,76 euros.

3.2.2.2. Confrontació de documents: 8,92 euros.

3.2.2.3. Expedició de targetes d'identitat: 4,89 euros.

3.2.2.4. Carpeta de documentació de matrícula: 7,5 euros.

3.2.3. Homologació amb el títol espanyol de doctor: 128,17 euros.

3.2.4. Obertura d'expedient per a la tramitació de la convalidació dels títols estrangers: 90 euros.

3.2.5. Reconeixement d'assignatures d'estudis universitaris per correspondència de cicles formatius de grau superior de formació professional: 12 euros per assignatura.

3.3. Altres

3.3.1. Tutela acadèmica d'estudiants de doctorat que no hagin fet cap màster prèviament: 90 euros el primer any i 30 euros els anys següents.

4) SERVEI LINGÜÍSTIC

4.1. Tarifes de correcció i traducció

Llengua	Català	Espanyol	Anglès	Francès	Alemanys	Italià
Correcció	0,012 euros/paraula	0,012 euros/paraula	8,44 euros/pàgina	8,44 euros/pàgina	8,44 euros/pàgina	8,44 euros/pàgina
Traducció	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula

Finançament:

- Gratuïts: documents d'un full i institucionals (administratius).
- 100% per al proponent: documents d'institucions externes (incrementar-hi un 20% si la UIB reté).
- 60% per al proponent: documents d'institucions vinculades a la UIB (IMEDEA, FUEIB, FuGUIB).
- 50% per al proponent: documents no institucionals de departaments i d'altres serveis, llevat d'aquells de volum superior a 4.500 paraules, que aniran a càrrec del proponent.
- En qualsevol cas els preus no inclouen l'IVA.

4.2. Tarifes de matrícula de cursos d'idiomes moderns i de llengües orientals

Matrícula de cursos d'idiomes moderns	Francès Anglès Alemany Italià	185 euros (UIB) / 245 euros (externs)
Matrícula de cursos de llengües orientals	Xinès Japonès	30 hores: 110 euros (UIB) / 130 euros (externs) 40 hores: 125 euros (UIB) / 150 euros (externs)
	Sànskrit	12 hores: 50 euros (UIB) / 60 euros (externs)

5) TARIFES DE L'EDIFICI SA RIERA

5.1. Institut de Ciències de l'Educació: formació permanent del professorat

CURSOS I SEMINARIS Curs 2006-2007	Preu en euros
Curs de formació lingüística i didàctica. Etapa 0-3 anys	30
Curs de formació lingüística i administrativa	30
Curs de llengua catalana: Posa't al dia	Gratuït
Cursos de llengua oral: Parla!	20
Descobreix els secrets de la teva illa	40
Viatja a una altra Menorca	Gratuït
Guillem de Torroella i <i>La faula</i>	10
Curs monogràfic. Itineraris a través de la nostra història: Jaume I i Ramon Llull	30
Curs monogràfic. El viatge fantàstic: l'Alguer	Gratuït

5.2. Institut de Ciències de l'Educació: reciclatge de català

Els preus per prestació de serveis són determinats per la Conselleria d'Educació i Cultura (BOIB núm. 96, de 8 de juliol de 2006).

ASSIGNATURES	OFICIAL	LLIURE (Només examen)	LLIURE (Examen i sessions de

			suport)
Suport al mòdul 4, de Coneixements bàsics de llengua (només matrícula oficial)	120 €		
Llengua I	120 €	30 €	55 €
Llengua II	120 €	30 €	55 €
Cada mòdul de Coneixement del medi social i cultural (Geografia/Història/Literatura)	40 €	25 €	35 €
Metodologia general de l'ensenyament de la llengua catalana	40 €	25 €	35 €
Seminari de llenguatge específic i Seminari de tractament de llengües en el currículum	60 €	25 €	35 €
Llengua III (sense docència oficial, només accessible mitjançant les proves lliures)		30 €	40 €
Didàctica II (sense docència oficial, només accessible mitjançant les proves lliures)		25 €	35 €

5.3. Institut de Ciències de l'Educació: altres cursos

Activitats per al primer quadrimestre de l'any acadèmic 2006-2007

CURSOS I SEMINARIS	Preu en euros *
Curs de massatge infantil al cicle 0-3	89
Curs de mapes conceptuals	89
Les fonts com a recurs per a l'ensenyament de les ciències socials	180
Elaboració de material per a la intervenció logopèdica i cognitiva en la persona que pateix una lesió cerebral	150*
Curs de tècniques de treball en equip	150
Seminari avançat d'aprenentatge significatiu	137
Educació postural i salut en l'edat escolar	121
II Jornada d'Ensenyament de les Matemàtiques a Secundària	Gratuït
Seminari d'habilitació de tutors de pràctiques del cap	Gratuït

* Preus especials per als associats a CLIB i AELFA de Mallorca, Menorca i Eivissa.

5.4. Institut de Ciències de l'Educació: títols propis de postgrau

TÍTOLS PROPIS DE POSTGRAU	Preu en euros *
Especialista Universitari en Audició i Llenguatge	1.300 x 2 anys *
Expert Universitari en Direcció de Centres Educatius	450

* Possibilitat de pagament fraccionat. És el preu de matrícula ordinària. La matrícula subvencionada és de 310 euros per any acadèmic.

5.5. Servei d'Activitats Culturals

Activitats per al primer quadrimestre de l'any acadèmic 2006-2007

Cursos i seminaris	Col·lectiu	Preu en euros
Cinc problemes ambientals i cinc respostes jurídiques	Intern * Extern	62 93
Com podem conèixer el nostre cos a través dels sentits	Intern * Extern	74 111
Curs pràctic de disseny de xarxes Ethernet	Intern * Extern	74 111
El triangle de l'amor	Intern * Extern	68 103
Il·lusions visuals, uns miratges que no enganyen	Intern * Extern	62 93
L'herència filosòfica del segle XX	Intern * Extern	62 93
La Unió Europea i el seu paper en les relacions internacionals	Intern * Extern	72 108
Models lingüístics en rondallística	Intern * Extern	62 93
Taller de robòtica	Intern * Extern	74 111
Recorreguts Musicals: Els gèneres musicals, una aproximació als seus orígens	Intern * Extern	62 93
Commemoració del Primer Congrés Internacional de la Llengua Catalana de 1906		Gratuït

La Universitat europea des del seu naixement fins al segle XXI		Gratuït
Òpera oberta. Cinquena edició	Intern*	72

* Estudiants, comunitat universitària.

Activitats per al segon quadrimestre de l'any acadèmic 2006-2007

Cursos i seminaris	Col·lectiu	Preu en euros
Com es contenen els contes. Pràctica i teoria de la narració oral	Intern* Extern (FPP)	63 92
El Dret bancari i la protecció de l'usuari bancari	Intern* Extern (FPP)	63 92
Els valors superiors de la Constitució i els drets fonamentals al segle XXI	Intern* Extern (FPP)	72 108
Immigració i integració social	Intern* Extern (FPP)	63 92
Inclusió social i lluita contra l'exclusió	Intern* Extern (FPP)	72 108
Societat i cultura en la república de Weimar (Alemanya 1918 - 1933). L'avantsala del III Reich	Intern* Extern (FPP)	63 92
Taller d'iniciació a la narrativa cinematogràfica	Intern* Extern (FPP)	74 111
Taller d'iniciació al disseny i fabricació de circuits impresos	Intern* Extern (FPP)	74 111
Cinemacampus		Gratuïta
Recorreguts Musicals: L'estètica musical del romanticisme	Intern* Extern (FPP)	63 92

* Estudiants, comunitat universitària.

5.6. Institut de Ciències de l'Educació - Servei d'Activitats Culturals

5.6.1. Cursos i seminaris. Menorca

Cursos i seminaris	Col·lectiu	Preu en euros
---------------------------	-------------------	----------------------

Curs de mapes conceptuals	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99
Educació postural i salut en l'edat escolar	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99
Introducció a l'oceanografia física: De la regulació del clima a les rissagues	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99
Activitat d'animació a la lectura	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99
Polítiques d'igualtat com a estratègies per conviure	Intern*	33
	Extern (FP)	60
	General	50

* Estudiants, comunitat universitària

5.6.2. Cursos i seminaris. Eivissa i Formentera

Cursos i seminaris	Col·lectiu	Preu en euros
Una mirada crítica a la televisió: com podem ajudar els alumnes a veure la televisió	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99
Dona i salut. Prevenció dels principals problemes de salut de la dona en les esferes ginecològica i sexual: noves perspectives	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99
Curs d'il·luminació medieval	Intern*	90
	Extern (FP)	165
	General	135
Activitat d'animació a la lectura	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99
Polítiques d'igualtat com a estratègies per conviure	Intern*	33
	Extern (FP)	60
	General	50
Taller de creació i gestió de PIME turístiques	Intern*	66
	Extern (FP)	121
	General	99

* Estudiants, comunitat universitària

5.7. Extensió universitària: Universitat Oberta per a Majors (UOM)

Curs	Preu en euros
Primer curs	80
Segon, tercer i quart curs	
Matrícula + 1 taller	92
Matrícula + 2 tallers	104
Matrícula + 3 tallers	116

6) LLOGUER D'AULES I INSTAL·LACIONS

6.1. Espais que es poden utilitzar

Edifici	Aules	Altres espais
Ramon Llull	1, 2, 3, 4, 5, 6, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 18, 20, 21, 22	Aula de Graus Sala de juntes
Mateu Orfila i Rotger	1, 2, 3, 4, 5, 8, 10, 11, 12, 13, 14	Sala de juntes 2 aules informàtiques
Guillem Colom Casasnovas	17, 18, 19, 20, 21	
Anselm Turmeda	1, 2, 3, 4A, 4B, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11	Sala d'actes Sala de reunions 4 aules informàtiques
Aulari	A015, A016, A017, A023	2 aules informàtiques
Guillem Cifre de Colonya	A01, A02, A03, A04, A05, A06, A07, A11, A12, A13, A14, A15, A16, B01, B02, B03, B04, B11, B12, B13, C01, C02, C03, C04	Sala d'actes Aula de Graus 3 aules de videoconferència 2 aules informàtiques
Gaspar Melchor de Jovellanos	AB01, AB02, AB03, AB04, AB05, AB06, AB07, AB08, AB09, AB11, AB12, AB13, AB14, AB22, AB23, AB24, AB25, AB26, AB27, AA01, AA02, AA03, AA04, AA05, AA06, AA11, AA12, AA13, AA21, AA22, AA23, AA24, AA25, AA26, AA27	Sala d'actes 6 aules informàtiques 2 aules de videoconferència
Beatriu de Pinós	1, 2, 3, 4 i 6	2 aules informàtiques
Sa Riera	0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8	Sala d'actes Sala de juntes 1 aula informàtica

Seu de la UIB a Menorca	A0, A1, AP	Sala de reunions 1 aula informàtica 3 aules de videoconferència
Seu de la UIB a Eivissa i Formentera	A5, A6	Sala d'actes 2 seminaris 4 aules de videoconferència 1 aula informàtica
Cas Jai		Sala d'actes Sala de juntes Sala d'exposicions
Son Lledó		Sala d'actes Sala de juntes de Gerència
Aules informàtiques (diferents edificis del campus)	AIAT48, AIAT9, AIAT7, AIAT13, AIGCA, AIGCB, AIMO15, AIMOPB, AISRPB, AIAUP8, AIAUP9, AIBP7, AIBP8, AIJO01, AIJO02, AIJO03, AIJO04, AIJO05, AIJO06	

6.2. Criteris de pagament

Les reserves d'espais que procedeixin d'algun òrgan de la UIB són gratuïtes, com també l'equipament de l'espai, sempre que no s'hagi d'emprar material específic del qual no es disposi a la Universitat.

Les reserves d'espais que procedeixin d'organismes oficials o d'entitats privades amb un conveni específic amb la UIB per a la utilització d'espais de la Universitat, són gratuïtes, però s'han de cobrir les despeses que es generin d'hores extres de bidells, del servei de neteja i del sistema de videoconferència, si escau.

Les reserves d'espais que procedeixin d'organismes oficials o d'entitats privades sense conveni específic amb la UIB han de cobrir totes les despeses, que seran: el lloguer de l'espai, les hores extres de bidells, el servei de neteja i el sistema de videoconferència, si escau.

En qualsevol cas, els preus no inclouen l'IVA.

6.3. Preus de les aules

GRUP 1. Aules amb capacitat per a menys de 75 persones

HORARI	Preu en euros
Jornada (de 7 a 9 hores)	178,25
Mitja jornada (de 4 a 6 hores)	111,41
Per hores (fins a 3 hores)	22,28/hora

GRUP 2. Aules amb capacitat per a més de 75 i menys de 100 persones

HORARI	Preu en euros
Jornada (de 7 a 9 hores)	242,49
Mitja jornada (de 4 a 6 hores)	151,57
Per hores (fins a 3 hores)	30,24/hora

GRUP 3. Aules amb capacitat per a més de 100 persones

HORARI	Preu en euros
Jornada (de 7 a 9 hores)	356,62
Mitja jornada (de 4 a 6 hores)	222,88
Per hores (fins a 3 hores)	44,56/hora

PREUS D'ALTRES ESPAIS

EDIFICI	ESPAI	CAPACITAT	HORARI DE RESERVA	Preu en euros
Cas Jai	Sala d'actes	120 persones	Jornada (7-9 h)	513,53
			Mitja jornada (4-6 h)	320,95
			Per hores (1-3 h)	64,18/h
	Sala de juntes	40 persones	Jornada (7-9 h)	171,17
			Mitja jornada (4-6 h)	106,97
			Per hores (1-3 h)	21,40/h
	Sala d'exposicions	15 persones	Jornada (7-9 h)	64,18
			Mitja jornada (4-6 h)	40,11
			Per hores (1-3 h)	8,02/h
Son Lledó	Sala d'actes	319 persones	Jornada (7-9 h)	1.365,14
			Mitja jornada (4-6 h)	853,21
			Per hores (1-3 h)	170,65/h
	Sala de juntes de Gerència	12 persones	Jornada (7-9 h)	51,34
			Mitja jornada (4-6 h)	32,09
			Per hores (1-3 h)	6,42/h
Ramon Llull	Aula de Graus	72 persones	Jornada (7-9 h)	308,11
			Mitja jornada (4-6 h)	192,57
			Per hores (1-3 h)	38,51/h
	Sala de juntes	50 persones	Jornada (7-9 h)	213,96
			Mitja jornada (4-6 h)	133,73
			Per hores (1-3 h)	26,74/h
Mateu Orfila i Rotger	Sala de juntes	69 persones	Jornada (7-9 h)	295,27
			Mitja jornada (4-6 h)	184,55
			Per hores (1-3 h)	36,91/h
Anselm Turmeda	Sala d'actes	197 persones	Jornada (7-9 h)	843,04
			Mitja jornada (4-6 h)	526,90
			Per hores (1-3 h)	105,38/h
	Sala de reunions	25 persones	Jornada (7-9 h)	106,97
			Mitja jornada (4-6 h)	66,86
			Per hores (1-3 h)	13,37/h
Sa Riera	Sala d'actes	99 persones	Jornada (7-9 h)	423,66
			Mitja jornada (4-6 h)	264,79
			Per hores (1-3 h)	52,96/h
	Sala de juntes	30 persones	Jornada (7-9 h)	128,37
			Mitja jornada (4-6 h)	80,23
			Per hores (1-3 h)	16,04/h
Guillem Cifre de Colonya	Sala d'actes	260 persones	Jornada (7-9 h)	1.112,65
			Mitja jornada (4-6 h)	695,40
			Per hores (1-3 h)	139,08/h
	Aula de Graus	70 persones	Jornada (7-9 h)	299,56
			Mitja jornada (4-6 h)	187,21

			Per hores (1-3 h)	37,44/h
Gaspar Melchor de Jovellanos	Sala d'actes	232 persones	Jornada (7-9 h)	992,83
			Mitja jornada (4-6 h)	620,52
			Per hores (1-3 h)	124,10/h
Seu universitària de Menorca	Sala de reunions	8 persones	Jornada (7-9 h)	34,23
			Mitja jornada (4-6 h)	21,39
			Per hores (1-3 h)	4,27/h

EDIFICI	ESPAI	CAPACITAT	HORARI DE RESERVA	Preu en euros
Seu universitària d'Eivissa i Formentera	Sala d'actes	80 persones	Jornada (7-9 h)	342,35
			Mitja jornada (4-6 h)	213,97
			Per hores (1-3 h)	42,79/h
	Seminari 1	20 persones	Jornada (7-9 h)	85,57
			Mitja jornada (4-6 h)	53,49
			Per hores (1-3 h)	10,70/h
	Seminari 3	18 persones	Jornada (7-9 h)	77,02
			Mitja jornada (4-6 h)	48,13
			Per hores (1-3 h)	9,63/h

Altres espais que es poden llogar són: el propileu i els halls dels edificis i les aules específiques (aules de música, plàstica, etc.), sempre que el Consell de Direcció hi doni el vistiplau, i els preus resten per convenir en el moment de la reserva.

AULES INFORMÀTIQUES

Tipus d'aula	Preu en euros
Aules amb un màxim de 15 ordinadors (capacitat per a 30 persones)	85,57/h
Aules amb un màxim de 30 ordinadors (capacitat per a 60 persones)	128,38/h
Aules amb un màxim de 50 ordinadors (capacitat per a 100 persones)	178,30/h

PREUS DEL SISTEMA DE VIDEOCONFERÈNCIA

Lloguer de l'equip tècnic per cada seu	
Hores	Preu en euros
1	106,99
2	208,62
3	304,91
4	385,15
5	454,69

6	513,53
7	561,68
8	599,12
9	625,87
10	641,92

Els preus inclouen la posada en marxa dels equips. No inclouen el cost de la connexió telefònica, la realització ni el suport tècnic. Aquests preus es fixaran en el moment de fer la reserva.

Els preus dels espais no especificats en aquest document i que oportunament es consideri que es poden llogar els fixarà, en el moment en què es faci la reserva, el Consell de Direcció.

7) ALTRES SERVEIS

7.1. Servei de Recursos Audiovisuals

7.1.1. Tarifes

A) PRESTACIÓ DE SERVEIS	Preu UIB en euros	Preu externs en euros
EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA EDUCATIU (JORNADA)	141,27	282,55
EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA EDUCATIU (PER HORA)	24,9	45,64
EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA PROFESSIONAL (JORNADA)	235,83	471,64
EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA PROFESSIONAL (PER HORA)	47,81	95,63
EDICIÓ ÀUDIO DIGITAL (locutori + suport digital) (JORNADA)	202,13	404,27
EDICIÓ ÀUDIO DIGITAL (locutori + suport digital) (PER HORA)	33,694	67,37
CÀMERA HDV + EQUIP ENG (JORNADA)	252	504
CÀMERA HDV + EQUIP ENG (1/2 JORNADA)	168	336
CÀMERA DVCAM + EQUIP ENG (JORNADA)	141,27	282,55
CÀMERA DVCAM + EQUIP ENG (1/2 JORNADA)	83,68	167,36
GLIDECAM (ESTABILITZADOR GOLD SYSTEM + EQUIP OPERADOR) (JORNADA)	224,96	449,91
REPORTATGE FOTOGRÀFIC (PER HORA)	26,25	52,5
B) COMANDES	Preu UIB en euros	Preu externs en euros
CÒPIA DE VHS A DVD (copiat i fungible. Fins 180')	9,24	18,48
CÒPIA DE VHS A VHS (copiat i fungible. Fins 180')	9,24	18,48
CÒPIA MULTINORMA A VHS (copiat i fungible. Fins 180')	10,86	21,73
COPIAT BROADCAST sense fungible (de 0'a 5')	10,86	21,73
COPIAT BROADCAST sense fungible (de 5'a 30')	16,30	32,60
COPIAT BROADCAST sense fungible (de 30'a 60')	21,73	43,47
COPIAT BROADCAST sense fungible (de 60'a 120')	32,60	65,20
DUPLICACIÓ DVD-DVD (4,7 GB) copiat i fungible. UNITAT	9,24	18,48
DUPLICACIÓ CD-CD copiat i fungible. UNITAT	8,14	16,30

Duplicació: les 10 primeres còpies = preu per unitat. Les següents, fins a 50 còpies = 2,6 euros. Més de 50 còpies, cal demanar pressupost.		
CÒPIA D'ÀUDIO DE CASSET-CASSET copiat i fungible. Fins a 90'	8,14	16,30
CÒPIA D'ÀUDIO DE/A DAT/CASSET copiat i fungible. Fins a 124'	10,86	21,73
CÒPIA D'ÀUDIO DE CD A CASSET copiat i fungible. Fins a 90'	8,14	16,30
ESCÀNER D'OPACS (UNITAT)	1,30	2,60
ESCÀNER DE DIAPOSITIVES 35 mm (UNITAT)	1,30	2,60
DIGITALITZACIÓ VÍDEO/ÀUDIO. Primera hora	21,73	43,47
Hora extra	10,86	21,73
IMATGES D'ARXIU BETACAM SP (PER MINUT; màx. 6 p)	262,99	525,98
IMATGES D'ARXIU U-MATIC HB (PER MINUT; màx. 6 p)	116,28	232,56
C) LLOGUER	Preu UIB en euros	Preu externs en euros
LLOGUER DE MEGAFONIA PORTÀTIL (PER DIA)		46,73
LLOGUER DE VIDEOPROJECTOR (PER DIA)		233,65
LLOGUER DE CÀMERA DIGITAL DE FOTOS (PER DIA)		58,684
LLOGUER DE DAT PORTÀTIL (per dia)		34,77
D) MATERIAL FUNGIBLE	Preu UIB en euros	Preu externs en euros
CINTA BETACAM SP 5 MINUTS	13,63	13,63
CINTA BETACAM SP 30 MINUTS	16,57	16,57
CINTA BETACAM SP 60 MINUTS	30,33	30,33
CINTA BETACAM SP 90 MINUTS	43,11	43,11
CINTA BETACAM DIGITAL 40 MINUTS	32,80	32,80
CINTA BETACAM DIGITAL 64 MINUTS	46,18	46,18
CINTA BETACAM DIGITAL 94 MINUTS	72,15	72,15
CINTES Mini DV 60 MINUTS	7,34	7,34
CINTES DVCAM 184 MINUTS	43,04	43,04
CINTES HDV 63 MINUTS	23,15	23,15

Els preus no inclouen l'IVA.

7.2. Serveis Científicotècnics

7.2.1. Tarifes

<i>Secció de Laboratori d'Anàlisis i Tecnologies Químiques</i>	<i>Unitat</i>	Preu en euros
Ressonància magnètica nuclear 300 MHz	hora diürna	106,995
Ressonància magnètica nuclear 300 MHz	nit (8 h)	171,171
Ressonància magnètica nuclear 300 MHz	cap de setmana (48 h)	278,166

<i>Secció de Laboratori d'Anàlisis i Tecnologies Químiques</i>	Unitat	Preu en euros
Espectròmetre de masses d'alta resolució. Amb ionització per impacte electrònic (EI-HRMS)	hora	142,59
Espectròmetre de masses d'alta resolució. Amb ionització per electroesprai (ESI-HRMS)	hora	178,01
Espectròmetre de masses de baixa resolució (EM)	hora	112,92

Espectròmetre de masses de relació isotòpica (IRMS)	hora	142,59
Espectrofotòmetre infraroig amb transformada de Fourier (FT-IR)	hora	112,92
Espectrofotòmetre UV-visible	hora	71,34
Espectrofluorímetre	hora	92,70
Cromatògraf de gasos (CG)	hora	90,33
Injectador d'espai en cap (<i>headspace</i>)	hora	85,59
Injectador de purga i trampa (P&T)	hora	85,59
Desorció tèrmica (ATD)	hora	89,24
Cromatografia líquida d'alt rendiment (HPLC)	hora	101,04
Cromatògraf líquid-masses (LC-MS)	hora	112,92
Cromatògraf iònic (CI)	hora	101,04
Digestor de microones		71,34
Espectrofotòmetre d'emissió òptica de plasma acoblat inductivament (ICP-OES)	hora	107,00
Espectròmetre de massa de plasma acoblat inductivament (ICP-MS)	hora	142,59
Absorció atòmica amb cambra de grafit (GF AAS)	hora	107,00
Absorció atòmica amb sistema de generació d'hidrurs (HG AAS) o tècnica de vapor fred (CV AAS)	hora	112,92
Analitzador AOX	hora	107,00
Autoanalitzador FIA (N, P, amoni, etc.)	hora	85,59
Ús del laboratori de química: pH-metre, conductímetre, mufla, rotavapor, balances, etc.	hora	86,75

<i>Secció de Laboratori de Propietats Físiques i Metrologia</i>	Unitat	Preu en euros
Microscopi electrònic de transmissió de 200 kV (TEM)	hora	142,59
Microscopi electrònic de transmissió de 100 kV (TEM)	hora	107,05
Microscopi electrònic de rastreig (SEM)	hora	96,30
Microscopi de forces atòmiques (AFM)	hora	96,30
Microanàlisi RX-EDS amb el TEM o SEM	hora	107,40
Microscopi confocal	hora	96,30
Microscopi òptic	hora	74,89
Aprimador iònic	hora	85,59
<i>Sputtering</i>	procés	12,83
Evaporador	procés	21,40
Punt crític	procés	85,59
Preparació mostra TEM	mostra	235,36
Difractòmetre de raigs X	hora	107,00
Calorímetre diferencial de rastreig per a mostres sòlides (DSC)	hora	74,89

<i>Secció de Laboratori de Propietats Físiques i Metrologia</i>	Unitat	Preu en euros
Microcalorímetre diferencial de rastreig per a mostres líquides (DSC)	hora	96,30
Microcalorímetre de valoració isotèrmica (ITC)	hora	96,30
Termobalança	hora	74,89
Calibratge instrumental (dimensional)	instrument	68,93
Analitzador termomecànic	hora	74,89
Màquina universal d'assaigs mecànics	hora	85,59
Fresatge de placa de circuit imprès (sense placa i sense eines)	hora	107,00
Fabricació de placa multicapa (sense materials)	capa/procés	68,93
Metal·lització de placa de circuit imprès	procés	98,69
Muntatge de SMD (sense components)	hora	68,93

<i>Secció de Laboratori d'Anàlisi i Tecnologies Biològiques</i>	Unitat	Preu en euros
Analitzador de carboni orgànic total (TOC) per a mostres líquides i sòlides	hora	23,92
Analitzador de N (Kjeldahl)	hora	74,89
Extractor de greix	hora	74,89
Digestor	hora	42,12
Seqüenciador ADN	mostra	12,25
PCR	hora	35,73
PCR quantitativa	hora	35,73
Liofilitzador	dia	94,94
Autoclau	dia	94,94
Estabulari (manteniment de rata/ratolí)	animal/dia	1,19
Laboratori de cultius	hora	79,17

<i>Secció de Laboratori de Tecnologies Marines</i>	Unitat	Preu en euros
CTD	Dia	65,21
Manteniment d'embarcacions	embarcació	Consultar
Utilització d'embarcació i motor	dia	
Càrrega de bombones d'aire comprimit	hora	

<i>Preus generals</i>	Unitat	Preu en euros
Tècnic superior (I i II)	hora	68,93
Tècnic intermedi (III)	hora	53,59

7.2.2. Criteris de pagament

Les tècniques i/o mostres especials requereixen l'elaboració del pressupost corresponent.

En el cas de mostres similars i/o d'un nombre de mostres elevat, es realitzarà un descompte màxim d'un 40 per cent sobre els preus tarifats.

A l'efecte de facturació, la mínima unitat temporal serà de 30 minuts.

Tots els preus de la taula inclouen l'operador. En cas que sigui necessària una preparació/manipulació de mostres addicional, aquestes hores es facturaran independentment.

El cost no inclou els reactius necessaris. Tampoc no inclou l'IVA.

7.3. Campus Extens

7.3.1. Tarifes

CONCEPTE	Preu en euros
CD de material didàctic per als alumnes	5,25

7.4. Servei de Sistemes d'Informació Geogràfica i Teledetecció

7.4.1. Tarifes

CONCEPTE	Preu personal intern	Preu personal extern
Lloguer d'aula	Gratuït	50 €/hora
Utilització d'equipament		
1. Ordinador amb programari SIG	22 €/hora	35 €/hora
2. GPS	11 €/hora	20 €/hora
3. Taules digitalitzadores	6 €/hora	12 €/hora
4. Càmera digital	6 €/dia	12 €/dia
Personal		
Tècnic mitjà	37 €/hora	55 €/hora
Tècnic superior	55 €/hora	75 €/hora
Impressió		
Impressió plòter A0/A1. Color ple i paper fotogràfic	16 €	25 €
Impressió plòter A0/A1. Color ple i paper normal o bé línies i paper fotogràfic	10 €	15 €
Impressió plòter A0/A1. Línies i paper normal	5 €	8 €
Impressió A2/A3. Color ple i paper fotogràfic	4 €	6 €
Impressió A2/A3. Color ple i paper normal o bé línies i paper fotogràfic	2 €	3 €
Impressió A2/A3. Línies i paper normal	1 €	1,5 €

Els preus no inclouen l'IVA.

Annex VI. Normes d'execució

SUMARI

TÍTOL I. EL PRESSUPOST DE LA UIB. NORMES GENERALS

Article 1. Definició i normativa

TÍTOL II. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

CAPÍTOL I. ELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Article 2. Estructura dels crèdits

Article 3. Limitació qualitativa i quantitativa dels crèdits

Article 4. Vinculació dels crèdits

CAPÍTOL II. LES MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

Article 5. Principis generals

Article 6. Tipus de modificacions pressupostàries

TÍTOL III. NORMES DE PROCEDIMENT DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA

CAPÍTOL III. PRESSUPOST DE DESPESES

Article 7. Competències per a la gestió de despeses

Article 8. Règim de centralització i descentralització

Article 9. Fases de la gestió de la despesa

Article 10. Contingut i forma dels documents oficials que s'han de tramitar

Article 11. Procediment per a la gestió de despeses menors

Article 12. Indemnitzacions per raó del servei

Article 13. Despeses plurianuals

Article 14. Acomptes de caixa fixa

CAPÍTOL IV. PRESSUPOST D'INGRESSOS

- Article 15. Principis generals
- Article 16. Tipus d'ingressos
- Article 17. Fases de la gestió dels ingressos
- Article 18. Estructura de la consignació d'ingrés
- Article 19. Descripció general dels ingressos

TÍTOL IV. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

- Article 20. Normativa aplicable
- Article 21. Òrgans de contractació
- Article 22. Terminis prevists per a la tramitació de procediments administratius de contractació
- Article 23. Formes i procediments d'adjudicació
- Article 24. Tipus de contractes en funció de la seva quantia

TÍTOL V. ALTRES DISPOSICIONS

- Article 25. Control intern
- Article 26. Tancament
- Article 27. Pròrroga del pressupost

TÍTOL VI. ANNEXOS

- Instrucció SCP 01. Tractament no pressupostari de l'IVA en els projectes d'investigació.
- Instrucció SCP 02. Tractament no pressupostari de l'IVA en els projectes d'investigació. Comptabilització de l'IVA de les importacions.
- Instrucció SCP 03. Justificació de projectes de R+D del Pla nacional 2004.
- Instrucció SCP 04. Creació de la partida 64506.
- Instrucció SCP 05. Tractament de l'IRPF en alumnes col·laboradors.
- Instrucció SCP 06. Procediment per a la declaració d'operacions intracomunitàries.
- Instrucció SCP 07. Procediment i control del registre de factures.

- Instrucció SCP 08. Tractament no pressupostari de l'IVA del capítol 6 del programa pressupostari 541A Recerca i desenvolupament.
- Instrucció SPCI 01. Nou procés per a la tramitació de les altes d'inventari i de béns mobles mitjançant el programa informàtic de gestió econòmica.
- Instrucció SPCI 02. Nou procés per a la tramitació per procediment negociat de contractes d'obres, subministraments i serveis.
- Instrucció SRH 01. Nou procés per iniciar contractes de suport a projectes d'investigació, convenis UIB, art. 83 LOU i altres (capítol VI).

TÍTOL I. EL PRESSUPOST DE LA UIB. NORMES GENERALS

Article 1. Definició i normativa

El pressupost de la Universitat de les Illes Balears constitueix l'expressió en xifres, conjunta i sistemàtica de les obligacions o despeses que pot reconèixer la Universitat i dels drets o ingressos que es preveuen realitzar o liquidar durant l'exercici.

La gestió del pressupost s'ha de realitzar de conformitat amb les presents Bases d'execució i d'acord amb els Estatuts de la Universitat de les Illes Balears, aprovats per Decret de 26 de setembre de 2003, amb la Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'universitats, amb la Llei general pressupostària, RDL 47/2003, de 26 de novembre, i amb el Decret Legislatiu 67/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears, així com amb la legislació general supletòria que sigui aplicable.

El Rector, a proposta del Gerent, dictarà les resolucions necessàries per al desenvolupament, la interpretació i el compliment d'aquestes bases.

TÍTOL II. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

CAPÍTOL I. ELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Article 2. Estructura dels crèdits

L'estructura pressupostària dels crèdits de despeses es presenta en una triple classificació: funcional, econòmica i analítica.

Respecte a la classificació funcional, els crèdits de l'estat de despeses del pressupost es detallen segons sis programes:

Programa 1: 422D Ensenyaments universitaris

Programa 2. 541A Recerca i desenvolupament

Programa 3. 331A Serveis a la comunitat universitària

Programa 4. 325A Projecte extern de la UIB

Programa 5. 641C Gestió universitària

Programa 6. 635A Tecnologies de la informació i les comunicacions

Classificació econòmica: formada per cinc dígits indicatius del tipus de despesa (capítol, article, concepte i els dos últims, corresponents al subconcepte). En tot cas, s'adapta a les normes que amb caràcter general estan establertes per al sector públic.

Pel que fa a la classificació analítica, el pressupost presenta una equivalència de totes les partides pressupostàries i el centre gestor de la despesa (en el cas dels centres, departaments, instituts...) o el centre de despesa (en el cas en què el codi analític es correspon amb un curs, projecte d'investigació...). Aquesta classificació consta de sis dígits, els dos primers estan relacionats amb el tipus de despesa (per exemple, 01 centres, 03 serveis centrals, 04 departaments, 06 projectes d'inversió immaterials...).

Article 3. Limitació qualitativa i quantitativa dels crèdits

Els crèdits dels estats de despeses s'han de destinar, exclusivament, a la finalitat específica per a la qual han estat consignats en els diferents programes del pressupost inicial o per a les modificacions pressupostàries degudament autoritzades durant l'exercici, i no es poden autoritzar despeses en quantia superior als crèdits consignats a l'estat de despeses.

Són nuls de ple dret els actes administratius en general que siguin adoptats sense existència de crèdit pressupostari adequat i suficient per persona manifestament incompetent o prescindint totalment i absolutament del procediment.

Article 4. Vinculació dels crèdits

Els crèdits pressupostaris que conformen els respectius programes de despeses tenen caràcter limitatiu d'acord amb els nivells de vinculació que es defineixen a continuació:

- a) Amb caràcter general la vinculació ha de ser funcional a nivell de programa i econòmica a nivell de capítol, excepte per al capítol VI, que ho serà a nivell d'article.
- b) Els crèdits corresponents a fons finalistes no poden estar mai vinculats amb d'altres que no tinguin aquest caràcter i la mateixa finalitat, és a dir, han d'estar vinculats a nivell d'analítica.
- c) No poden quedar vinculats amb altres crèdits els destinats als pagaments de subvencions amb assignació nominativa al pressupost de la UIB.

Una vegada aprovat el pressupost de l'exercici, es procedirà a obrir automàticament els conceptes pressupostaris de despeses que correspondran a bosses de vinculació a nivell de capítol o d'article, encara que la dotació inicial d'aquests conceptes sigui inexistent.

CAPÍTOL II. LES MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

Article 5. Principis generals

Les modificacions pressupostàries són alteracions dels crèdits inicialment aprovats en el pressupost, que es poden produir per la inexistència o insuficiència del crèdit inicial o bé per l'obtenció d'ingressos específics.

Els crèdits pressupostaris només es poden modificar d'acord amb el que disposen la Llei orgànica d'universitats, els Estatuts de la Universitat de les Illes Balears i la legislació vigent de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

Les modificacions de crèdit han de ser objecte d'acord, amb l'informe previ del Gerent, del Consell de Govern, que pot delegar-les en la Comissió Econòmica, a excepció de les transferències de capítols de despeses capital a despeses corrents, que ha d'autoritzar prèviament el Consell Social.

Les modificacions pressupostàries s'han d'iniciar a proposta del Gerent o bé dels responsables que tinguin a càrrec seu la gestió de partides de despesa, han d'incloure una memòria explicativa de la seva necessitat i s'han d'enviar a la Gerència per a la seva comptabilització provisional. Si es considera oportú, es podran adjuntar altres informes a l'expedient, sobretot quan la modificació estigui emparada en drets econòmics no prevists.

Article 6. Tipus de modificacions pressupostàries

a) Suplement de crèdit i crèdits extraordinaris

Quan calgui realitzar una despesa que no es pugui ajornar a l'exercici següent i per a la qual la dotació de crèdit pressupostari sigui insuficient o inexistent, es podrà autoritzar la concessió d'un suplement de crèdit en el primer supòsit o d'un crèdit extraordinari en el segon cas.

Fer la proposta d'aquestes modificacions correspon al Gerent, i a l'escrit s'han d'especificar els recursos que hagin de finançar la major despesa prevista. Correspon al Consell de Govern d'aprovar aquests expedients, amb l'autorització prèvia del Consell Social.

b) Ampliacions de crèdit

El caràcter d'ampliable suposa la possibilitat que, complerts prèviament els tràmits i els requisits que s'estableixin, podrà augmentar-se la dotació del crèdit que inicialment s'hagi aprovat. Aquest augment de la dotació d'alguns crèdits no suposa la baixa d'un altre crèdit o partida.

Els crèdits no poden ser ampliat en els casos següents:

El crèdit corresponent a la plantilla de funcionaris docents de la Universitat, excepte els conceptes retributius individuals establerts pel Consell Social de la Universitat, a proposta del Consell de Govern, en consideració a exigències docents i d'investigació o a mèrits rellevants, i els crèdits del concepte 160, quotes socials.

El crèdit corresponent a la plantilla de funcionaris no docents, excepte els crèdits del concepte 160, quotes socials.

c) Transferències de crèdits

Les transferències de crèdits suposen el traspàs de crèdits d'una a una altra partida pressupostària, aplicant la disminució i el correlatiu augment d'una o de diverses partides diferents, de forma que la despesa autoritzada no variï.

Les transferències de crèdits estan subjectes a les limitacions següents:

- No afecten els crèdits ampliat, ni els extraordinaris concedits durant l'exercici.
- No es poden minorar els crèdits que hagin estat incrementats amb suplementos o transferències, llevat que afectin crèdits de personal, ni crèdits incorporats com a conseqüència de romanents no compromesos procedents de l'exercici anterior.
- No s'incrementaran crèdits que com a conseqüència d'altres transferències hagin estat objecte de minoració, llevat que afectin crèdits de personal.

Les limitacions anteriors no afectaran les transferències de crèdit quan es tracti de modificacions com a conseqüència de reorganitzacions administratives.

Òrgans competents per aprovar les transferències de crèdit a la UIB:

- El Consell de Govern pot acordar que es facin transferències de crèdit entre els diferents conceptes dels capítols d'operacions corrents i d'operacions de capital, així com transferències de despeses corrents a despeses de capital.
- Les transferències de despeses de capital a qualsevol altre capítol han de ser objecte d'acord del Consell del Govern, amb l'autorització prèvia del Consell Social.

d) Incorporacions de crèdits

Definim la incorporació de crèdit com l'acte de sumar o afegir, als crèdits inicials d'un exercici pressupostari, el romanent obtingut de la liquidació de l'exercici anterior.

Amb l'autorització prèvia del Gerent, els romanents es poden incorporar a l'estat de despeses de l'exercici immediat següent en els casos següents:

- Romanents que corresponguin a crèdits de despeses finançades amb ingressos específics, aportacions de persones naturals o jurídiques per finançar despeses que

per la seva naturalesa estiguin compreses en la seva finalitat i els objectius de la Universitat.

- Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit, així com les transferències de crèdit concedides o autoritzades a l'últim trimestre de l'exercici pressupostari.
- Crèdits que garanteixin compromisos de despeses contrets abans del tancament de l'exercici pressupostari i que, per motius justificats, no s'hagin pogut realitzar durant l'exercici.
- Crèdits autoritzats en funció de la recaptació efectiva de drets afectats.
- Crèdits per a operacions de capital relatius a programes d'inversions, la realització dels quals no s'hagi pogut fer durant l'exercici, i que convé destinar a la mateixa finalitat a l'exercici següent.

e) Generacions de crèdit

Aquest tipus de modificació pressupostària permet incrementar un crèdit en funció de l'obtenció de determinats ingressos no prevists al pressupost inicial.

Poden generar crèdit a l'estat de despeses del pressupost els ingressos derivats de les operacions següents:

- Cessions de programes científics i investigacions.
- Alienació de béns.
- Prestació de serveis.
- Preus públics.
- Variació d'actius financers.
- Crèdits exteriors per a inversions publiques.
- Aportacions de persones naturals o jurídiques per finançar despeses que per la seva naturalesa estiguin compreses en la seva finalitat i els objectius de la Universitat.

Excepcionalment, encara que no s'hagi dut a terme l'ingrés, i sempre que les disponibilitats de tresoreria ho permetin, el Consell de Direcció pot autoritzar una bestreta i generar crèdit, en cas que s'aporti documentació suficient que garanteixi el futur ingrés en qüestió.

Les modificacions de crèdit a què fa referència aquest article les comptabilitzarà provisionalment, a proposta del Gerent, el Servei de Comptabilitat i Pressuposts, que ha d'elaborar, amb la periodicitat que estableixin els òrgans competents, una proposta d'acord de ratificació per a totes les modificacions registrades en el període.

TÍTOL III. NORMES DE PROCEDIMENT DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA

CAPÍTOL III. PRESSUPOST DE DESPESES

Article 7. Competències per a la gestió de despeses

- a) Correspon al Rector d'autoritzar totes les despeses d'importos superiors a 1.500 euros.
- b) Els òrgans unipersonals prevists a l'article 10.3 dels Estatuts, els directors dels treballs prevists a l'empara de l'article 83 de la LOU, els responsables dels projectes de recerca i d'altres projectes d'inversió immaterial, els administradors de centre, en els seus respectius àmbits de competència, poden autoritzar les despeses d'importos inferiors a 1.500 euros.
- c) L'ordenació de despeses i pagaments correspon al Rector, que pot delegar-la en el Gerent.

Article 8. Règim de centralització i descentralització

El pressupost de la UIB per a 2007 s'ha de gestionar a través de les diferents àrees administratives d'acord amb la distribució de despeses que es recull a l'annex II d'aquest pressupost. Aquestes gestionaran les despeses d'un o de diversos departaments, serveis o unitats administratives, així com les partides corresponents a les activitats de recerca o de l'article 83 de la LOU dirigides per professors de la Universitat.

Tenen la consideració de despeses descentralitzades aquelles en les quals les àrees administratives realitzen totes les fases de la gestió, des de l'autorització fins a la proposta de pagament. Els serveis administratius poden tramitar comandes contra pressuposts per als quals tinguin autorització fins a una quantia màxima de 1.500 euros sense que calgui trametre prèviament la proposta de despesa als serveis centrals de comptabilitat, de manera que n'hi haurà prou, per tant, amb l'autorització del responsable del centre de despesa.

Les despeses centralitzades, a més de les corresponents al capítol I de personal, són aquelles en les quals els serveis centrals, a partir de les sol·licituds rebudes a través dels corresponents serveis, realitzen totes les fases de la gestió, des de l'autorització al pagament.

Article 9. Fases de la gestió de la despesa

La gestió dels crèdits de despeses la realitzaran els òrgans unipersonals, o es farà per delegació d'aquests, mitjançant les fases següents, que donaran lloc a la formalització dels documents comptables corresponents:

L'autorització o aprovació de despeses (document A)

L'autorització és l'operació comptable que reflecteix l'acte en virtut del qual s'acorda de realitzar una despesa determinada per una quantia certa o aproximada, i que destina a aquesta finalitat la totalitat o part d'un crèdit pressupostari disponible.

Compromís o disposició de despeses (document D)

El compromís o la disposició de despeses és l'operació comptable que reflecteix l'acte en virtut del qual s'acorda o concerta amb un tercer, després del compliment dels tràmits legalment establerts, de realitzar obres, prestar serveis o fer un subministrament. Amb la disposició de despeses queda formalitzada la reserva de crèdit per un import i unes condicions exactament determinats.

Reconeixement de l'obligació (document O)

El reconeixement de l'obligació és l'acte mitjançant el qual es declara l'existència de crèdit exigible contra l'entitat, derivada d'una despesa autoritzada i compromesa, després de l'acreditació documental prèvia de la realització de la contraprestació o del dret del creditor, de conformitat amb els acords que en el seu moment autoritzaren i comprometeren la despesa.

El reconeixement d'obligacions ha d'anar acompanyat, en tot cas, de la documentació suficient que justifiqui el compliment de l'obligació.

Ordenació de pagament (document P)

És l'acte mitjançant el qual, després de l'oportuna comprovació documental del dret del creditor, es proposa al Rector el pagament d'obligacions prèviament reconegudes contra la tresoreria de la Universitat.

Procediments abreviats de gestió del pressupost de despeses, documents unificats:

Un mateix acte administratiu pot abraçar més d'una de les fases de gestió de la despesa. L'acte administratiu que acumuli dues o més fases produirà els mateixos efectes que si aquestes fases s'estableixen en actes administratius separats. Els documents unificats possibles són els següents:

- Autorització i compromís o disposició de despeses: document AD.
- Reconeixement d'obligacions i proposta de pagament: document OP.
- Autorització, compromís o disposició, reconeixement d'obligacions i proposta de pagament: document ADOP.

Les àrees descentralitzades poden tramitar l'expedient de despesa complet juntament amb la factura o documentació justificativa de l'obligació que s'hagi de reconèixer, mitjançant el document ADOP, que s'ha d'enviar al Servei de Comptabilitat per a la seva intervenció i iniciar el tràmit de l'ordenació del pagament.

Aquest document es pot utilitzar per a la tramitació de despeses menors, viatges, subministraments, i en general aquelles despeses de capítol II i VI l'import de les quals no requereixi autorització prèvia de la despesa o bé expedient de contractació.

Article 10. Contingut i forma dels documents oficials que s'han de tramitar

Les factures o documents justificatius de les despeses, que s'adjunten als documents comptables, han de ser originals, s'han d'ajustar als requisits oficials i han de contenir com a mínim les dades següents:

- Identificació de l'entitat receptora: les factures s'han d'expedir a nom de la Universitat de les Illes Balears amb el CIF Q0718001A.
- Unitat, departament o servei que va fer l'encàrrec.
- Nom o raó social del proveïdor amb el seu número d'identificació fiscal.
- Número de factura.
- Data de la factura.
- Descripció suficient del servei o subministrament.
- Import de la factura. Quan l'operació estigui subjecta a l'IVA i no n'estigui exempta, s'hi ha de consignar la base imposable, el tipus impositiu, l'import de l'IVA i el preu total.
- Codi compte client del proveïdor, on s'hagi de realitzar el pagament de la factura.

A les factures expedides en moneda estrangera s'hi ha d'adjuntar còpia del BOE en què figuri el tipus de canvi aplicable a la data de la despesa o bé el contravalor dels pagaments realitzats, acreditat mitjançant document bancari en què consti el canvi aplicat.

Altres documents autoritzats: en els casos de petites despeses, transports de persones, serveis d'aparcament..., les factures es poden substituir per vals numerats, tiquets de màquines registradores, etc. En tot cas aquests també han de contenir com a mínim: el número, el número d'identificació fiscal de l'expenedor, el tipus impositiu aplicat o l'expressió IVA inclòs, i l'import.

Respecte a l'adquisició de material inventariable, aquesta condició s'ha de certificar al document comptable de reconeixement de l'obligació i s'hi ha d'adjuntar la corresponent

fitxa d'inventari als efectes de poder aconseguir el control i fer el seguiment d'aquest tipus de despeses.

Correspon a la Gerència elaborar el contingut i els requisits d'altres documents oficials que s'han de tramitar en el procés d'execució del pressupost.

Article 11. Procediment per a la gestió de despeses menors

D'acord amb la legislació vigent sobre la matèria, tenen la consideració de despeses menors les que no superin els límits següents, IVA inclòs:

- | | |
|---|-----------------|
| — Subministraments, consultoria i assistència i serveis | 12.020,24 euros |
| — Subministraments en els supòsits de fabricació | 18.030,36 euros |
| — Obres | 30.050,61 euros |
| — Les despeses corresponents a energia elèctrica, aigua, gas, combustibles, telèfon i similars de qualsevol quantia | |

La tramitació de propostes de despesa d'aquest tipus, excepte les que estiguin centralitzades, correspon a les diferents àrees administratives. Tot això sens perjudici de les despeses inferiors a 1.500 euros, respecte a les quals pot tramitar-se directament un document comptable ADOP.

Article 12. Indemnitzacions per raó del servei

Les indemnitzacions a les quals per raó del servei tingui dret el personal de la Universitat de les Illes Balears es regeixen per l'Acord normatiu 5895/2002, del dia 6 de novembre (FOU núm. 210). Per a les qüestions no previstes en aquest acord normatiu, hom es regirà per la normativa general aplicable.

Article 13. Despeses plurianuals

Es poden adquirir compromisos de despeses que s'hagin de realitzar en exercicis posteriors a aquell en què s'autoritzen i es comprometen, sempre que aquestes despeses tinguin per objecte finançar alguna de les activitats que s'indiquen a continuació:

- a) Inversions de capital.
- b) Contractes de subministraments, d'assistència i d'arrendament d'equips, que resultin antieconòmics per un termini d'un any.
- c) Arrendament de béns.
- d) Càrregues financeres d'endeutament.

Anualment, amb el pressupost de la Universitat, el Consell Social ha d'aprovar la programació d'inversions plurianuals.

És necessari l'acord del Consell Social per a l'aprovació de despeses d'inversions de caràcter plurianual que no figurin en els crèdits inicialment aprovats i indicats a l'annex III del pressupost.

Article 14. Acomptes de caixa fixa

Els acomptes de caixa fixa són les provisions de fons de caràcter permanent que es realitzen a les habilitacions d'aquesta universitat, per atendre de forma immediata els pagaments exclosos de fiscalització prèvia i la seva posterior aplicació al pressupost de despeses.

Aquestes provisions tenen la consideració d'operacions no pressupostàries.

a) Característiques

- Es tracta de provisions de fons de caràcter permanent a favor de les habilitacions d'aquesta universitat. És una descentralització de la tresoreria.
- A la UIB les habilitacions són deutors respecte a la tresoreria general.
- No estan subjectes a fiscalització prèvia. No obstant això, més tard es procedirà a la fiscalització quan es formalitzi la despesa (imputació de la despesa al crèdit corresponent del pressupost), i es pot tornar enrere el pagament si la despesa és contrària a la normativa.
- S'atendran en tot cas les despeses relatives a dietes, despeses de locomoció, subministraments menors i viatges.

b) Funcions i competències de l'habilitat

Com a responsable d'una caixa pagadora existeix un habilitat pagador, amb nomenament exprés per realitzar les funcions inherents al càrrec.

Aquest habilitat ha d'atendre el pagament de les obligacions que corresponguin a la seva unitat administrativa o edifici. En tot cas no es poden tramitar pagaments individualitzats superiors a 3.000 euros.

Preferentment els pagaments s'han de fer mitjançant taló bancari nominatiu o transferència, llevat dels casos de les petites despeses, en què es pot pagar en metàl·lic.

L'habilitat ha de justificar els pagaments ja realitzats adjuntant les factures i altres documents originals. Aquestes despeses s'han de tramitar mitjançant el document comptable corresponent en formalització.

c) Reposicions dels fons de caixa fixa

Els habilitats pagadors poden sol·licitar a la Gerència una nova provisió de fons de la tresoreria de la Universitat un cop hagin justificat, com a mínim, el 75% de l'anterior.

CAPÍTOL IV. PRESSUPOST D'INGRESSOS

Article 15. Principis generals

De tot acte, acord, resolució o providència pel qual la Universitat sigui creditora se n'ha de fer la corresponent anotació en comptabilitat.

Els ingressos de la Universitat estan destinats en la seva totalitat a atendre les despeses produïdes per les activitats pròpies de la institució, si bé determinades partides d'ingressos poden estar vinculades al finançament de despeses finalistes o de caràcter específic.

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

Article 16. Tipus d'ingressos

Els tipus d'ingrés són els següents:

- Ordinari: previst a l'estat d'ingressos del pressupost.
- Extraordinari: no previst inicialment al pressupost. Genera la partida de despeses corresponent.
- Majors ingressos: previst inicialment al pressupost, però en una quantia inferior a la realment ingressada.
- Romanents d'exercicis anteriors.

Article 17. Fases de la gestió dels ingressos

En la gestió del pressupost d'ingressos s'han de distingir les fases següents:

— Reconeixement del dret:

És l'acte a través del qual es comptabilitza el dret de la Universitat a la percepció de determinades quantitats. Per dur a terme el reconeixement del dret s'han de complir una sèrie de condicions:

- a) Tenir constància que s'ha produït un fet que comporta el naixement del dret a cobrar.
- b) Que el dret tingui un valor cert i determinat.
- c) Que el deutor sigui determinat.

— Ingrés

Es correspon amb l'acte de l'ingrés pròpiament dit. Tots els ingressos han d'estar degudament comptabilitzats en el pressupost de la Universitat, per això, seguint el criteri d'unitat de caixa previst a la llei, s'han de fer al compte corrent de l'entitat bancària que es determini en cada cas.

— Devolucions d'ingressos

Amb l'informe previ de l'òrgan competent (degà, director, cap de servei, administrador de centre...) i amb l'autorització del Gerent, el Servei de Comptabilitat i Pressuposts pot procedir a la devolució d'ingressos quan es donin causes justificades suficients.

— Reintegraments de pagament

Les quantitats que la Universitat rep per reintegrament de pagaments indeguts seran incorporades directament pel Servei de Comptabilitat i Pressuposts a l'aplicació pressupostària de procedència.

La gestió del pressupost d'ingressos es duu de forma centralitzada al Servei de Comptabilitat i Pressuposts.

Article 18. Estructura de la consignació d'ingrés

Cada partida pressupostària d'ingrés serà determinada per un codi de cinc dígits corresponents a la classificació econòmica. La comptabilitat s'ha de fer a nivell de concepte pressupostari, si bé es pot ampliar a nivell de subconcepte si és necessari per a una millor gestió dels ingressos.

Article 19. Descripció general dels ingressos

a) Ingressos procedents del Govern de les Illes Balears

És la transferència que anualment rep la Universitat per a despeses ordinàries i extraordinàries, que es destinen a cobrir despeses que no tenen finançament específic.

b) Ingressos finalistes o de caràcter específic

Són aquells ingressos que financen projectes de recerca i ajuts o subvencions específics relacionats amb l'activitat de la Universitat.

Aquests ingressos que s'obtinguin com a contraprestació de projectes i serveis de recerca queden afectats directament a les unitats on s'hagin generat.

c) Interessos

Són els ingressos que s'obtenen dels fons en comptes corrents de la tresoreria de la Universitat. S'han d'imputar a la corresponent partida del pressupost d'ingressos.

d) Endeutament

La Universitat pot utilitzar el recurs de l'endeutament amb l'autorització prèvia de la comunitat autònoma.

e) Romanents de tresoreria

El pressupost de la Universitat de les Illes Balears, d'acord amb l'article 81.g) de la LOU, conté en el seu estat d'ingressos el romanent de tresoreria.

Els romanents de tresoreria en general són la diferència que hi ha entre els ingressos obtinguts i les despeses realitzades en exercicis anteriors, o tècnicament, la diferència entre els drets reconeguts i les obligacions reconegudes, en el moment de la liquidació del pressupost.

Els romanents, com que es tracta de recursos ja generats en exercicis anteriors, tenen una naturalesa diferent de la resta de recursos prevists al pressupost d'ingressos, i no és procedent ni el reconeixement dels drets ni encara menys recaptar-los.

El pressupost per a 2007 distingeix tres tipus de romanents:

Romanents específics: Són aquells que provenen del capítol d'inversió, i són específics perquè només es poden utilitzar per finançar crèdits del capítol de despeses d'inversió.

Romanents especials: Són aquells per als quals ja s'ha fet una proposta de despesa però per als quals al final de l'exercici econòmic encara no s'ha formalitzat ni el reconeixement de l'obligació ni el pagament corresponent. Provenen bàsicament de partides de despesa del capítol 2 de l'any 2006 i tenen el reflex en partides de despesa per a 2007.

Romanents genèrics: Serien la resta de romanents no considerats específics ni especials i que financen el pressupost de despeses 2007. El pressupost 2007 es basa en l'estimació de liquidació dels dits romanents en l'exercici 2006.

f) Preus públics i tarifes

- Ensenyaments: segons el Decret 61/2006, d'1 de juliol (BOIB núm. 96, de 8 de juliol), de preus públics per a l'obtenció d'estudis oficials, aquests ingressos estan destinats directament al finançament de les despeses derivades de l'organització i dels estudis de la Universitat.

- Preus per prestació de serveis acadèmics: avaluació, proves, expedició de títols, taxes de secretaria, etc.
- Tarifes per a la cessió temporal de l'ús de locals o espais de la Universitat, per destinar-los a activitats o serveis d'entitats o associacions externes que tinguin una finalitat compatible amb la de la Universitat.
- La gestió de l'autorització es duu a través del Vicerectorat d'Infraestructures d'acord amb els criteris fixats a la normativa específica, i els ingressos que s'obtinguin s'han d'incorporar al pressupost de la Universitat.
- Ingressos per prestació de serveis universitaris no acadèmics: normalment aquests ingressos revertiran a les unitats que hagin prestat el servei i incrementaran l'assignació establerta al pressupost inicial.

Les tarifes i els preus que s'hagin d'aplicar durant l'exercici 2007 per la prestació de serveis, realització d'activitats o utilització de locals o d'espais, etc., són els que es detallen a l'annex V del pressupost.

TÍTOL IV. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

Article 20. Normativa aplicable

La normativa aplicable és la següent:

- Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques (TRLCAP).
- Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques (RGLCAP).
- Ordre de 19 de desembre de 1997 per la qual es desenvolupa la regulació dels registres de contractes i de contractistes.

Article 21. Òrgans de contractació

El Rector és l'òrgan de contractació de la Universitat de les Illes Balears i exerceix les seves funcions d'acord amb el que estableixen el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques i la seva legislació complementària. A aquest efecte, el Rector està facultat, com a òrgan de contractació, per determinar els procediments i formes de contractació, així com per autoritzar els contractes administratius qualsevol que sigui la seva quantia, d'acord amb el que estableix el TRLCAP.

La Mesa de contractació de la Universitat és designada pel Consell de Direcció. Són membres permanents de la Mesa de contractació l'assessor jurídic, la cap del Servei de

Contractació, Patrimoni i Infraestructura i la cap del Servei de Comptabilitat i Pressuposts de la Universitat, a més d'un funcionari del Servei de Contractació, Patrimoni i Infraestructura que actuarà de secretari.

Són funcions de la Mesa de contractació assistir l'òrgan de contractació per a l'adjudicació del contractes, segons el que estableix l'article 81 del TRLCAP. La Mesa de contractació abans de formular la seva proposta pot demanar tants informes tècnics com consideri necessaris.

Article 22. Terminis prevists per a la tramitació de procediments administratius de contractació

a) Terminis de licitació

Per al còmput dels terminis de licitació hem de distingir tres tipus de procediments:

- Procediment obert
- Procediment restringit
- Procediment negociat

Els terminis de licitació:

PROCEDIMENT	TERMINIS BOE	TERMINIS DOUE*
Obert	15 dies per a subministraments, gestió de serveis públics, consultoria i assistència i serveis 26 dies per a obres	52 dies, des de la data de tramesa de l'anunci al DOUE Anunci indicatiu: General: 36 dies Mínim: 22 dies
Restringit	Sol·licitud de participació: 10 dies Presentació d'ofertes: 15 dies	Sol·licitud de participació: 37 dies des de la data de la tramesa de l'anunci al DOUE Urgent: 15 dies Presentació d'ofertes: 40 dies des de la tramesa de la invitació. Si hi ha anunci indicatiu: 26 dies Urgent: 10 dies
Negociat	Amb publicitat: 37 dies (només en cas que sigui obligatòria publicitat comunitària) Sense publicitat: no hi ha termini establert	37 dies Urgent: 15 dies Sense publicitat: no hi ha termini establert

* Diari Oficial de la Unió Europea.

Els expedients de contractació poden ser ordinaris, urgents, d'emergència i de tramitació anticipada.

En el supòsit de tramitació urgent, tots els terminis de licitació i d'adjudicació es redueixen a la meitat. Excepte per als anuncis que s'hagin de publicar al DOUE, s'han d'observar els terminis establerts al TRLCAP, que es detallen al quadre anterior.

b) Terminis per a la tramitació administrativa

La durada del procés de contractació des de l'inici de l'expedient administratiu fins a l'adjudicació del contracte pot ser com a màxim de tres mesos.

Article 23. Formes i procediments d'adjudicació

a) Formes d'adjudicació

- *Subhasta*: adjudicació al licitador que, sense superar el pressupost de licitació, ofereixi el preu més baix.
- *Concurs*: adjudicació al licitador que en conjunt presenti la proposició més avantatjosa.

b) Procediments d'adjudicació (art. 73 del TRLCAP)

- *Procediment obert*: qualsevol empresari pot presentar una proposició.
- *Procediment restringit*: només poden presentar proposicions els empresaris seleccionats prèviament per l'Administració i que ho hagin sol·licitat prèviament.
- *Procediment negociat*: el contracte serà adjudicat a l'empresari justificadament triat per la Universitat de les Illes Balears prèviament consultades i negociades les condicions del contracte amb un o diversos empresaris.

Tots els procediments per a l'adjudicació dels contractes, llevat dels negociats, s'han d'anunciar al diari oficial que correspongui.

Article 24. Tipus de contractes en funció de la seva quantia

Procediment	Contracte menor	Procediment negociat (per raó de la quantia)	Concurs, subhasta o procediment negociat (no per raó de la quantia)
Tipus de contracte			
Obres	menys de 30.050,61 euros	més de 30.050,61 euros i menys de 60.101,21 euros	més de 60.101,21 euros
Subministraments	menys de 12.020,24 euros	més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros	més de 30.050,61 euros
	menys de 18.030,36 euros **	més de 18.030,36 euros ** i menys de 48.080,97 euros **	més de 48.080,97 euros **
Gestió de serveis públics	no n'hi ha	menys de 30.050,61 euros	més de 30.050,61 euros
Contractes de consultoria, assistència i de serveis	menys de 12.020,24 euros	més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros	més de 30.050,61 euros

** En els supòsits de contractes de fabricació.

TÍTOL V. ALTRES DISPOSICIONS

Article 25. Control intern

El control intern dels ingressos i de les despeses de la Universitat ha d'adoptar les modalitats de control pressupostari i control de gestió.

El control pressupostari correspon al Gerent, sota la supervisió del Consell de Govern.

El control de gestió ha d'abastar el de mètodes i procediment i s'ha de dur a terme a través del Gerent.

El Gerent ha de presentar quadrimestralment al Rector un informe sobre l'execució del pressupost, el qual en donarà compte al Consell de Govern.

Article 26. Tancament

A l'exercici econòmic 2007 s'hi han d'imputar tots els drets liquidats durant l'exercici, així com la totalitat de les obligacions reconegudes.

Les dates límit per a la presentació i tramitació de documents comptables la determinarà oportunament la Gerència.

A final de l'exercici 2007 tots els crèdits disponibles que no siguin finalistes per la seva naturalesa, queden automàticament anul·lats.

Al tancament del pressupost la Gerència procedirà a confeccionar els comptes anuals, que seran autoritzats pel Rector. Els comptes han de contenir la liquidació del pressupost d'ingressos i despeses, el balanç, el compte de resultat economicopatrimonial i la Memòria econòmica.

Correspon al Consell Social l'aprovació de la liquidació dels comptes anuals de la Universitat. Prèviament a l'aprovació, pot fer fer una auditoria externa, que es realitzarà sota les directrius de la Intervenció General de la CAIB.

Article 27. Pròrroga del pressupost

En cas que el dia 1 de gener de 2008 no s'hagi aprovat el pressupost, i fins que el Consell Social no aprovi el nou, es considerarà automàticament prorrogat el de l'exercici anterior. La pròrroga no afectarà els crèdits de despesa que corresponguin a serveis, projectes o programes que finalitzin durant l'exercici.



INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 01

TRACTAMENT NO PRESSUPOSTARI DE L'IVA EN ELS PROJECTES D'INVESTIGACIÓ

Em plau comunicar-vos el nou tractament de l'IVA suportat en els projectes d'investigació.

A fi que l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública no es comptabilitzi com una major despesa en els projectes d'investigació, aquest ha de tenir un tractament no pressupostari i, per tant, només s'ha de carregar al pressupost del projecte l'import de la base de la factura, mentre que l'import de l'IVA s'ha de comptabilitzar a la partida no pressupostària MA87.

Aquesta mesura afecta la comptabilitat de les partides analítiques dels projectes d'investigació (de la Unió Europea, nacionals, CAIB, UIB i altres), **sempre lligats a l'econòmic 645/541A** (excepte les despeses de personal, viatges i despeses de representació). També han de tenir el mateix tractament comptable les partides d'Infraestructura científica, de Material científic (reparació i reposició) i d'*Overheads* que cofinancin els projectes esmentats, cas en què l'import del cofinançament s'ha de posar en una analítica específica també lligada a la partida 645/541A.

Com a conseqüència d'aquest tractament es produeixen els següents efectes a la comptabilitat:

1. Al programa CTB, quan comptabilitzeu una factura de material inventariable o fungible a l'analítica del projecte o al seu cofinançament (645/541A):

En el cas de despeses menors de 1.500 euros (ADOP) :

- El registre de la factura s'ha de fer igual que fins ara.
- Quan fem els actes administratius de despesa, l'import de l'acte ha de coincidir amb l'import de la base de la factura.
- Als apartats de dades generals i documents no hi ha canvis.
- A l'apartat de les línies s'ha de posar l'import de la base de la factura, i en el moment que el programa aplica l'acte, automàticament fa una imputació no pressupostària de l'import de l'IVA; l'acte definitiu resulta per l'import que s'ha de pagar al proveïdor.

En el cas de despeses superiors a 1.500 euros (fases A, D, AD, OP):

- En el document de proposta de despesa (A, AD), per poder fer la comanda al proveïdor per l'import total del pressupost que ens ha presentat, dins l'apartat de dades generals, el programa ens donarà la possibilitat d'informar sobre el tipus i l'import de l'IVA, de tal manera que quan apliquem el document la comanda sigui per l'import total del bé.
- La fase OP funcionarà igual que l'ADOP.



Universitat de les Illes Balears

2. Atès que el programa CTB és multipartida, i que ara tenim partides amb distint tractament, **no es pot comptabilitzar una factura per dues o més partides que tinguin tractament d'IVA diferent**. Això significa que la comptabilització d'una factura amb càrrec a una partida de projecte d'investigació només es pot cofinançar amb partides d'Infraestructura científica, Material científic (reparació i reposició) i *Overheads*, excepte per a despeses de personal i de viatges.

3. **No es poden fer càrrecs intercentres entre analítiques amb diferent tractament d'IVA.**

4. En el cas **d'adquisicions de material inventariable** que es facin amb càrrec a projectes d'investigació, l'import que es comptabilitzarà com a **valor del bé a efectes de l'inventari ha de coincidir amb l'import pressupostari de la despesa**. Per tant, no ha de formar part del valor del bé l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública.

5. Pel que fa a les **operacions interiors**, us recordam que per poder recuperar l'IVA de la Hisenda Pública és imprescindible disposar de **la factura amb tots els requisits formals** que la normativa de l'IVA exigeix i recollits a l'article 10 de les normes d'execució pressupostària de la UIB per a l'exercici 2005.

6. Quant a les **adquisicions intracomunitàries**, **no heu de fer el càrrec de l'IVA intracomunitari**. La comptabilització d'aquest el farà directament el Servei de Comptabilitat i Pressuposts. Us recordam que per poder recuperar l'IVA d'adquisicions intracomunitàries, que la UIB està obligada a autotransferir-se, a la factura del proveïdor hi ha de figurar el seu VAT i s'ha de comunicar el nostre (ESQ0718001A).

7. Pel que fa a l'IVA de les importacions, us indicarem en una circular específica com s'ha de comptabilitzar.

Per a qualsevol dubte o aclariment podeu telefonar a Antònia Fullana (ext. 34 15), Pilar Blanco (ext. 29 22) i/o Matilde López (ext. 34 19).

Palma, 9 de febrer de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.



INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 02

COMPTABILITZACIÓ DE L'IVA DE LES IMPORTACIONS. TRACTAMENT NO PRESSUPOSTARI EN ELS PROJECTES D'INVESTIGACIÓ

Per tal que la Universitat es pugui deduir l'IVA en les importacions és necessari complir amb els requisits tècnics i documentals que va establir el Ministeri d'Hisenda a l'Ordre 3578/2003, d'11 de desembre (BOE del 23), en la comptabilització de les importacions.

La justificació del pagament a la Hisenda Pública (document 031) dels impostos meritats amb motiu de la importació és el requisit indispensable perquè l'IVA tingui el caràcter de deduïble.

Per aquest motiu, us recordam el procediment que s'ha de seguir:

1. Amb l'adquisició d'un material a un tercer país (és a dir, qualsevol que no sigui de la Unió Europea), la Universitat assumeix el compromís de pagar, per una part, la factura amb el cost del material/bé en qüestió al proveïdor estranger (la factura va sense IVA), i per altra part, la liquidació dels impostos meritats amb motiu de la importació que es paga a l'Administració Tributària.
2. Habitualment el bé objecte de la importació el despatxa en duana una empresa externa a la UIB, especialitzada en aquest tipus de tràmits, a la qual encomanam aquesta tasca.

Posteriorment entrega el bé a la Universitat i exigeix el pagament de les despeses de transport o d'administració i l'IVA de la importació. L'habilitat pagador del centre paga la liquidació que l'empresa li presenta (DUA). En aquest moment s'ha d'exigir a l'empresa que, al més prest possible, presenti al Servei de Comptabilitat de la Universitat el document 031 original, justificant d'ingrés a l'Administració Tributària.

3. **La presentació del document 031** original és molt important per dos motius:
 - **Acredita l'ingrés a l'Administració Tributària.**
 - Acredita **la data de l'ingrés**, la qual és la que **ens dóna el dret a deduir l'IVA**, que no pot ser deduït en període distint al suportat. En conseqüència és molt important la presentació del document 031 amb agilitat per part de l'empresa al Servei de Comptabilitat de la Universitat.
4. Com a conseqüència d'aquest tractament, es produeixen els següents efectes a la comptabilitat:

Atès que en el moment de fer una comanda d'aquest tipus ja podeu calcular aproximadament l'import total de la despesa, heu de fer un document comptable d'aprovació de despesa (document A) sense especificar el tercer, per l'import total de l'adquisició.

Es tramita la comanda al proveïdor per l'import del bé sense IVA.

Quan ens arriba el material (amb el qual normalment ens envien la factura original) i la liquidació de l'IVA en duana, s'han de tramitar el documents següents:



- Reconeixement de l'obligació i ordre de pagament (document OP) a favor del proveïdor.
- Reconeixement de l'obligació i ordre de pagament (document OP) a favor de l'empresa que ens ha despatxat el bé en duanes. S'ha de posar ben clar a la descripció la informació següent: **“Despeses d'administració i d'imposts en duanes segons DUA de referència xxxxxxxxxx del material adquirit i comptabilitat amb l'acte OP/ADOP núm. xxxx”**.

Per fer aquest document comptable, al registre de la factura hi ha d'haver una part exempta, i per altra part les despeses del transport o d'administració, de les quals hem d'especificar l'IVA.

5. Quan el document 031 arribi al Servei de Comptabilitat i Pressuposts, comprovarem si la data de l'ingrés a Hisenda ens permet reflectir aquesta operació com a deduïble a la propera liquidació trimestral d'IVA de la Universitat. Si és que sí, i aquesta despesa l'ha suportada una de les partides d'un projecte d'investigació, procedirem a reintegrar amb un ADOP/ l'import de l'IVA que ens hem deduït al projecte.

Aquest procediment l'hem de seguir sempre per a qualsevol importació, però és imprescindible en el cas que no vulguem suportar com una major despesa l'IVA de les importacions en els projectes de recerca i hi puguem donar el mateix tractament que en les operacions interiors o intracomunitàries, tal com es va regular a la instrucció 1/2005.

Per a qualsevol dubte o aclariment podeu telefonar a Antònia Fullana (ext. 34 15), Pilar Blanco (ext. 29 22) i/o Matilde López (ext. 34 19).

Palma, 8 de març de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.



**Universitat de les
Illes Balears**

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 03

JUSTIFICACIÓ ECONÒMICA DE PROJECTES DE R+D DEL PLA NACIONAL (convocatòria 2004, OM de 7-XI-2003)

1. Qüestions generals

L'execució dels projectes i l'aplicació de la subvenció concedida es regiran per les bases de la convocatòria, la resolució de concessió i altra normativa aplicable, així com per la normativa comunitària reguladora dels fons estructurals (FEDER) pel que fa a l'elegibilitat, la publicitat, la gestió i el control.

2. Seguiment econòmic

La Direcció General d'Investigació realitza un seguiment del desenvolupament del projecte i exigeix per cada projecte un informe econòmic de cada any abans del 31 de març, on es recullen les inversions i les despeses realitzades i pagades del període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any anterior.

Per altra part els informes finals del projecte s'han de presentar dins els tres mesos següents al termini d'execució aprovat.

3. Justificació econòmica

Les despeses dels projectes han d'estar documentades amb factures o documents amb valor de prova equivalent, que han de contenir els requisits establerts a l'article 6 i següents del Reial decret 1496/2003 (BOE de 29 de novembre) i a les normes d'execució pressupostària del pressupost 2005 de la UIB.

La justificació de l'aplicació dels fons a la finalitat establerta a la resolució de concessió s'ha de fer amb la presentació de les fitxes justificatives normalitzades, que es posaran a disposició dels investigadors en format electrònic a la pàgina web del MEC.

La justificació de les despeses s'ha de fer per partides, de la forma següent:

- a) Fitxa resum de despeses
- b) Fitxa de despeses de personal; despeses d'execució i dotació addicional
- c) Fitxa de costos indirectes

La justificació dels pagaments és un requisit indispensable perquè una despesa sigui admissible, sempre dins el termini d'execució aprovat a la resolució de concessió.

Es considera com a justificant admissible de pagament algun dels documents següents:

- Extracte bancari (del SCP si el pagament és per transferència o bé del compte de l'habilitat si és pagament en formalització) o certificat bancari.
- Rebut del proveïdor (excepcionalment limitat a despeses de poca quantia).
- En el cas de factures en moneda estrangera, s'han d'adjuntar fotocòpies dels documents bancaris de càrrec en els quals consti el canvi utilitzat.
- En el cas de factures pagades conjuntament amb altres partides que no siguin del projecte, la justificació del pagament s'ha de fer amb l'aportació de l'extracte bancari acompanyat d'un dels documents següents: relació emesa per l'entitat financera dels pagaments realitzats; ordre de pagament segellada per l'entitat financera; rebut del proveïdor.



3.1. Justificació de les despeses de personal

Atès que els projectes de la UIB són a costos marginals, el concepte de “personal” es refereix a la imputació de costos de personal contractat temporal, que no forma part de la plantilla pròpia de la Universitat.

A la justificació s’hi ha d’adjuntar la documentació acreditativa de les contractacions efectuades (còpia del contracte); també s’ha d’aportar la documentació següent: fotocòpia de les nòmines corresponents al període imputat. (Es pot admetre còpia del model 190 d’Hisenda i fotocòpia del TC1 i TC2 de cotització a la Seguretat Social.)

No s’admetran les despeses de personal de contractes de estiguin subvencionats per convocatòries del programa nacional de potenciació de recursos humans o programes similars.

3.2. Justificació de les despeses d’execució

Aquesta justificació inclou els següents tipus de despeses:

- **Material inventariable:** consistirà en petit equipament científic i fons bibliogràfics, que hauran d’estar d’alta a l’inventari.
- **Material fungible:** no es poden justificar despeses de material d’oficina; sí les despeses informàtiques, de correu i missatgeria i de fotocòpies relacionades amb el projecte.
- **Viatges i dietes:** corresponents a personal amb dedicació al projecte: la justificació s’ha de fer amb els bitllets del mitjà de transport utilitzat, les factures de l’allotjament i les notes de despeses de viatges pel que fa a la liquidació de la manutenció i altres despeses que s’hagin ocasionat amb motiu del viatge.
- **Altres despeses:** poden incloure despeses de formació, col·laboracions externes (es refereix a col·laboracions de persones que no siguin de la Universitat; en aquest cas ens han de presentar factura oficial amb els requisits establerts a l’apartat 3), utilització de serveis generals de suport a la investigació o grans instal·lacions científiques, publicacions i despeses d’edició.

Dins aquest apartat les instruccions del MEC no anomenen les despeses de representació. Aquestes tenen un caràcter excepcional, sempre justificades i per imports que no sobrepassin els establerts a la normativa d’indemnitzacions per raó del servei.

3.3. Justificació de la dotació addicional

Aquesta dotació es pot destinar a qualsevol tipus de despeses d’investigació dels projectes, tal com s’ha especificat a l’apartat 3.2. En particular pot finançar complements entre els membres de l’equip investigador que pertanyen a la plantilla de personal de la Universitat, d’acord amb el que estableix l’article 83 de la LOU.

La justificació s’ha de fer segons les instruccions específiques per a cada tipus de despesa que hem exposat als apartats anteriors.

3.4. Justificació dels costos indirectes

Les instruccions corresponents a aquest apartat es troben en preparació entre el SCP i l’OSR.



4. Eines de suport programa de comptabilitat (CTB) per a la justificació de projectes

- Llibre general del pressupost d'analítica / econòmic
- Llistats de saldos
- Llibre general del pressupost d'analítica a partir de documents

Aquest darrer llistat s'ajusta bastant a la fitxa que s'haurà d'emplenar en format electrònic al MEC.

Per elaborar-lo, el programa de comptabilitat (CTB) recull la informació de la forma següent:

Fitxer MEC	Llistat CTB
Tipus de despesa	Partida pressupostària —Classificació Econòmica
El concepte de despesa	Descripció de la factura. Només en el cas de despeses de personal agafarà la descripció de la proposta de despesa.
Proveïdor/treballador	Nom del tercer
CIF proveïdor / NIF del treballador	CIF proveïdor
Tipus de justificant de despesa	Tipus de document (del registre de la factura)
Núm. factura/justificant	Núm. factura del proveïdor / núm. justificant
Data de la factura o el justificant	Data de la factura o del document
Data del pagament efectiu	Si és forma de pagament TR60, ens posarà la data del pagament real. Si és formalització, el camp estarà en blanc per posar-ho des de l'Àrea descentralitzada
Import	Import total de la factura
Dedicació/imputació al projecte	Si la factura s'ha imputat a diverses analítiques, tant per cent imputat al projecte
Total imputat	Import imputat a l'analítica del projecte

Per a qualsevol dubte o aclariment sobre aquest tema, us podeu dirigir a Antònia Fullana (34 15), Pilar Blanco (29 22) i/o Matilde López (34 19).

Palma, 9 de març de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.



**Universitat de les
Illes Balears**



INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 04

CREACIÓ DE LA PARTIDA 64506

Amb el tractament de l'IVA com a despesa no pressupostària és necessari crear una nova partida econòmica per diferenciar altres despeses amb IVA pressupostari 64505 d'altres despeses amb IVA no pressupostari. Per aquest motiu a CTB s'ha creat una nova partida econòmica de despesa: la 64506 "Projectes de recerca - Altres (IVA no pressupostari)".

Per tal de facilitar la justificació dels projectes de recerca, us informam del tipus de despeses que s'han d'imputar a cadascuna de les aplicacions econòmiques:

Econòmic	Denominació	Tipus de despesa
64500	Projectes de recerca - Personal	Pagaments per nòmina del personal vinculat al projecte
64501	Projectes de recerca - Fungible	Material fungible
64502	Projectes de recerca - Equipaments i instal·lacions (inventariable UIB)	Material inventariable (tant per projectes com per UIB)
64503	Projectes de recerca - Viatges i estades de PDI	Viatges i estades del personal vinculat al projecte
64504	Projectes de recerca - Fungible (inventariable UIB)	Material fungible als projectes però inventariable segons normes UIB
64505	Projectes de recerca - Altres (IVA pressupostari)	Despeses amb IVA imputat al projecte (Despeses de representació)
64506	Projectes de recerca - Altres (IVA no pressupostari)	Despeses no incloses als apartats anteriors amb IVA no pressupostari

Per a qualsevol dubte o aclariment sobre aquest tema, us podeu dirigir a Antònia Fullana (34 15), Pilar Blanco (29 22) i/o Matilde López (34 19).

Palma, 19 d'abril de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.



**Universitat de les
Illes Balears**

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 05

PAGAMENT D'ALUMNES COL·LABORADORS

Us inform que a partir d'aquest any 2005 ha canviat el tipus de clau i de retenció per aplicar als alumnes col·laboradors (partida econòmica 487/331A), que passaran a ser considerats a efectes de renda com a beques públiques exemptes. No tindran cap retenció i, per tant, informarem de la clau L10.

Al mateix temps, us adjunt com a annex la taula on s'indiquen els tipus de retenció a compte de l'impost sobre la renda de les persones físiques segons les claus i subclaus del model 190, corresponent a l'any 2005.

Per a qualsevol dubte o aclariment sobre aquest tema, us podeu dirigir a Antònia Fullana (34 15), Pilar Blanco (29 22) i/o Matilde López (34 19).

Palma, 19 d'abril de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.



ANNEX

CLAU	SUBCLAU	Descripció	Observacions	Tipus IRPF
E	00	Membres òrgans representatius	Només Consell Social	35%
F	01	Rendiments dineraris de premis literaris, científics o artístics no exempts	Consultar amb el Servei de Comptabilitat i Pressuposts abans d'assignar aquesta clau	15%
F	02	Cursos, conferències, seminaris i similars	S'haurà d'especificar al document comptable el títol i data del curs, conferència, seminari o similar	15%
		Elaboració d'obres literàries, artístiques o científiques, si se n'ha cedit el dret d'explotació	Es necessari el contracte de la cessió dels drets	15%
G	01	Activitats econòmiques, rendiments d'activitats professionals	Tots el treballs de professionals (a la factura ha de constar la retenció a compte IRPF). L'any de meritació ha de ser l'any de la factura.	15%
			Per a contribuents que iniciïn la seva activitat en el període impositiu de l'inici i els dos següents (primer consultau el Servei de Comptabilitat)	7%
I	00	Arrendament o subarrendament de béns mobles, negocis o mines	Consultar amb el Servei de Comptabilitat i Pressuposts abans d'assignar aquesta clau	15%
		Cessió dels drets d'imatge		20%
L	01	Dietes i assignacions per despeses de viatge exceptuades (1)	Aquesta clau només s'ha d'informar per al personal de la UIB que cobri per nòmina.	Exempt
L	10	Beques públiques exemptes (Erasmus i Alumnes col·laboradors -partida 487-)		Exempt
Z	00	No residents al qual no s'apliqui el conveni (2)	Estarà associat a un número de passaport o NIE.	25%
Y	00	No residents al qual s'aplica el conveni per evitar la doble imposició (2)	Consultau amb el servei de Comptabilitat i Pressuposts en el cas d'aplicació de conveni. Requisit imprescindible: adjuntar certificat original de l'autoritat fiscal del seu país a efectes d'evitar la doble imposició.	D'acord amb el conveni

(1) Les dietes que s'abonan en compliment de l'Acord Normatiu de dia 6 de novembre de 2002 pel qual es regulen les indemnitzacions per raó del servei del personal al servei de la UIB (FOU 210 de 22 de novembre) són dietes exemptes.

(2) No residents. Són no residents les persones físiques que no estiguin més de 183 dies dins l'any natural en territori espanyol. Ser no resident no equival a ser estranger, ni ser estranger equival a ser no resident. Residència i nacionalitat són conceptes diferents.

- Els estrangers residents a Espanya tenen un NIE. A efectes de justificar aquest fet heu de comprovar que és vàlid i no està caducat.
- Els espanyols amb passaport en el que el domicili sigui territori estranger seran no residents.



**Universitat de les
Illes Balears**

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 06

DECLARACIÓ D'OPERACIONS INTRACOMUNITÀRIES

Amb la finalitat de poder disposar de les dades necessàries per determinar l'import a declarar trimestralment al model 349 i a l'INTRASTAT, adjunt us tramet el model de declaració d'operacions intracomunitàries, que ha d'emplenar el titular del centre de despesa i enviar-se juntament amb el document comptable de reconeixement de l'obligació al Servei de Comptabilitat i Pressuposts d'aquesta universitat.

Aquest imprès és per determinar si l'objecte de l'operació és la prestació d'un servei o l'adquisició d'un bé i, en aquest cas, quin és el tipus de bé. Aquesta diferenciació és bàsica per determinar si és procedent la declaració de l'INTRASTAT, i en cas que ho sigui, quin import d'IVA s'ha de declarar.

Al mateix temps us adjuntam la fitxa DROI.01 on s'explica el procediment per a la seva tramitació.

Palma, 28 d'abril de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

Son Lledó
Campus universitari
Cra. de Valldemossa, km 7.5
07071 Palma (Illes Balears)

Tel.: 971 17 30 00
Telefax: 971 17 28 52



**Universitat de les
Illes Balears**

DECLARACIÓ D'OPERACIONS INTRACOMUNITÀRIES

Per tal de procedir a la determinació de l'IVA aplicable a la factura de la qual es reconeix l'obligació a l'acte _____, us inform del següent:

L'objecte de la factura es correspon amb:

A. Un servei prestat pel creditor.

Especifiqueu el servei prestat segons factura

B. L'adquisició d'un bé. Breu descripció

☐ Llibres, diaris o revistes (4%).

**NOTA: Les revistes i els diaris subministrats en format electrònic es consideren un servei.
En el cas de llibres, tant en format paper com electrònic, sempre es tracta de l'adquisició d'un bé.**

☐ Medicaments d'ús humà, substàncies medicinals o productes utilitzats per a la seva obtenció (4%).

☐ Substàncies o productes susceptibles de ser utilitzats per a la nutrició humana o animal o productes utilitzats per a la seva obtenció (7%).

☐ Béns que poden ser utilitzats en activitats agrícoles, forestals o de ramaderia (7%).

☐ Medicaments d'ús animal, substàncies medicinals o productes utilitzats per a la seva obtenció (7%).

☐ Flors o plantes vives de caràcter ornamental (7%).

☐ Altres (16%).

Palma, _____

El/la responsable de la despesa

Nom: _____



PER QUÈ AQUEST IMPRÈS

Determinar l'import que s'ha de declarar trimestralment al model 349 (DECLARACIÓ RECAPITULATIVA D'OPERACIONS INTRACOMUNITÀRIES) i a l'INTRASTAT

QUINA INFORMACIÓ NECESSITAM?

1- Identificar si el proveïdor pertany a la Unió Europea. Com? Amb el VAT que figura a la factura

PAÍS	CODI PAÍS (figura al VAT)
------	------------------------------

ALEMANYA	DE
ÀUSTRIA	AT
BÈLGICA	BE
DINAMARCA	DK
ESLOVÈNIA	SI
ESTÒNIA	EE
FINLÀNDIA	FI
FRANÇA	FR
GRÈCIA	EL
GRAN BRETANYA	GB
HOLANDA	NL
HONGRIA	HU
ITÀLIA	IT
IRLANDA	IE
LETÒNIA	LV
LITUÀNIA	LT
LUXEMBURG	LU
MALTA	MT
POLÒNIA	PL
PORTUGAL	PT
REPÚBLICA TXECA	CZ
REPÚBLICA ESLOVACA	SK
SUÈCIA	SE
XIPRE	CY

2- És una adquisició de béns?

Anotau el tipus de bé

3- És una prestació de serveis?

Anotau el concepte de la factura

QUI SIGNA L'IMPRÈS?

El titular del centre de despesa

QUÈ HE DE FER AMB L'IMPRÈS SIGNAT?

Adjuntar-lo al document comptable (ADOP, O, OP) que s'envia als serveis centrals de comptabilitat.



**Universitat de les
Illes Balears**

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 07

PROCEDIMENT I CONTROL DEL REGISTRE DE FACTURES

Atesa la importància del manteniment del registre de factures, us adjuntam la fitxa RF.01, on s'explica:

1. El contingut necessari d'una factura.
2. Com s'han de registrar les factures al programa de comptabilitat.
3. El manteniment del registre de les factures.

Per a qualsevol aclariment o proposta de millora d'aquest procés us podeu adreçar a Antònia Fullana (ext. 3415) o Pilar Blanco (ext. 2922) del Servei de Comptabilitat i Pressuposts.

Palma, 20 de setembre de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

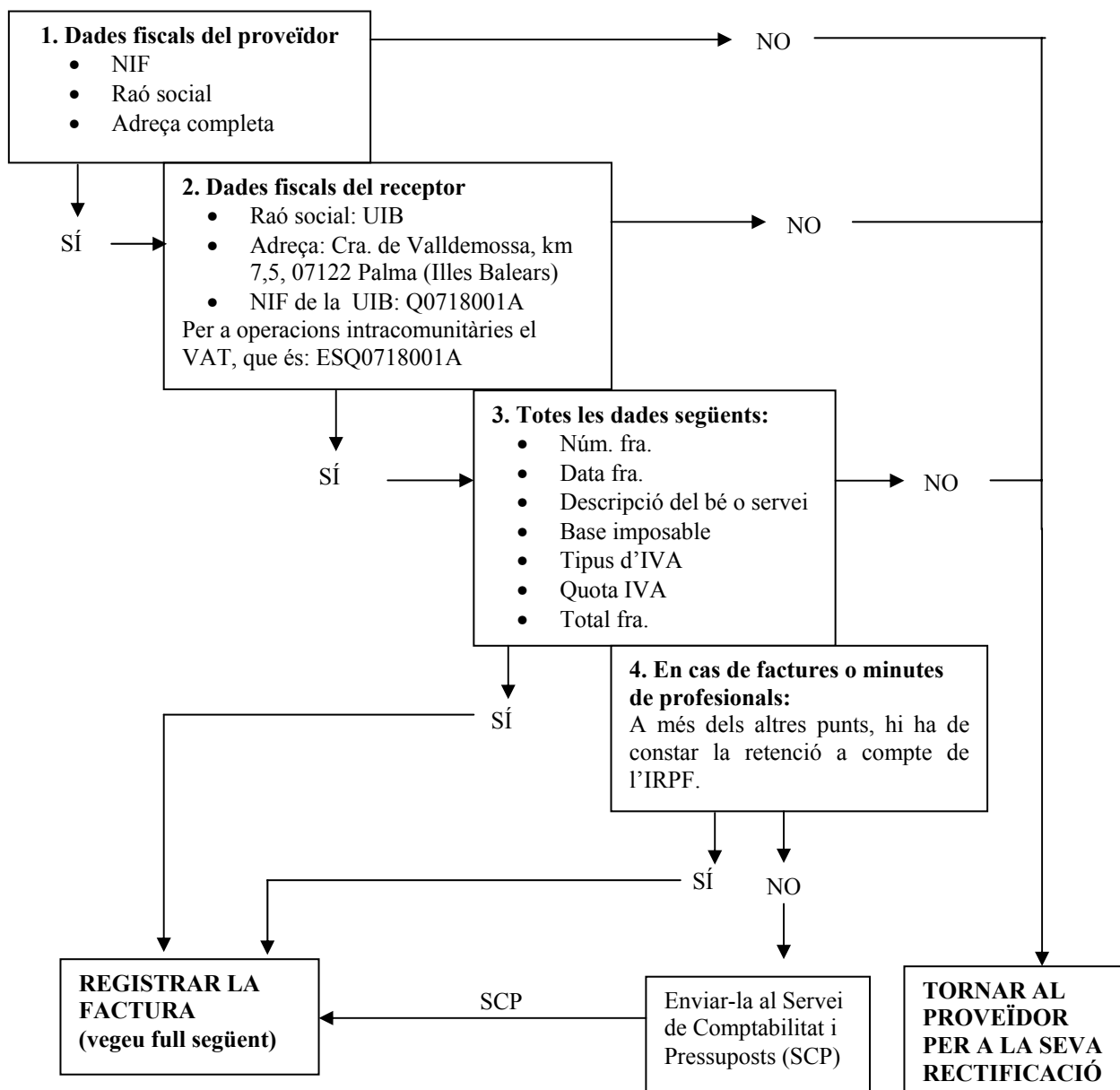


PER QUÈ EL REGISTRE DE FACTURES?

- Determinar l'import a declarar anualment al model 347 (VOLUM ANUAL D'OPERACIONS)
- Liquidació de l'IVA
- Conciliació amb proveïdors
- Dotació de deute als comptes anuals

QUINA INFORMACIÓ NECESSITAM?

Comprovar que hem rebut una factura. Com? Mirant que hi consten els **requisits legals** següents:



Altres requisits que demana la UIB: referència del departament, servei, àrea administrativa, professor, etc. que ha fet la comanda.

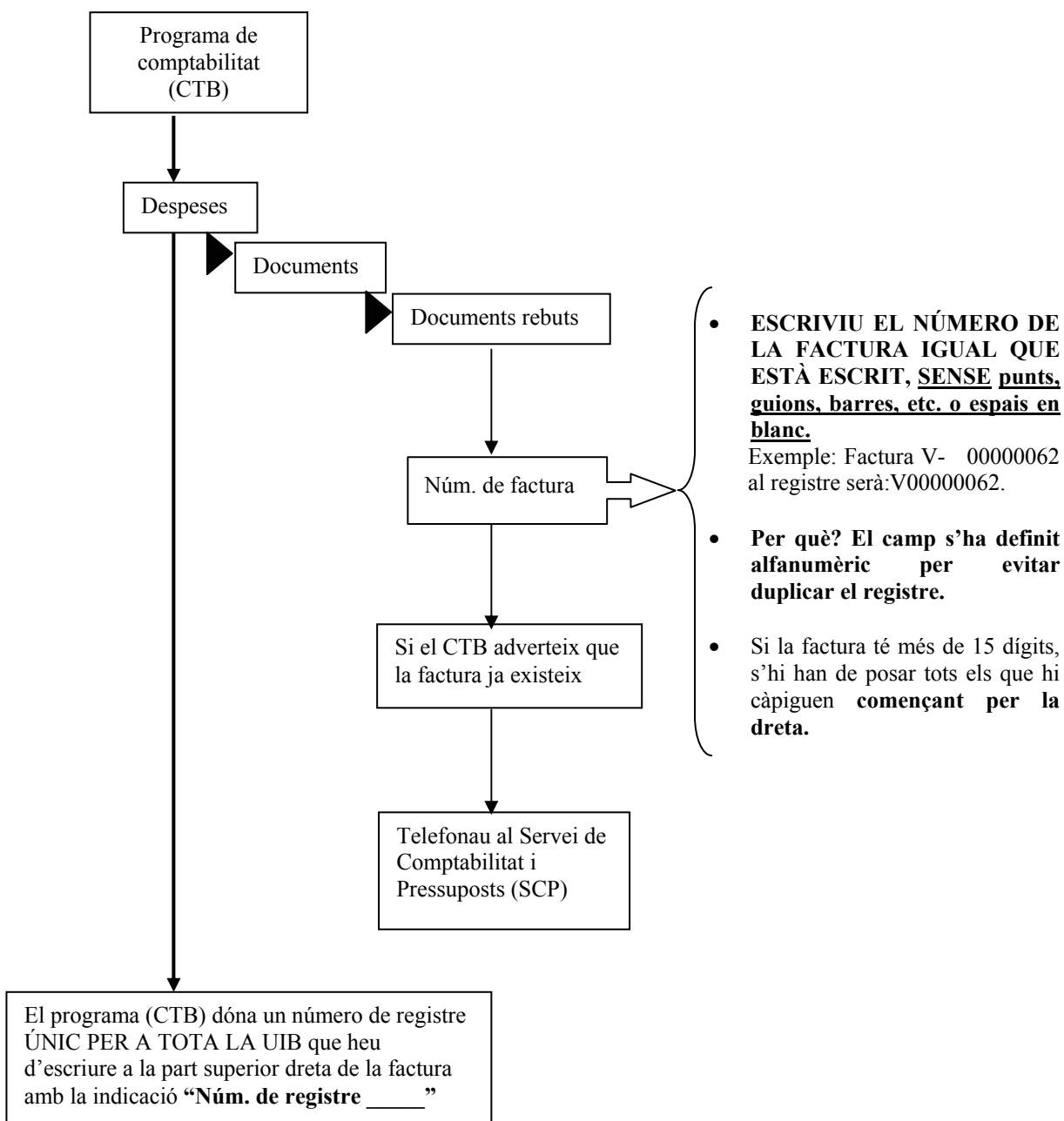


EL REGISTRE

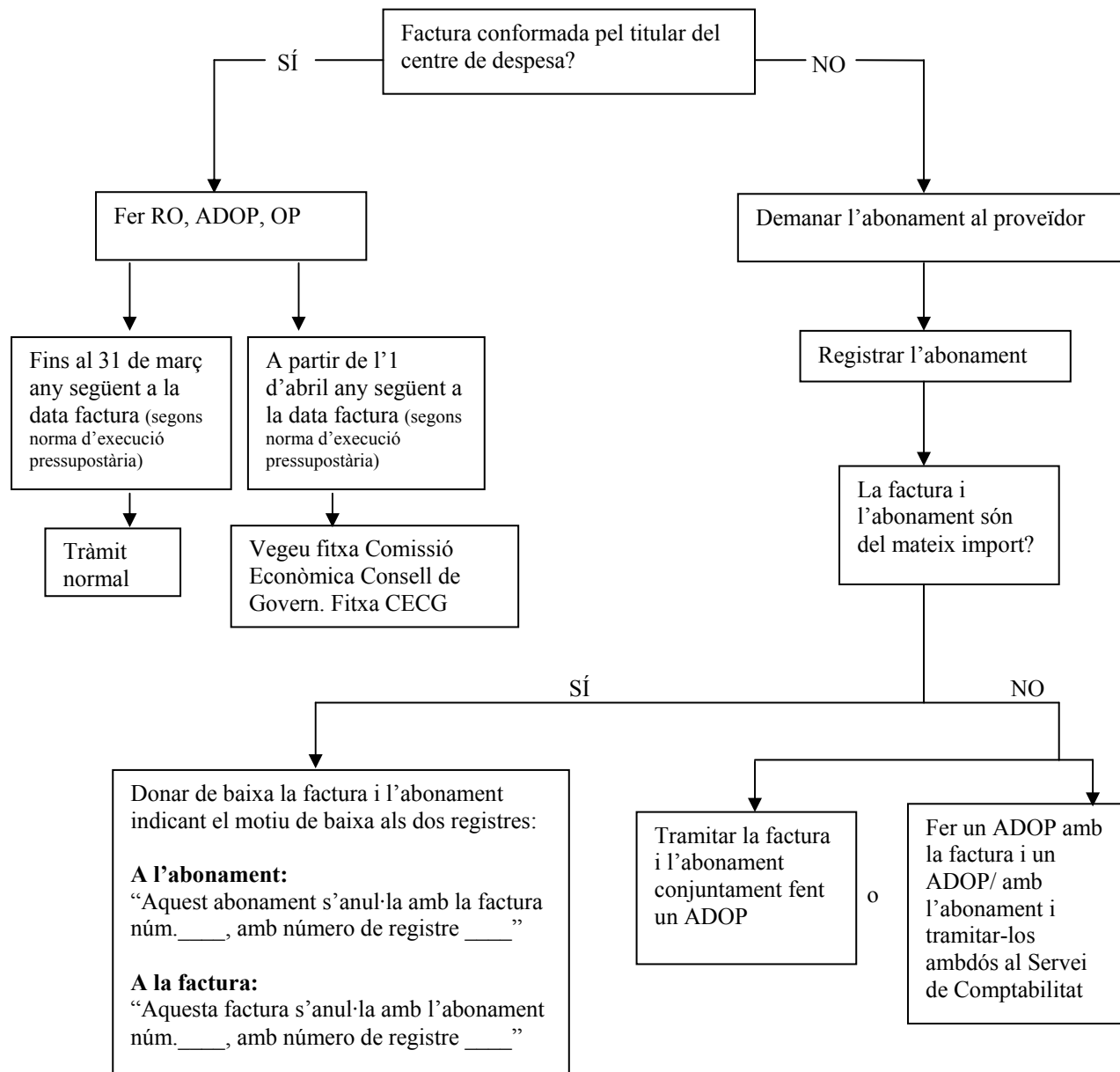
- **QUAN?**

IMEDIATAMENT QUAN ES REP I UNA VEGADA COMPROVAT EL PAS ANTERIOR

- **COM?**



MANTENIMENT DEL REGISTRE



COMPROVACIONS A FER DEL REGISTRE

Trimestralment amb el llistat del mòdul

Despeses

Llistat situació factures proveïdors

Comprovau les situacions de les factures:

- Pagada
- En tràmit (fet el reconeixement de l'obligació)
- Registrada
- Baixa



INSTRUCCIÓ DE GERÈNCIA SCP 08

Instrucció número	SCP 08
Data	4 de desembre de 2006
Servei	Servei de Comptabilitat i Pressuposts
Àrea	Gestió econòmica
Objecte	Tractament no pressupostari de l'IVA del capítol 6 del programa pressupostari 541A Recerca i desenvolupament
Destinatari/s	Directors de departament, investigadors principals, caps de serveis, directors de serveis, administradors de centre i responsables del tràmit de documents comptables

1. Introducció

L'acceptació per part de l'Agència Tributària de la deducció practicada per la UIB l'exercici 2005 de l'IVA que se suporta en els projectes d'investigació genèrica, en els contractes i convenis per investigació aplicada (signats per la Universitat a l'empara de l'article 83 de la LOU) i d'altres despeses d'inversió en investigació, fa que puguem considerar aquest IVA recuperable, tal com hem fet amb l'IVA suportat dels projectes d'investigació aquests dos darrers anys.

Amb la finalitat que d'aquesta millora se'n puguin beneficiar els responsables directes, gestors de les partides del programa de recerca i desenvolupament de la Universitat (541A), s'amplia el tractament no pressupostari de l'IVA que s'havia iniciat l'exercici 2005 amb els projectes de recerca segons la Instrucció 1/2005, de 9 de febrer.

2. Comptabilització de l'IVA suportat en el programa de recerca i desenvolupament de la Universitat

A fi que l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública no es comptabilitzi com una major despesa, les partides pressupostàries del capítol 6 del programa de recerca i desenvolupament (541A) passaran a tenir un tractament no pressupostari, i per tant només s'ha de carregar a la partida analítica corresponent l'import base de la factura, mentre que l'import de l'IVA s'anirà comptabilitzant automàticament a la partida no pressupostària MA87.

Aquesta mesura afectarà les partides analítiques lligades als econòmics que es detallen a l'annex 1, que pertanyen als conceptes següents:

- 622/541A Inversió en equipament científic
- 623/541A Inversió en infraestructura científica
- 626/541A Fons bibliogràfics. Revistes



- 644/541A Contractes i convenis art. 83 LOU (excepte les despeses de personal, viatges i despeses de representació)
- 645/541A Investigació. Projectes de recerca (excepte les despeses de personal, viatges i despeses de representació)

La mecànica de la comptabilització d'aquest tractament de l'IVA a l'aplicació informàtica CTB és la mateixa que es va exposar a la Instrucció 1/2005, de 9 de febrer.

Es important recordar una sèrie de consideracions:

a) Atès que el programa CTB és multipartida, i atès que tenim partides amb distint tractament, no es pot comptabilitzar una factura per partides que tinguin tractament d'IVA diferent.

b) No es poden fer càrrecs intercentres entre analítics amb diferent tractament d'IVA.

c) En el cas d'adquisicions de material inventariable que es facin amb càrrec a aquestes partides, l'import que es comptabilitzarà com a valor del bé a efectes de l'inventari ha de coincidir amb l'import pressupostari de la despesa. Per tant, no ha de formar part del valor del bé l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública.

d) Pel que fa a les operacions interiors, us recordam que per poder recuperar l'IVA de la Hisenda Pública és imprescindible disposar de la factura amb tots els requisits formals que la normativa de l'IVA exigeix i recollits a l'article 10 de les normes d'execució pressupostària de la UIB per a l'exercici 2007.

e) Quant a les adquisicions intracomunitàries, no heu de fer el càrrec de l'IVA intracomunitari. La comptabilització d'aquest la farà directament el Servei de Comptabilitat i Pressuposts. Us recordam que per poder recuperar l'IVA d'adquisicions intracomunitàries, que la UIB està obligada a autotransferir-se, a la factura del proveïdor hi ha de figurar el seu VAT i s'ha de comunicar el nostre (ESQ0718001A).

f) Pel que fa a l'IVA de les importacions, s'ha de tenir en compte el que s'estableix a la Instrucció 2/2005, de 8 de març.

Per a qualsevol dubte o aclariment podeu telefonar a Antònia Fullana (ext. 34 15), Pilar Blanco (ext. 29 22) i/o Matilde López (ext. 34 19).

Aquesta instrucció entrarà en vigor el dia 1 de gener de 2007.

Palma, 4 de desembre de 2006

El Gerent,

Andreu Alcover



Annex I

RECERCA I DESENVOLUPAMENT (541A)	
CAP. 6 INVERSIONS REALS	
Art. 62 Inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis	
62200	Equipament i construccions - Maquinaria
62201	Equipament i construccions – Material Científic
62202	Equipament i construccions – Obres menors
62203	Equipament i construccions – Instal·lacions
62204	Equipament i construccions – Projectes
62205	Equipament i construccions – Material i equipament informàtic
62206	Equipament i construccions – Elements de transport
62207	Equipament i construccions – Mobiliari i estris
62208	Equipament i construccions – Obres majors
62209	Equipament i construccions – varis
62300	Infraestructura científica - Maquinaria
62301	Infraestructura científica – Material Científic
62302	Infraestructura científica – Obres menors
62303	Infraestructura científica – Instal·lacions
62304	Infraestructura científica – Projectes
62305	Infraestructura científica – Material equipament informàtic
62306	Infraestructura científica – Elements de transport
62307	Infraestructura científica – Mobiliari i estris
62601	Revistes
Art. 64 Inversions de caràcter immaterial	
64401	Contractes i convenis. Art. 83 – Fungible
64402	Contractes i convenis. Art. 83 – Equipament i instal·lacions
64406	Contractes i convenis. Art. 83 – Altres
64501	Projectes de recerca – Fungible
64502	Projectes de recerca – Equipament i instal·lacions
64504	Projectes de recerca – Fungible (Inventariable UIB)
64506	Projectes de recerca - Altres
64510	Ajuts a la recerca (UIB)
64515	Altres ajuts a la recerca (Overheads)
64516	Overheads a investigadors
64601	Altres projectes d'inversió immaterial – Fungible
64602	Altres projectes d'inversió immaterial – Equipament i instal·lacions
64606	Altres projectes d'inversió immaterial - Altres



INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SPCI 01

Instrucció número	SPCI 01
Data	16 de desembre de 2005
Servei	Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura
Àrea	Gestió patrimonial
Objecte	Nou procés per a la tramitació de les altes d'inventari de béns mobles mitjançant el programa informàtic de gestió econòmica
Destinatari/s	Caps de serveis, directors de serveis i administradors de centre

1. Introducció

Atesa la posada en marxa, a partir de l'any 2006, del nou programa de gestió patrimonial i la seva connexió amb el programa de gestió econòmica, els serveis administratius dels centres tramitaran la informació relativa a les altes d'inventari de béns mobles mitjançant un nou procés incardinat en el propi programa de gestió econòmica de la UIB. Per tant, a partir d'aquest moment, la fitxa d'alta d'inventari s'emplenarà a la vegada que es comptabilitzi la factura amb els documents: O, OP o ADOP.

Quan el centre o servei tramiti un document comptable de compra de béns mobles i aquesta afecti una partida pressupostària de material inventariable, el programa no deixarà continuar la tramitació mentre no s'empleni la fitxa d'inventari, que apareixerà en una nova pestanya. Així la fitxa ja no s'ha d'emplenar en paper.

2. Procediment per donar d'alta un bé inventariable

- Quan el centre tingui una factura de compra de béns inventariables farà el document comptable corresponent (O, OP o ADOP) amb el programa de gestió econòmica i assignarà la partida pressupostària de material inventariable que pertogui. A partir d'aquest moment, i abans de poder aplicar l'acte, s'activarà una pestanya per emplenar informàticament la fitxa d'inventari. Si aquesta no s'emplena, com ja s'ha indicat, el programa no deixarà continuar la tramitació.
- Aquesta fitxa d'inventari conté majoritàriament la mateixa informació que la que fins ara hi havia en paper, no obstant això, a partir de l'any 2006 els centres hauran d'emplenar més camps. La informació per emplenar-los us la facilitarà el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura i, a més, apareixeran en alguns camps llistes de valors on es podrà triar la informació pertinent en cada cas.

Els camps per emplenar a la fitxa de inventari són els següents:

PESTANYA INVENTARI

- **Quantitat:** nombre de béns.
- **Marca:** hi haurà una llista de valors per triar les marques que ja s'han emprat alguna vegada. En cas que no es trobi la marca a la llista de valors es pot escriure al camp *marca auxiliar* i, posteriorment, el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura donarà d'alta la marca i ho validarà.
- **Model:** hi haurà una llista de valors per triar els models que ja s'han emprat alguna vegada. En cas que no es trobi el model a la llista de valors es pot escriure al camp *model auxiliar* i, posteriorment, el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura donarà d'alta el model i ho validarà.
- **Descripció:** text que s'ha d'emplenar obligatòriament.
- **Pressupost:** en aquest camp s'ha d'especificar el tipus de pressupost en el qual es carregarà el document comptable: per exemple, projectes d'investigació, inversions, fons FEDER, etc. Hi haurà una llista de valors per triar.
- **Import:** s'haurà de posar el valor unitari dels béns mobles.
- **Estat de conservació:** hi haurà una llista de valors per triar.

PESTANYA CODIFICACIÓ

- **Codificació geogràfica:** per a aquesta informació rebreu del Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura les llistes de cada edifici amb els diferents locals codificats i els plànols corresponents. A part d'aquesta informació, hi haurà una llista de valors per triar per cada camp:

- Agrupació
- Terreny
- Edifici
- Ampliació
- Planta
- Local

Important:

Quan s'inventarien béns iguals però que estan ubicats en diferents locals i, per tant, la codificació geogràfica és diferent, no es podran donar d'alta dins la mateixa fitxa ja, que cada fitxa es refereix a un bé o a un conjunt de béns iguals i ubicats en el mateix local.

Exemple: compra de tres taules ubicades dues al despatx 11 i una al despatx 12, s'haurien de fer dues fitxes d'inventari encara que els tres béns siguin iguals.

- **Dades comptables:** aquestes dades, de moment, les emplenarà el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura.

- **Departament, àrea de coneixement i tipus d'ús:** tots aquests camps tindran una llista de valors per triar.

PESTANYA OBSERVACIONS

- En aquest camp es posarà la informació addicional que considereu d'interès sobre el bé o béns objecte d'inventari.

Aquesta fitxa informatitzada s'imprimirà i s'adjuntarà al document comptable corresponent (O, OP o ADOP), com es feia amb l'altra, se signarà i es remetrà al Servei de Comptabilitat i Pressuposts juntament amb els documents comptables de la compra.

3. Procediment per donar d'alta un bé inventariable a través d'una modalitat d'adquisició que no sigui la compra d'un bé: donació, cessions, intercanvis...

Les altes d'inventari d'aquests béns es faran directament des del Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura.

4. Procediment per fer modificacions o donar de baixa béns inventariables

Quant a les baixes i modificacions de béns, de moment, se seguiran tramitant en paper. Podreu trobar el nou imprès de baixa/modificació d'inventari a la pàgina web de la UIB <<http://www.uib.es/servei/patrimoni>>.

Per a qualsevol aclariment o proposta de millora sobre aquest procés us podeu adreçar a Pilar Maldonado (ext. 3096) i Natividad Sanz (ext. 1301).

Palma, 16 de desembre de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover



INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SPCI 02

Instrucció número	SPCI 02
Data	3 de març de 2006
Àrea del Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura	Contractació administrativa
Objecte	Nou procés per a la tramitació per procediment negociat de contractes d'obres, subministraments i serveis.
Destinatari/s	Caps de serveis, directors de serveis i administradors de centre.

Introducció

Seguint la recomanació de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears indicada als informes dels anys 2003 i 2004, rebuts recentment, sobre la contractació administrativa de la Universitat, i per millorar el procés administratiu que segueix la contractació d'obres, serveis i subministraments a través **de procediment negociat sense publicitat**, amb especial atenció a la coordinació imprescindible entre el centre/departament/servei promotor de la despesa i el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura, gestor final del contracte de procediment negociat, s'indica a continuació el:

Nou procés per a la tramitació de contractes per procediment negociat sense publicitat

CENTRE ADMINISTRATIU: Informació i justificació de la despesa

- Per iniciar la tramitació d'un expedient de procediment negociat procedent d'un centre, servei o departament, el proponent de la despesa (degà o director de centre, departament, servei, IPS, etc.) ha d'enviar a través dels serveis administratius al Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura, en endavant SPCI, la documentació següent:
 - **Un informe raonat** en el qual justifiqui la necessitat de la despesa. L'informe ha de contenir el següent:
 - Descripció detallada de l'objecte del contracte.
 - Quantia aproximada o exacta, si es té aquesta informació, a través de pressuposts de les empreses licitadores.
 - Justificació de la necessitat de la despesa.
 - **Plec de prescripcions tècniques.** Detall de les prestacions tècniques que ha de oferir l'objecte del contracte, com també, si escau, determinació dels terminis màxims de lliurament, garantia, manteniment, etc. (adjuntam model de plec de prescripcions tècniques, annex 1)

SPCI: Ordre d'inici i autorització de la despesa (document A)

- Presentat al SPCI l'informe del proponent amb les justificacions i els documents assenyalats als punts anteriors, l'òrgan de contractació (el Rector) procedirà a dictar l'ordre d'inici de l'expedient.
- El SPCI, a continuació, comunicarà a través de correu electrònic als serveis administratius del centre o servei que proposi la despesa que es pot procedir a fer el document comptable d'autorització de la despesa (document A) sense proveïdor per la quantia que consta a l'informe raonat del proponent de la despesa i fent constar al document el número d'expedient.

CENTRE ADMINISTRATIU: Formalització del document comptable d'autorització de la despesa (document A)

- Es formalitzarà el document comptable d'autorització de la despesa (document A) sense proveïdor, i en aquest moment el proponent aportarà als serveis administratius del centre o servei la documentació següent:
 - **Procediment negociat per raó de la quantia:** com a mínim tres pressuposts i informe del proponent proposant i justificant l'adjudicació.
 - **Procediment negociat per altres causes** (per exemple, distribuïdor exclusiu del bé o fabricant del bé): un pressupost, el certificat d'exclusivitat o altre document que justifiqui l'adjudicació a un únic licitador i informe del proponent proposant i justificant l'adjudicació. En el cas que el subministrament es faci a través d'una empresa distribuïdora, el fabricant ha de certificar que aquesta és l'única autoritzada per distribuir el material i que, per tant, ho fa en règim d'exclusivitat.

SCP: Intervenció dels documents comptables

- El Servei de Comptabilitat i Pressuposts, en endavant SCP, rebrà el document comptable d'autorització de la despesa (document A) (sempre sense proveïdor), per a la seva intervenció. Posteriorment, en trametrà còpia al SPCI.

SPCI: Procés d'adjudicació

- El SPCI rebrà del SCP els documents econòmics següents:
 - Procediment negociat per raó de la quantia: **(document A) + com a mínim 3 ofertes + informe del proponent de l'adjudicació.**
 - Per altres causes (per exemple, distribuïdor exclusiu del bé o fabricant del bé): **(document A) + 1 oferta + certificat d'exclusivitat o altre document que justifiqui l'adjudicació a un únic licitador + informe del proponent de l'adjudicació.**

- A partir d'aquest moment el SPCI iniciarà la tramitació per a l'adjudicació del contracte:
 - o Aportació que ha de fer l'adjudicatari de la documentació administrativa exigida al Plec de clàusules administratives particulars.
 - o Proposta d'adjudicació de la Mesa de contractació.
 - o Resolució d'adjudicació.
 - o Firma del contracte entre la Universitat i l'adjudicatari.
 - o Tramesa d'una còpia del contracte al centre.
 - o Comunicació al SCP a través de correu electrònic perquè faci la comanda.

SCP: Comanda

- Fa la comanda i envia l'original a l'adjudicatari i còpia al SPCI.

CENTRE ADMINISTRATIU: Reconeixement de l'obligació, tramitació del pagament de la factura, prèvia recepció de conformitat

- El centre, si l'objecte del contracte s'ha rebut conformement, confeccionarà l'acta de recepció (adjuntam model de l'acta de recepció, annex 3), posteriorment tramitarà el reconeixement de l'obligació (documents O/OP), i després trametrà els documents comptables i l'acta de recepció al SCP.

SCP: Tramita el pagament de la factura

- El SCP tramita el pagament de la factura, i després envia còpia de tota la documentació al SPCI (acta de recepció, còpia del reconeixement de l'obligació i còpia de la factura).

SPCI: Devolució de la garantia

- Transcorregut el termini de garantia, que com a mínim serà d'un any, el SPCI procedirà, si escau, i amb el certificat previ de conformitat del proponent de la despesa, a la devolució de la garantia.

Per a qualsevol aclariment o suggeriment sobre aquest nou procés de tramitació de la contractació administrativa (procediment negociat sense publicitat), us podeu adreçar a Pilar Maldonado (ext. 3096), Miquela Juan (ext. 2857) i Miquel Horrach (ext. 2767).

Palma, 3 de març de 2006

El Gerent,

Andreu Alcover

Annex 1 a la instrucció de la Gerència número SPCI02

Model tipus

Plec de prescripcions tècniques

Centre:

Departament/Servei:

Programa d'investigació:

Fons FEDER ☐ Codi

Obra

Servei

Subministrament

☐

Denominació:

☐

Denominació:

☐

Denominació:

Ubicació:

Per realitzar a:

Ubicació:

Objecte i justificació: *(Descripció de l'objecte del contracte i justificació de la necessitat de la despesa)*

Característiques: *(Descripció detallada de les prestacions de l'objecte del contracte i de les seves característiques tècniques, mides, qualitats constructives, funcionals i, si escau, estètiques i de disseny)*

Termini màxim d'execució o lliurament:

Termini mínim de garantia:

Manteniment (si escau):

Altres:

Si és necessari, es poden adjuntar:

- Annexos
- Plànols
- Altres documents

Annex 2 a la Instrucció de la Gerència número SPCI02

1. Tipus de contractes administratius en funció de la quantia

(Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques)

Procediment Tipus de contracte	Contracte menor	Procediment negociat (per raó de la quantia)	Concurs, subhasta o procediment negociat (no per raó de la quantia)
Obres	• menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros i menys de 60.101,21 euros	• més de 60.101,21 euros
Subministraments	• menys de 12.020,24 euros,	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros
	• menys de 18.030,36 euros**	• més de 18.030,36 euros** i menys de 48.080,97 euros**	• més de 48.080,97 euros**
Gestió de serveis públics	• no n'hi ha	• menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros
Contractes de consultoria, assistència i de serveis	• menys de 12.020,24 euros	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros

** En els supòsits de contractes de fabricació.

2. En quins casos es pot tramitar un contracte per procediment negociat en funció de la quantia?

Tipus de contracte	Procediment negociat (per raó de la quantia)
Obres	• més de 30.050,61 euros i menys de 60.101,21 euros
Subministraments	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros
	• més de 18.030,36 euros^{**} i menys de 48.080,97 euros^{**}
Gestió de serveis públics	• menys de 30.050,61 euros
Contractes de consultoria, assistència i de serveis	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros

3. Supòsits més habituals de tramitació d'un contracte per procediment negociat quan no sigui la quantia la raó per utilitzar aquest procediment.

Supòsits	Obres (art. 141)	Subministra- ments (art. 182)	Serveis (art. 210)
Quan per l'especificitat tècnica, artística o per motius relacionats amb la protecció de drets d'exclusiva, l'execució del contracte només es pugui encarregar a un sol contractista.	X	X	X
Quan els productes de què es tracti es fabriquin, exclusivament, per a fins d'experimentació, estudi o desenvolupament; no s'aplica aquesta condició a la producció en sèrie destinada a establir la viabilitat comercial del producte o recuperar els costos d'investigació i desenvolupament.		X	

^{**} En els supòsits de contractes de fabricació.

Supòsits	Obres (art. 141)	Subministra- ments (art. 182)	Serveis (art. 210)
Els que es refereixin a béns i serveis la uniformitat dels quals hagi estat declarada necessària per utilitzar-los en comú per l'Administració; l'adopció del tipus de què es tracti s'ha d'efectuar, prèviament i independentment, en virtut de concurs, d'acord amb el que s'ha previst al present títol. En aquest supòsit l'Administració general de l'Estat, els organismes autònoms, entitats gestores i serveis comuns de la Seguretat Social i altres entitats públiques estatals han de tenir en compte que la uniformitat a què es refereix ha de ser declarada per la Direcció General de Patrimoni de l'Estat, excepte quan es tracti de béns d'utilització específica dels serveis d'un determinat departament ministerial, en què li correspon declarar-la al mateix departament, amb un informe previ de la direcció general.		X	X
L'adquisició de productes consumibles o de fàcil deteriorament de menys de 60.101,21 euros.		X	

La resta de supòsits per a la contractació d'obres, subministraments o serveis mitjançant procediment negociat es recullen als articles 141 (obres), 182 (subministraments) i 210 (serveis) de la Llei de contractes de les administracions públiques.



Acta de recepció

Sr. Andreu Alcover
Gerent de la UIB

A Palma, el dia d de , es reuneixen els senyors indicats al marge.

Sr./Sra..... de la UIB L'objecte de la present reunió és

formalitzar la recepció de

.....
.....,

que s'adquirí per Ordre del Rectorat de la Universitat de les Illes Balears de data d..... de per un import total de euros.

Sr./Sra.
Representació de l'empresa

..... (exp.)

Proveïdor:

A ACTE

D ACTE

OP ACTE

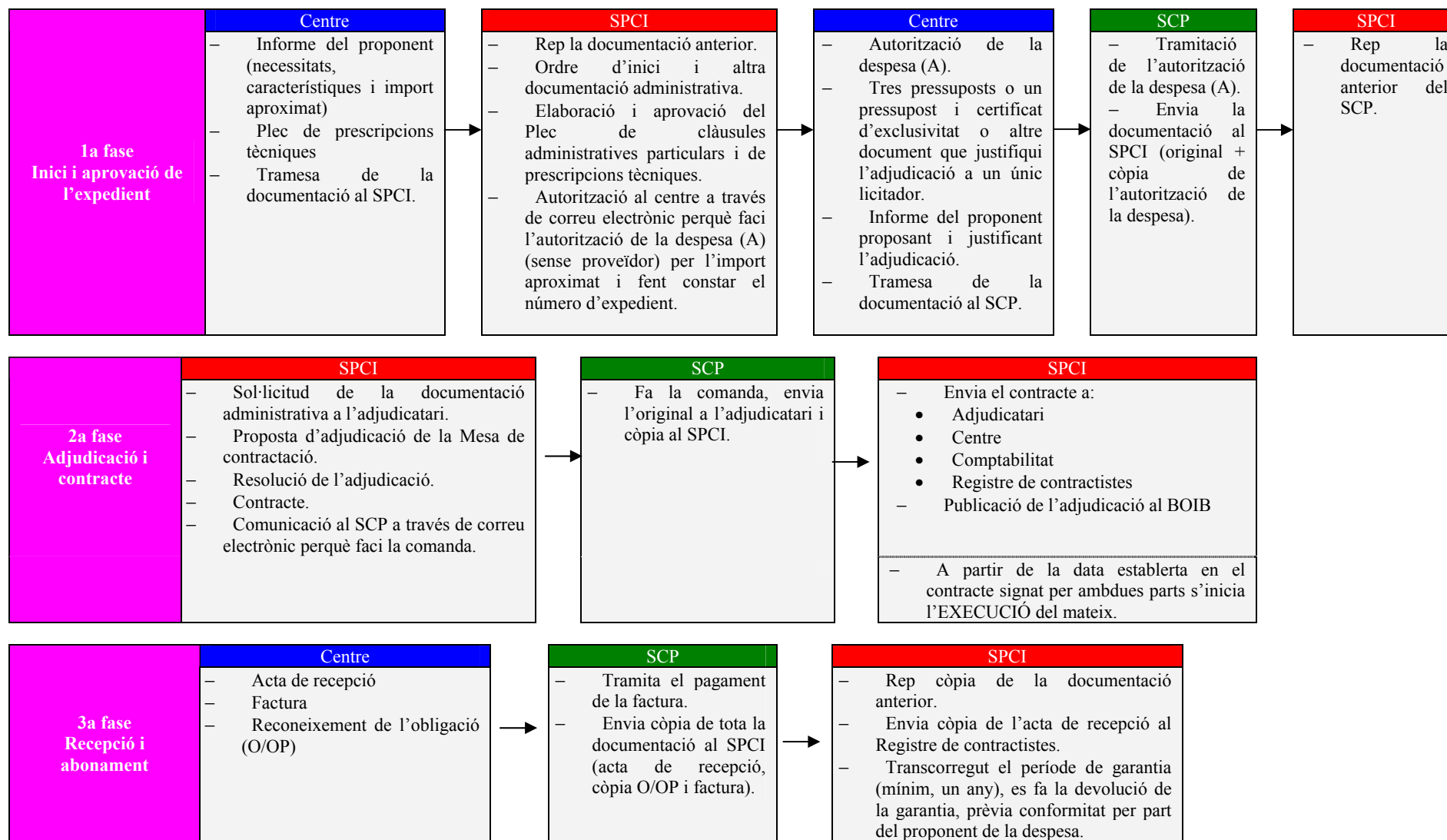
Una vegada examinat aquest, i atès que s'ha considerat conforme, quant a qualitat i nombre, amb els pressuposts i models aprovats, es procedeix a efectuar-ne la recepció.

A partir d'aquesta data comença el període de garantia, que s'estableix per any/s, del esmentat a la present acta.

I, perquè consti, la signen les persones que s'han reunit el dia indicat al principi.

Annex 4 a la Instrucció de la Gerència número SPCI02

Esquema del nou procés per a la contractació administrativa d'obres, serveis i subministraments mitjançant procediment negociat





INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SRH 01

Instrucció número	SRH 01
Data	15/10/2006
Servei	Servei de Recursos Humans
Àrea	Secció nòmines i seguretat social
Objecte	Nou procés per iniciar contractes de suport a projectes d'investigació, convenis UIB, art. 83 LOU i altres (capítol VI)
Destinatari/s	Directors de departament, Investigadors principals, caps de serveis, directors de serveis i administradors de centre

0. Introducció

Aquests darrers anys la nostra universitat ha incrementat el volum de participació en projectes europeus, projectes MEC, convenis, programes d'investigació, etc. Per aquest motiu la contractació amb càrrec al capítol VI també s'ha vist incrementada de forma considerable.

La contractació d'aquest personal és molt laboriosa i exigeix un control molt rigorós de les condicions del contracte i de les diverses partides pressupostàries que donen cobertura a cada contracte, ja que tots aquests documents formaran part d'un expedient que serà revisat, si escau, per auditors de l'administració que concedeix aquests projectes o convenis.

Per poder pagar la nòmina i les assegurances d'aquests contractes s'han de tenir els documents comptables dins el termini establert. S'ha de tenir en compte que l'entrada de variables a la nòmina del personal de la UIB té unes dates que s'han de respectar en tot moment, ja que, si no fos així, afectaria negativament la puntualitat que fins ara tenim a l'hora de fer efectives les retribucions de tot el personal.

Per aquest motiu i també amb la intenció de facilitar la feina a totes les persones responsables de projectes d'investigació o convenis que necessiten contractar personal de suport administratiu o tècnic per treballar en aquests projectes, s'ha elaborat aquest procediment que entrarà en vigor a partir de dia 15 d'octubre de 2006.

1. Procediment per iniciar un contracte nou o tramitar la renovació d'un existent.

La gestió inicial d'obertura d'expedient i anàlisi de les condicions del contracte el durà a terme la senyora Caterina Monserrat, adscrita a Gerència.

Qui desitgi fer una proposta d'un contracte nou o d'una renovació, es pot adreçar a la senyora Monserrat a l'extensió telefònica 9604, de 9 a 14 hores, o bé a l'adreça electrònica <caterina.monserrat@uib.es>.

Per enllestir la proposta i iniciar el procediment d'una nova contractació (o pròrroga) s'ha de fer servir el model annex I. Aquest imprès es troba a disposició a la pàgina web de la

UIB: Serveis generals – Servei de Recursos Humans – Nòmines i seguretat social – Impresos.

L'imprès, únic per a contractes i pròrroques, consta d'anvers i revers, els quals s'han d'imprimir en un sol full per evitar pèrdues o confusions. Qualsevol responsable que vulgui enllestir un contracte/una pròrroga haurà de fer servir sempre l'imprès adient i no un de diferent.

L'imprès, emplenat i firmat, s'ha d'adreçar a la senyora Caterina Monserrat —ubicada al segon pis de Son Lledó, annex a l'Oficina de Planificació i Prospectiva— **amb una antelació mínima de quinze dies** respecte de l'inici desitjat del contracte, i juntament amb:

1. Documentació relativa al projecte i/o conveni: és la convocatòria, la concessió, la resolució i, en general, tota la informació relativa al projecte o conveni que permeti la verificació corresponent.

2. Documentació de la persona que es vol contractar: còpia del DNI, còpia de la targeta de la S. Social (la persona ha d'estar afiliada a la seguretat social i tenir número d'afiliació propi), còpia de les dades bancàries i còpia de la titulació relativa al contracte (doctor, titulat superior, etc.). No serà procedent en cas de pròrroga i si no varien les dades.

Important

- La data d'inici que es faci constar a l'imprès de contractació **tindrà caràcter d'aproximada**, atès que dependrà de la tramitació de l'expedient, de l'alta a la seguretat social i d'altres circumstàncies. Per això cal iniciar el procediment amb l'antelació suficient.
- És fonamental fer constar a la proposta, tant l'objecte del contracte (que es reflectirà, llavors, en el contracte) com la categoria de la persona a contractar. Alguns exemples de categories són els següents:

Titulació	Categoria
Llicenciats/Doctors	Enginyer, Arquitecte, Titulat Superior, Tècnic Superior, etc.
Diplomats	Enginyer tècnic, Arquitecte tècnic, Tècnic Mitjà, etc.
Batxiller/FP II 2n grau	Administratiu, Operador, Tècnic de Recerca, Tècnic especialista, tècnic especialista informàtica, tècnic especialista de laboratori, etc.
G. Escolar/FP 1r grau	Auxiliar administratiu, auxiliar de serveis, mosso laboratori, etc..

- Els contractes són per obra o servei, i per tant, limitats en el temps sense possibilitat d'esdevenir indefinits ni atorgar dret d'accés a la Funció Pública.
- Si la persona a contractar no té nacionalitat espanyola s'han de fer tràmits previs a l'oficina d'estrangers, i és convenient parlar -amb antelació suficient-, amb el senyor Gaspar Pizà del Servei de Recursos Humans (extensió 3103).

3. Documents comptables: si el responsable del projecte/conveni disposa de diners per assolir la contractació, han d'adjuntar dos documents comptables que li enllestiran els serveis administratius corresponents. Si, en canvi, el responsable no disposa de diners per assolir la contractació, s'haurà de procedir tal com es detalla a continuació:

- Si es tracta de projectes d'investigació (I+D, Europeus, etc.), la bestreta s'ha de sol·licitar mitjançant el document habilitat a la pàgina web de la UIB (Serveis a la Recerca – Oficina de Suport a la Recerca – Programa de foment a la recerca – punt 10: bestretes a projectes).
- Si es tracta de convenis o situacions diferents a les de l'apartat anterior, la sol·licitud de bestreta s'ha de trametre directament al Servei de Comptabilitat, mitjançant el document habilitat a la pàgina web de la UIB (Serveis Generals – Servei de Comptabilitat i Pressuposts – Impresos – Sol·licitud de bestreta).

Important: Els documents comptables sempre han d'incorporar el nom de la persona a contractar i el període de despeses que cobreix. S'han de fer dos documents comptables: un per a salaris i un altre per a seguretat social. Ambdós documents comptables han d'incorporar, sempre, la data de la proposta de contractació.

Per realitzar els càlculs dels imports de les despeses salarials i de seguretat social del contracte, caldrà seguir les instruccions següents:

Supòsit A

(Es disposa d'un import global per assolir les despeses de la contractació)

$$\frac{\text{import total disponible}}{134} \times 100 = \text{import total per a despeses salarials.}$$

L'import obtingut s'ha a dividir per número de mesos.

$$\frac{\text{import total per assolir despeses salarials}}{100} \times 34 = \text{import total per despeses de S. Social}$$

Exemple: Es disposa de 20.000 euros per contractar un titulat superior durant vuit (8) mesos.

a) Despeses salarials:

$$\frac{20.000 \times 100}{134} = 14.925,37 \text{ euros (import total dels salaris íntegres a percebre els 8 mesos)}$$

$$\frac{14.925,37}{8 \text{ mesos}} = 1.865,67 \text{ euros íntegres al mes (part proporcional d'extres inclosa)}$$

b) Despeses de seguretat social:

$$\frac{14.925,37}{100} = 5.074,63 \text{ euros (import de la totalitat dels costs de seguretat social)}$$

c) Comprovació:

$$14.925,37 \text{ euros (salaris)} + 5.074,63 \text{ euros (seguretat social)} = 20.000 \text{ euros (disponibles)}$$

Supòsit B

(Es vol satisfer un import concret al contractat)

Import a satisfer x número de mesos = import total per assolir despeses salarials

Import total per despeses salarials x 34% = import total de despeses de seguretat social

Exemple: Es vol contractar un tècnic mitjà per 5 mesos i amb un salari de 1.225 euros íntegres mensuals:

a) Despeses salarials: 1.225,00 euros x 5 mesos = 6.125,00 euros

b) Despeses de seguretat social: 6.125,00 euros x 34% = 2.082,50 euros

c) Totals: 6.125,00 euros (salaris)+2.082,50 euros (seguretat social) = 8.207,50 euros (cost total)

Molt important

Per calcular les despeses dels contractats que tinguin data d'inici i/o d'acabament que no coincideix amb els dies primer i darrer de qualsevol mes, caldrà contactar amb la senyora Monserrat, a efectes d'enllestir els càlculs i imports corresponents.

Els càlculs de les retribucions dels contractats s'han de fer en imports íntegres (bruts).

Cas que tingueu dubtes sobre els càlculs, podeu telefonar a la senyora Monserrat (extensió telefònica 9604).

2. Tramitació de la contractació

Un cop la senyora Monserrat verifiqui la proposta i la documentació de l'expedient, la trametrà a Gerència per tal d'autoritzar la contractació i/o pròrroga.

Assolida la conformitat de Gerència, l'expedient arribarà al Servei de Recursos Humans per a la tramitació de l'alta a la Seguretat Social i la formalització del contracte de treball, que, un cop enllestit, haurà de signar la persona interessada.

3 .Finalització del contracte

El Servei de Recursos Humans, amb antelació suficient, comunicarà al responsable del projecte la data de finalització del contracte o pròrroga.

Si la persona contractada finalitza la feina en la data prevista (consignada al contracte), la persona responsable ho farà constar expressament a la còpia de la comunicació que, degudament firmada, retornarà al Servei de Recursos Humans.

Si en la data de fi de contracte, el responsable no s'ha pronunciat respecte a la continuïtat de la persona interessada, es procedirà a tramitar-se la seva baixa a la Seguretat Social i a la nòmina, atès que s'entendrà que la persona contractada ha deixat de prestar serveis a la UIB, a tots els efectes.

Si la persona contractada ha de prorrogar el contracte, el responsable ha d'enviar la sol·licitud de pròrroga a la senyora Monserrat, de conformitat amb el procediment establert, i tot **amb una antelació mínima de quinze dies abans de la data de finalització del contracte**. En aquest cas únicament s'adjuntaran els documents comptables i, si escau, la pròrroga del projecte i/o conveni. Finalment, si es volen fer increments retributius s'han de fer constar a la sol·licitud de pròrroga.

Cas de produir-se canvis substancials al contracte (canvi d'objecte, canvi de partides pressupostàries, etc.) no s'ha de tramitar una pròrroga, sinó que s'ha de formalitzar un contracte nou.

Consideracions finals

La senyora Monserrat i el Servei de Recursos Humans queden a la vostra disposició per dubtes i/o aclariments. Els administradors de centre també us donaran el suport administratiu que necessiteu.

És fonamental respectar al màxim aquest procediment per millorar i agilitar la tramitació dels contractes i, posteriorment, la tramitació dels justificants per rendir comptes davant els auditors.

Per a qualsevol aclariment o proposta de millora sobre aquest procés us podeu adreçar a Margalida Torrens (ext. 3102) i Caterina Monserrat (ext. 9604).

Palma, octubre de 2006

El Gerent,

Andreu Alcover.

*ACORD RATIFICATIU del dia 19 de
desembre de 2006 pel qual s'aprova el
Projecte de Pressupost de la Universitat de
les Illes Balears per a l'any 2007 per un
total de 79.550.465,55 euros i la
programació plurianual d'inversions.*

D'acord amb el que preveuen els articles 189 i 146 dels Estatuts de la Universitat, el Consell Social, a la sessió plenària del dia d'avui, amb les competències que li atribueix l'article 14 de la LOU, ratifica íntegrament l'Acord normatiu 7735/2006, de 19 de desembre, pel qual s'aprova el Projecte de Pressupost de la Universitat de les Illes Balears per a l'any 2007 per un total de 79.550.465,55 euros i la programació plurianual d'inversions.

Us ho comunic perquè en prengueu coneixement i tingui els efectes que corresponguin.

Palma, 19 de desembre de 2006

El president del Consell Social,

Miquel Triola

Magfc. i Excm. Sr. Rector de la Universitat.

Pressupost de despeses 2007

Classificació econòmica

	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL			
	Art. 10. Alts càrrecs		300.579,66	
100	Retribucions bàsiques	300.579,66		
	00. Retribucions bàsiques	204.579,66		
	01. Altres remuneracions	96.000,00		
	Art. 12. Funcionaris		34.058.290,46	
120	Retribucions bàsiques	16.374.825,62		
	00. Sous grup A	10.211.555,84		
	01. Sous grup B	581.796,50		
	02. Sous grup C	1.596.760,38		
	03. Sous grup D	1.549.904,32		
	04. Sous grup E	0,00		
	05. Triennis	2.434.808,58		
121	Retribucions complementàries	17.683.464,84		
	00. Complement destinació	7.275.702,48		
	01. Complement específic	7.625.841,10		
	02. Indemnització residència	845.868,72		
	03. C. per. fons ad. CPT/CP	1.936.052,54		
	Art. 13. Laborals		6.789.875,42	
130	Laborals fixos	1.837.793,70		
	00. Retribucions bàsiques	1.508.290,66		
	01. Complementàries dels laborals fixos	329.503,04		
131	Laborals eventuais	4.952.081,72		
	00. Laborals eventuais (PAS)	638.832,14		
	01. Laborals eventuais (PDI)	4.313.249,58		
	Art. 14. Docents contractats		713.175,36	
141	Docents contractats	713.175,36		
	Art. 15. Incentius de rendiment		3.891.622,90	
150	Productivitat	3.793.239,64		
	00. Recerca docents	1.913.600,70		
	01. Productivitat PAS	1.879.638,94		
151	Gratificacions	98.383,26		
	00. Gratificacions PAS	98.383,26		
	Art. 16. Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'empresa		5.114.602,32	
160	Quotes socials	4.889.824,94		
	00. Seguretat Social	4.889.824,94		
162	Despeses socials personal UIB	224.777,38		
	00. Formació i reciclatge. PAS i PDI	27.422,70		
	05. FONS SOCIAL UIB	197.354,68		
	TOTAL CAPÍTOL 1			50.868.146,12

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			342.995,81	
200	Terrenys i béns naturals		2.000,00		
202	Edificis i altres construccions		32.000,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utilatge		66.010,00		
205	Mobiliari i estris		2.000,00		
206	Equipament per a processament de la informació		240.985,81		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			1.395.210,00	
210	Infraestructura i béns naturals		129.040,00		
212	Edificis i altres construccions		392.640,00		
213	Maquinària, instal·lacions i utilatge		184.263,00		
214	Elements de transport		43.020,00		
215	Mobiliari i estris		96.591,00		
216	Equipament per a processament de la informació		549.656,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			10.619.563,00	
220	Material d'oficina		2.953.858,00		
	00. Ordinari no inventariable	432.497,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	702.005,00			
	02. Material informàtic no inventariable	306.135,00			
	03. Material inventariable	1.222.201,00			
	05. Fotocòpies	291.020,00			
221	Subministraments		2.022.110,00		
	00. Energia elèctrica	1.074.447,00			
	01. Aigua	190.000,00			
	02. Gas	10.000,00			
	03. Combustibles	76.630,00			
	04. Vestuari	71.311,00			
	05. Material esportiu	28.256,00			
	06. Material de laboratori	439.390,00			
	10. Altres subministraments	132.076,00			
222	Comunicacions		941.605,00		
	00. Telefòniques	800.211,00			
	01. Postals	75.864,00			
	02. Telegràfiques	13.000,00			
	03. Tèlex i telefax	1.000,00			
	04. Informàtiques	51.530,00			
223	Transports		107.055,00		
224	Primes d'assegurances		143.213,00		
226	Despeses diverses		1.622.219,00		
	00. Cànon	40.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	170.020,00			
	02. Publicitat i propaganda	179.818,00			
	03. Jurídics, contenciosos	55.000,00			
	06. Reunions i conferències	651.052,00			
	07. Publicacions	330.329,00			
	08. Impresos matrícula i horaris	155.192,00			
	10. Altres	40.808,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		2.829.503,00		
	00. Neteja i condícia	1.297.843,00			
	01. Seguretat	385.516,00			
	02. Valoracions i peritatges	2.000,00			
	03. Postals	92.065,00			
	05. Processos electorals	60.035,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	934.034,00			
	07. Altres	58.010,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			991.902,24	
230	Dietes		382.406,00		
231	Locomoció		470.228,00		
233	Altres indemnitzacions		139.268,24		
	TOTAL CAPÍTOL 2				13.349.671,05

	CAP. 3. DESPESES FINANCERES				
	Art. 31. Préstecs en moneda nacional			200.000,00	
310	Interessos		200.000,00		
	Art. 34. De dipòsits i fiances			9.100,00	
341	Interessos de fiances		9.100,00		
	TOTAL CAPÍTOL 3				209.100,00

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS			
	Art. 48. A famílies i institucions			582.581,95
482	Beques externes per a l'alumnat		156.263,15	
483	Associacions d'alumnes		6.000,00	
486	Ajuts alumnes discapacitats		6.000,00	
487	Alumnes col·laboradors		212.273,26	
	00. Col·laboradors generals	78.131,57		
	01. Aules informàtiques	110.101,21		
	02. Centre de tecnologies de la informació	24.040,48		
488	Ajuda professors convidats		150.000,00	
489	Altres institucions		52.045,54	
	01. Altres institucions	27.045,54		
	01. AQUIB	25.000,00		
	Art. 49. A l'exterior			67.805,33
495	Aportació Tercer Món		49.774,97	
499	Altres institucions		18.030,36	
	00. Altres institucions	18.030,36		
	TOTAL CAPÍTOL 4			650.387,28

	CAP. 6. INVERSIONS REALS			
	Art. 62. Inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis			6.965.610,27
622	Equipament i construccions		4.682.406,96	
	00. Inversions en equipament i construccions	804.452,02		
	18. Edificis antics	300.000,00		
	21. Software lliure	50.000,00		
	23. Software	150.000,00		
	24. Equipament ed. Jovellanos	277.954,94		
	26. Edifici Instituts Universitaris (ref. FEDER-UNBB05-35-022)	250.000,00		
	98. Romanent específic en equipament i infraestructura FEDER	2.000.000,00		
	99. Romanents específics	850.000,00		
623	Inversió en infraestructura científica		665.708,47	
	00. Infraestructura científica	385.708,47		
	01. Cofinançament d'ordinadors portàtils	110.000,00		
	99. Romanents específics	170.000,00		
626	Fons bibliogràfics		1.617.494,84	
	01. Revistes	1.350.206,39		
	09. Documentació	129.207,48		
	10. Altres	48.080,97		
	99. Romanents específics	90.000,00		
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			6.999.974,21
640	Reciclatge de català		579.413,60	
	00. Reciclatge català	379.413,60		
	98. Reciclatge català. Altres	50.000,00		
	99. Romanents específics	150.000,00		
642	Cursos		495.843,20	
	00. Cursos ICE	48.080,80		
	10. CAP	48.080,80		
	11. SAC	24.040,80		
	12. UOM	21.600,00		
	30. Altres cursos	24.040,80		
	99. Romanents específics	330.000,00		
643	Consell Social		60.101,21	
644	Contractes i convenis art. 83 LOU		760.809,60	
	00. Contractes i convenis art. 83 LOU	560.809,60		
	99. Romanents específics	200.000,00		
645	Investigació		4.194.819,80	
	00. Projectes de recerca. Personal	195.000,00		
	01. Projectes de recerca. Fungible	160.000,00		
	02. Projectes de recerca. Equipament i instal·lacions (inventariable UIB)	325.000,00		
	03. Projectes de recerca. Viatges i estades de PDI	120.000,00		
	04. Projectes de recerca. Fungible (inventariable UIB)	140.000,00		
	05. Projectes de recerca. Altres	70.000,00		
	10. Ajuts a la recerca (UIB)	54.718,59		
	15. Altres ajuts a la recerca (overheads)	45.000,00		
	16. Overheads a investigadors	45.000,00		
	20. Romanents específics	2.980.000,00		
	30. Contractes de suport als projectes d'investigació	60.101,21		
646	Projectes d'inversió immaterial		203.000,00	
	10. Pla lingüístic	60.000,00		
	11. Pla d'orientació i transició a la Universitat (POTU)	53.000,00		
	12. Projecte mediambiental	30.000,00		
	15. Pla d'acció tutorial	60.000,00		
647	Il·les menors		705.986,80	
	TOTAL CAPÍTOL 6			13.965.584,48

	CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
	Art. 79. A l'exterior			250.000,00
790	Transf. per a socis (coordinació UIB)		250.000,00	
	TOTAL CAPÍTOL 7			250.000,00

	CAP. 9. PASSIUS FINANCERS			
	Art. 91. Amortització de préstecs			257.576,62
913	Amortització de préstecs		257.576,62	
	TOTAL CAPÍTOL 9			257.576,62

TOTAL DESPESES				79.550.465,55
-----------------------	--	--	--	----------------------

DISTRIBUCIÓ DEL CAPÍTOL 2 PER CENTRES DE DESPESA. Evolució 2005-2006-2007

Centre de Despesa	2005	2006	2007
Ajuts a l'assistència de Congressos i Estades de Treball	251.380,00	261.380,00	281.380,00
Aportació Tercer Món	9.016,00	9.016,00	9.016,00
Assignatures en anglès	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Campus Extens	324.446,00	324.446,00	324.446,00
Campus virtual compartit	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Centre de Tecnologies de la Informació	102.152,00	112.152,00	112.152,00
Consell d'estudiants	27.040,00	27.040,00	27.040,00
Consell Social	39.060,00	44.060,00	44.060,00
Convenis i Relacions Internacionals	117.198,00	120.000,00	135.000,00
Degànats i centres (repartiment/ criteris)	114.000,00	147.000,00	187.000,00
Degànats i direcció d'escoles	58.000,00	58.000,00	58.000,00
Delegat de Noves Tecnologies	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Departaments	954.523,24	989.031,24	1.024.031,24
Director del Secretariat Tècnic d'Accés a la Universitat	258.436,00	260.000,00	275.000,00
Doctorat i Postgrau	18.000,00	36.000,00	50.000,00
Edifici Anselm Turmeda	32.095,00	32.095,00	33.000,00
Edifici Arxiduc Lluís Salvador	6.000,00	6.000,00	
Edifici Ca's Jai	3.607,00	3.607,00	3.607,00
Edifici Gaspar Melchor de Jovellanos	27.040,00	27.040,00	30.000,00
Edifici Guillem Cifre de Colonya	33.056,00	33.056,00	35.000,00
Edifici Ramon Llull	21.036,00	21.036,00	23.000,00
Edifici Sa Riera	12.021,00	12.021,00	18.000,00
Edifici Seu de Menorca	18.031,00	18.031,00	20.000,00
Edifici Seu d'Eivissa i Formentera	18.031,00	18.031,00	20.000,00
Edifici Son Lledó	29.450,00	29.450,00	29.450,00
Edificis Mateu Orfila i Guillem Colom	48.081,00	48.081,00	50.000,00
Esports			63.111,00
Exàmens a Seus Universitàries		15.000,00	15.000,00
Fons de caució per plets	30.051,00	30.051,00	30.051,00
Formació PAS i PDI	20.000,00	25.000,00	25.000,00
Gerència	9.016,00	9.016,00	9.016,00
Imatge Institucional	57.097,00	57.097,00	57.097,00
Imedea	4.508,00	4.508,00	4.508,00
Incentius degànats	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Institut de Ciències de l'Educació	26.040,00	26.040,00	26.040,00
Instituts de recerca		10.000,00	10.000,00
IUNICS	4.508,00	4.508,00	4.508,00
Junes Personal/ Comité Empresa	3.005,00	3.005,00	3.005,00
Llibres serveis	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Manteniment i despeses generals	5.262.020,00	5.412.620,00	5.712.620,00
Manteniment integral del campus	532.059,00	552.060,00	572.060,00
Material científic i de laboratori	420.709,00	405.709,00	385.709,00
Millora docent	15.020,00	15.020,00	15.020,00
Mobilitat d'alumnat	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Nous Estudis	3.000,00		
Observatori per a la Igualtat	6.000,00	6.000,00	9.000,00
Oficina de convergència i harmonització europea	50.000,00	50.000,00	70.000,00
Oficina de Gestió Acadèmica	3.005,00	3.005,00	3.005,00
Oficina de Planificació i Prospectiva	45.076,00	45.076,00	45.076,00
Oficina de Suport a la Recerca	9.016,00	9.016,00	9.016,00
Oficina de Suport a Persones amb Discapacitat	6.000,00	9.000,00	9.000,00
Servei d'Informació	8.010,00	8.010,00	8.010,00
Pla Estratègic	30.050,00	30.050,00	30.050,00
Pràctiques	246.355,00	276.355,00	276.355,00
Pràctiques Magisteri	90.152,00	92.050,00	92.050,00
Projecció Cultural	90.111,00	90.111,00	27.000,00
Projecte mediambiental	54.092,00	24.092,00	24.092,00
Publicitat i màrqueting		18.000,00	18.000,00
Rectorat	36.061,00	36.061,00	36.061,00
Relacions Institucionals	27.046,00	30.000,00	30.000,00
Renting PC	54.500,00	54.500,00	36.948,49
Renting-Servidor GS	288.485,81	188.485,81	198.037,32
Reversió 5% departaments	60.102,00	60.102,00	60.102,00
Romanents especials (exercici anterior)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
SAC	57.137,00	57.137,00	57.137,00
Secretaria General	6.011,00	6.011,00	6.011,00
Servei de Biblioteca	13.819,00	14.000,00	14.000,00
Servei de Prevenció	63.100,00	93.100,00	93.100,00
Servei de Publicacions	150.254,00	150.254,00	150.254,00
Servei de Recursos Audiovisuals	24.041,00	24.041,00	24.041,00
Servei de Sistemes d'Informació Geogràfica i T.	9.016,00	9.016,00	9.016,00
Servei Lingüístic	40.854,00	40.854,00	46.854,00
Serveis Científicotècnics	81.117,00	87.117,00	87.117,00
Sindicatura de greuges	6.011,00	6.011,00	6.011,00
Vicerectorat de Planificació Econòmica-Administr.	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat de Postgrau	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat de Professorat i Departaments	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat de Projectes i Rel. Exteriors	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Estudiants	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat de Projecció Cultural	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Infraestructures i Medi Ambient	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Investigació i Política Científica	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Ordenació Acadèmica i Centres	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Voluntariat	9.000,00	9.000,00	9.000,00
TOTAL	12.616.554,05	12.876.062,05	13.349.671,05

ORIGEN-APLICACIÓ PRESSUPOST UIB 2007

OPERACIONS CORRENTS

Taxes i altres ingressos	7.930.019,74	Despeses de personal	50.868.146,12
Transferència nominativa CAIB	52.021.795,00	Despeses en béns corrents i serveis	13.281.611,05
Ingressos patrimonials	320.506,15	Transferències corrents	650.387,28
Altres transferències	900.336,08	Despeses financeres	209.100,00
Romanents especials	2.000.000,00	Consell Social	68.060,00
DÈFICIT 1	-1.904.647,48		

OPERACIONS DE CAPITAL

Inversió CAIB	3.742.592,79	Equipament i construc.	1.832.406,96
DÈFICIT 2	-1.112.004,28	Nous projectes d'inversió	203.000,00
		Illes menors	705.986,80
		Inversió infraestructura científica	495.708,47
		Fons bibliogràfic	1.617.494,84

Transf. CAIB Consell Social	60.101,21	Consell Social	60.101,21
-----------------------------	-----------	----------------	-----------

Fons recerca MEC-MCYT	700.000,00	Fons propis de recerca	54.718,59
Transf. capital de l'exterior	650.000,00	Projectes d'investigació	1.010.000,00
DÈFICIT 4	-114.819,80	Altres ajuts (<i>overheads</i>)	90.000,00
		Contr. suport a projectes d'inv.	60.101,21
		Transf. a socis	250.000,00

Ingressos FUE	300.556,58	SUPERÀVIT 1	300.556,58
---------------	------------	--------------------	-------------------

Contractes art. 83 LOU	701.012,00	Inversió im. art. 83 LOU	560.809,60
		SUPERÀVIT 2	140.202,40

Drets matrícula ICE i altres cursos	180.304,00	Inversió im. ICE i altres cursos	144.243,20
		SUPERÀVIT 3	36.060,80

Transf. capital reciclatge	362.100,00	Inversió im. reciclatge	429.413,60
Taxes reciclatge	84.142,00	SUPERÀVIT 4	16.828,40

UOM (inclòs a la transf. nominativa)	27.000,00	UOM	21.600,00
		SUPERÀVIT 5	5.400,00

ACTIUS FINANCERS

Fons finalistes (rom. esp.)	6.770.000,00	Rom. esp. inversions	3.020.000,00
		Rom. esp. investigació	2.980.000,00
		Rom. esp. inversió im.	680.000,00

Romanents genèrics UIB	2.800.000,00	SUPERÀVIT 6	2.800.000,00
------------------------	--------------	--------------------	---------------------

PASSIUS FINANCERS

DÈFICIT 5	-257.576,62	Amortització préstecs	257.576,62
------------------	--------------------	-----------------------	------------

TOTAL DÈFICIT	-3.389.048,18	TOTAL SUPERÀVIT	3.299.048,18
----------------------	----------------------	------------------------	---------------------

TOTAL ORIGEN	79.550.465,55	TOTAL APLICACIÓ	79.550.465,55
---------------------	----------------------	------------------------	----------------------

Explicació dels continguts i notes explicatives dels conceptes pressupostaris INGRESSOS

Capítol 3. Preus públics i altres ingressos

Article 31. Preus públics

En aquest article s'inclouen els ingressos que s'han de rebre per drets de matrícula als ensenyaments oficials, drets de matrícula d'altres cursos que inclouen els organitzats per l'ICE, d'altres cursos organitzats per la UIB i dels cursos de reciclatge de català, i altres preus públics aplicables en l'obertura d'expedients, certificats i expedició de títols.

Al pressupost per a 2007 s'ha fet una subdivisió en el concepte drets de matrícula ensenyament oficial i s'ha classificat segons la procedència: primer i segon cicle, tercer cicle, centres adscrits, proves d'accés i les compensacions rebudes del MEC per beques i per compensar els descomptes per família nombrosa.

Article 32. Prestació de serveis

En aquest article s'inclouen els ingressos obtinguts com a contraprestació dels serveis prestats per la UIB i que no tenen la consideració de taxes o preus públics. S'hi inclouen tarifes de publicitat, prestació de serveis i tots els ingressos derivats de contractes i convenis regulats a l'article 83 de la LOU.

Els ingressos de contractes i convenis article 83 de la LOU financen partides específiques de despesa.

Article 33. Venda de béns

Inclou els ingressos derivats de la venda de béns, com és ara publicacions pròpies i sobres de matrícula.

Capítol 4. Transferències corrents

Les transferències corrents són recursos, condicionats o no, que rep la UIB sense contrapartida directa i que es destinen a finançar operacions corrents. Les transferències corrents es classifiquen segons la procedència en els articles següents.

Article 45. De la comunitat autònoma

En aquest article s'hi inclou la transferència corrent nominativa de la CAIB.

Article 46. De corporacions locals

En aquest article s'hi inclouen les quantitats transferides a la UIB per ajuntaments i consells insulars.

Article 47. D'empreses privades

En aquest article s'hi inclouen les quantitats transferides a la UIB per empreses privades.

Article 48. D'institucions sense finalitat de lucre i famílies

En aquest article s'hi inclouen les quantitats transferides a la UIB per institucions sense finalitat de lucre i famílies, com ara les caixes d'estalvis. Inclou també les transferències de la Fundació Universitat-Empresa.

Article 49. De l'exterior

Les transferències corrents de l'exterior són les que es preveu rebre d'ens supranacionals, com la Unió Europea. S'hi inclouen els recursos que s'han de rebre per finançar els programes d'intercanvi d'estudiants.

Capítol 5. Ingressos patrimonials

Recull els ingressos procedents de rendes de la propietat o patrimoni de la UIB, com també els derivats d'activitats realitzades en règim de dret privat.

Article 52. Interessos de dipòsits

Aquest article inclou els ingressos que rep la UIB en concepte d'interessos de comptes corrents i altres dipòsits que té en bancs i institucions financeres.

Article 55. Productes de concessions

Recull els ingressos que percep la UIB en concepte de concessions administratives de bars i cafeteries i altres.

Capítol 7. Transferències de capital

Les transferències de capital són recursos, condicionats o no, que rep la UIB sense contrapartida directa i que es destinen a finançar operacions de capital. Les transferències de capital es classifiquen segons la procedència en els articles següents.

Article 70. De l'Administració de l'Estat

Aquest article inclou les transferències que el MEC i d'altres ministeris fan a la UIB per diversos conceptes:

Investigació: Transferències que fa el MEC per al Programa d'investigació universitària, i també inclou els ingressos rebuts de la Comissió Interministerial de Ciència i Tecnologia (CICYT) i de la DGICYT per sufragar els programes d'investigació.

Aquesta partida també inclou els futurs retorns provinents del cofinançament d'inversions per a equipament i infraestructura científica (fons FEDER).

Article 75. De la comunitat autònoma

Aquest article recull les transferències que fa en part la CAIB a la UIB a través de les diferents conselleries.

De la Conselleria d'Educació i Cultura:

- La inversió nominativa per a 2007.
- Una partida per finançar les activitats de reciclatge de català.
- Una quantitat assignada al Consell Social.

Article 79. De l'exterior

Aquest article recull les transferències que s'han de rebre d'organismes supranacionals com la Unió Europea i el Fons Social Europeu que es destinen a finançar activitats d'investigació.

Capítol 8. Actius financers

Article 87. Romanents de tresoreria

Els romanents de tresoreria en general són la diferència que hi ha entre els ingressos obtinguts i les despeses realitzades en exercicis anteriors, o tècnicament, la diferència entre els drets reconeguts i les obligacions reconegudes, en el moment de la liquidació del pressupost.

Els romanents, com que es tracta de recursos ja generats en exercicis anteriors, tenen una naturalesa diferent de la resta de recursos prevists en el pressupost d'ingressos, i no és procedent ni el reconeixement dels drets ni encara menys recaptar-los.

El pressupost per a 2007 distingeix tres tipus de romanents:

Romanents específics: Són aquells que provenen del capítol d'inversió, i són específics perquè només es poden utilitzar per finançar crèdits del capítol de despeses d'inversió.

Romanents especials: Són aquells per als quals ja s'ha fet una proposta de despesa però per als quals al final de l'exercici econòmic encara no s'ha formalitzat ni el reconeixement de l'obligació ni el pagament corresponent. Provenen bàsicament de partides de despesa del capítol 2 de l'any 2006 i tenen el reflex en partides de despesa per a 2007.

Romanents genèrics: Serien la resta de romanents no considerats específics ni especials i que financen el pressupost de despeses 2007. El pressupost 2007 es basa en l'estimació de liquidació dels dits romanents en l'exercici 2006.

Explicació dels continguts i notes explicatives dels conceptes pressupostaris DESPESES

Capítol 1. Despeses de personal

Aquest capítol inclou tot tipus de retribucions i indemnitzacions que ha de satisfer la UIB a tot el personal per raó de la feina que realitza. En aquest apartat no s'hi inclouen les indemnitzacions per raó del servei. Inclou també cotitzacions obligatòries a la Seguretat Social, prestacions socials i altres despeses de naturalesa social amb destinació al personal de la UIB, com ara una partida específica de formació, tant per al PDI com per al PAS, i la destinada a la creació del Fons Social de la UIB.

Capítol 2. Despeses corrents en béns i serveis

Aquest capítol recull els recursos destinats a atendre les despeses corrents en béns i serveis necessaris per a l'exercici de les activitats de la UIB i que no originin un augment de capital o patrimoni públic.

El control directe d'aquestes partides el tenen els diferents centres de despesa, que es desglossen a l'annex II de l'acord normatiu de Pressupost 2007.

Article 20. Arrendaments

Aquest article inclou les despeses de lloguer de béns mobles i immobles, en concret de terrenys, edificis i maquinària.

Article 21. Reparacions, manteniment i conservació

En aquest article s'hi inclouen les despeses de manteniment i conservació d'infraestructura, edificis, maquinària, instal·lacions i utillatge, elements de transport, mobiliari i equips per al processament d'informació.

Article 22. Material, subministrament i altres

En aquest article s'imputen les despeses corrents següents:

Material d'oficina: Inclou el material d'oficina tant inventariable com no inventariable, l'adquisició de premsa i revistes que no formen part dels fons bibliogràfics i les fotocòpies.

Subministraments: Aquí s'inclouen despeses d'electricitat, aigua, gas, combustibles, vestuari, material de laboratori i altres subministraments corrents.

Comunicacions: S'hi inclouen despeses en serveis telefònics, postals, telegràfics, etc.

Transports: Despeses de transport de tot tipus. Se n'exclouen els transports complementaris lligats a comissions de serveis que es preveuen a l'article 23.

Primes d'assegurances: Despeses per assegurances d'edificis, vehicles i altre immobilitzat.

Despeses diverses: Totes aquelles despeses que no tenen cabuda en altres conceptes del capítol 2, com ara cànon, atencions protocol·làries i representatives, publicitat i propaganda, despeses jurídiques i contencioses, despeses per reunions i conferències, per realització de publicacions, impresos de matrícula i horaris i altres despeses diverses.

Treballs realitzats per altres empreses: S'hi inclouen aquelles despeses corresponents a activitats que tot i ser de la competència dels organismes públics s'executin mitjançant contracte amb empreses externes o professionals independents. S'hi inclouen treballs de neteja, seguretat, manteniment, postals i estudis i treballs tècnics realitzats per altres empreses.

Article 23. Indemnitzacions per raó del servei

Inclou les despeses per viatges, desplaçaments i dietes ocasionades pel personal de la UIB per raó del servei. S'imputen a aquest concepte les indemnitzacions reglamentàries per assistència a tribunals i organismes col·legiats i altres comissions de serveis.

Capítol 3. Despeses financeres

Les dotacions pressupostàries d'aquest capítol estan destinades a satisfer les càrregues financeres per interessos dels deutes contraïts per la Universitat. Així mateix, també satisfan les despeses d'emissió, modificació i cancel·lació de deutes, així com els interessos de tot tipus de dipòsits i fiances rebuts per la Universitat.

Article 31. Préstecs en moneda nacional

Inclou les despeses corresponents als interessos que produeix el préstec que té concertat la Universitat.

Article 34. De dipòsits i fiances

Inclou les despeses financeres que generen les diferents fiances que té la Universitat i les comissions dels diferents comptes corrents.

Capítol 4. Transferències corrents

Les despeses per transferències corrents són pagaments, condicionats o no, efectuats per la UIB sense contrapartida directa per part dels perceptors i que aquests destinen a finançar operacions corrents. Es classifiquen segons la destinació en els articles següents.

Article 48. A famílies i institucions sense fins de lucre

Aquest article recull les transferències per beques externes a l'alumnat i les beques per als alumnes col·laboradors. També hi ha les transferències a institucions sense ànim de lucre segons els acords firmats per la UIB.

El pressupost 2007 inclou una partida d'ajuda a alumnes discapacitats, una partida d'ajudes a professors convidats i una partida d'ajuda per a les associacions d'estudiants.

Article 49. A l'exterior

Transferències a institucions situades fora del territori de l'Estat. S'hi inclou una aportació equivalent al 0,7% dels recursos propis de la UIB com a ajut al Tercer Món i transferències a altres institucions estrangeres segons els acords firmats per la UIB.

Capítol 6. Inversions reals

Aquest capítol inclou les despeses que ha de realitzar directament la UIB destinades a la creació i adquisició de béns de capital tant materials com immaterials.

Article 62. Inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis

En aquest capítol s'inclouen inversions en reposició pròpia, la inversió en infraestructura científica i les realitzades en els fons bibliogràfics de la UIB, i per a 2007 se segueix amb la subdivisió en revistes, documentació i altres fons bibliogràfics.

Article 64. Inversions de caràcter immaterial

Les inversions de caràcter immaterial són despeses realitzades en un exercici, no materialitzades en actius i susceptibles de produir efectes en diversos exercicis futurs.

La UIB per a l'any 2007 farà les següents:

- Reciclatge de català: segons el finançament provinent de la CAIB.
- Cursos de l'ICE i altres cursos: el 80 per cent dels ingressos per preus públics per a cursos de l'ICE i altres cursos es destina a les despeses de personal, funcionament, viatges i estada de professors, etc., derivades dels dits cursos.
- Consell Social: una part del seu pressupost ordinari.
- Contractes i convenis article 83 de la LOU: el 80 per cent dels ingressos obtinguts per aquests contractes i convenis es destina a finançar les activitats corresponents.
- Investigació: la inversió immaterial en investigació es divideix entre les despeses derivades de la realització de projectes d'investigació (personal, finançament, equipament i viatges i estades de professors) i les ajudes a la investigació que destina en concepte d'inversió immaterial la UIB.
- Altres projectes d'inversió immaterial: que inclou el Pla lingüístic: per tal de donar compliment al que s'acordà a l'eix III del Pla estratègic, i el Projecte mediambiental.

Capítol 7. Transferències de capital

Les transferències de capital són pagaments, condicionats o no, que realitza la UIB i que es destinen a finançar les operacions de capital de les entitats perceptores.

Article 79. A l'exterior

Transferències a institucions situades fora del territori de l'Estat. S'hi inclouen les transferències per a socis (*partners*) en projectes d'investigació coordinats a la UIB.

Capítol 9. Passius financers

Aquest capítol inclou les despeses que ha d'assumir la UIB per l'amortització dels deutes contrets amb entitats financeres.

Article 91. Amortització de préstecs

Aquesta partida inclou l'amortització de l'any 2007 del préstec subscrit per la UIB per un import de 3.606.072,63 euros.

CAPÍTOL I	Alts càrrecs	Personal docent	PAS funcionari	Personal laboral	TOTAL (Diners 07)
ARTICLE 10 ALTS CÀRRECS					
100.00 BÀSIQUES	189.000,00		15.579,65		204.579,65
100.01 COMPLEMENTÀRIES	96.000,00				96.000,00
TOTAL ARTICLE 10	285.000,00		15.579,65		300.579,65
ARTICLE 12 FUNCIONARIS					
120.00 (son grup A)		9.588.369,70	623.186,14		10.211.555,84
120.01 (son grup B)			581.796,49		581.796,49
120.02 (son grup C)			1.596.760,39		1.596.760,39
120.03 (son grup D)			1.549.904,32		1.549.904,32
120.04 (son grup E)					
120.05 (trinenis)		1.843.668,75	591.139,82		2.434.808,57
120 TOTAL BÀSIQUES		11.432.038,45	4.942.787,16		16.374.825,61
121.00 (destinació)		5.226.270,91	2.049.431,56		7.275.702,47
121.01 (específics)		6.226.434,25	1.399.406,85		7.625.841,10
121.02 (residència)		571.765,66	274.103,06		845.868,71
121.03 (fons adicional/CPT/Complements PDI)		1.873.528,96	62.523,58		1.936.052,54
121 TOTAL COMPLEMENTÀRIES		13.897.999,78	3.785.465,04		17.683.464,82
TOTAL ARTICLE 12		25.330.038,23	8.728.252,20		34.058.290,43
ARTICLE 13 LABORALS					
130.00 (bàsiques laborals fix)				1.508.290,65	1.508.290,65
130.01 (complementàries lab. fix)				329.503,04	329.503,04
130 TOTAL LABORAL FIX				1.837.793,70	1.837.793,70
131.00 (laboral eventual) PAS				638.832,14	638.832,14
131.01 (laboral eventual) PDI		4.313.249,57			4.313.249,57
TOTAL ARTICLE 13		4.313.249,57		2.476.625,84	6.789.875,41
ARTICLE 14 P. DOCENT CONTRACTAT					
143 (docents contractats)		713.175,36			713.175,36
TOTAL ARTICLE 14		713.175,36			713.175,36
ARTICLE 15 INCENTIVUS AL RENDIMENT					
150.00 (prod.investigació docents)		1.913.600,70			1.913.600,70
150.01 productivitat compensada PAS			1.879.638,94		1.879.638,94
150 TOTAL productivitat		1.913.600,70	1.879.638,94		3.793.239,64
151.00 gratificacions (PAS funcionari)			98.383,26		98.383,26
TOTAL ARTICLE 15		1.913.600,70	1.978.022,20		3.891.622,90
ARTICLE 16 QUOTES I PRESTACIONS SOCIALS					
160 Quotes socials					
160.00 Seguretat Social		1.540.526,37	2.578.077,29	771.221,29	4.889.824,95
162 Despeses socials personal UIB					
162.00 Formació i reciclatge					27.422,70
162.05 Fons social					197.354,68
TOTAL ARTICLE 16					224.777,38
TOTAL CAPÍTOL I	285.000,00	33.810.590,23	13.299.931,35	3.247.847,12	50.868.146,12

CAPÍTOL I	Alts càrrecs	Personal docent	PAS funcionari	Personal laboral	TOTAL (Diners 04)
ARTICLE 10 ALTS CÀRRECS					
100.00 BÀSIQUES	94.500,00		7.789,83		102.289,83
100.01 COMPLEMENTÀRIES	48.000,00				48.000,00
TOTAL ARTICLE 10	142.500,00		7.789,83		150.289,83
ARTICLE 12 FUNCIONARIS					
120.00 (son grup A)		4.794.184,85	311.593,07		5.105.777,92
120.01 (son grup B)		0,00	290.898,25		290.898,25
120.02 (son grup C)		0,00	798.380,19		798.380,19
120.03 (son grup D)		0,00	774.952,16		774.952,16
120.04 (son grup E)		0,00	0,00		0,00
120.05 (trinenis)		921.834,38	295.569,91		1.217.404,29
120 TOTAL BÀSIQUES		5.716.019,22	2.471.393,58		8.187.412,80
121.00 (destinació)		2.613.135,46	1.024.715,78		3.637.851,24
121.01 (específics)		4.284.228,07	699.703,42		4.983.931,50
121.02 (residència)		285.882,83	137.051,53		422.934,36
121.03 (fons addicional/CPT/Complements PDI)		936.764,48	31.261,79		968.026,27
121 TOTAL COMPLEMENTÀRIES		8.120.010,84	1.892.732,52		10.012.743,36
TOTAL ARTICLE 12		13.836.030,06	4.364.126,10		18.200.156,16
ARTICLE 13 LABORALS					
130.00 (bàsiques laborals fix)		0,00		754.145,33	754.145,33
130.01 (complementàries lab. fix)		0,00		164.751,52	164.751,52
130 TOTAL LABORAL FIX		0,00		918.896,85	918.896,85
131,00 (laboral eventual) PAS				319.416,07	319.416,07
131,01 (laboral eventual) PDI		2.156.624,79		0,00	2.156.624,79
TOTAL ARTICLE 13		2.156.624,79		1.238.312,92	3.394.937,70
ARTICLE 14 P. DOCENT CONTRACTAT					
143 (docents contractats)		356.587,68			356.587,68
TOTAL ARTICLE 14		356.587,68			356.587,68
ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT					
150.00 (prod.investigació docents)					0,00
150.01 productivitat compensada PAS			939.819,47		939.819,47
150 TOTAL productivitat		0,00	939.819,47		939.819,47
151.00 gratificacions (PAS funcionari)			49.191,63		49.191,63
TOTAL ARTICLE 15		0,00	989.011,10		989.011,10
ARTICLE 16 QUOTES I PRESTACIONS SOCIALS					
160 Quotes socials					
160.00 Seguretat Social		770.263,19	1.289.038,65	385.610,64	2.444.912,47
162 Despeses socials personal UIB					
TOTAL CAPÍTOL I	142.500,00	17.119.505,72	6.649.965,67	1.623.923,56	25.535.894,97

CAPÍTOL I	Alts càrrecs	Personal docent	PAS funcionari	Personal laboral	TOTAL (Diners 04)
ARTICLE 10 ALTS CÀRRECS					
100.00 BÀSIQUES	94.500,00		7.789,83		102.289,83
100.01 COMPLEMENTÀRIES	48.000,00				48.000,00
TOTAL ARTICLE 10	142.500,00		7.789,83		150.289,83
ARTICLE 12 FUNCIONARIS					
120.00 (son grup A)		4.794.184,85	311.593,07		5.105.777,92
120.01 (son grup B)		0,00	290.898,25		290.898,25
120.02 (son grup C)		0,00	798.380,19		798.380,19
120.03 (son grup D)		0,00	774.952,16		774.952,16
120.04 (son grup E)		0,00	0,00		0,00
120.05 (trinenis)		921.834,38	295.569,91		1.217.404,29
120 TOTAL BÀSIQUES		5.716.019,22	2.471.393,58		8.187.412,80
121.00 (destinació)		2.613.135,46	1.024.715,78		3.637.851,24
121.01 (específics)		1.942.206,17	699.703,42		2.641.909,60
121.02 (residència)		285.882,83	137.051,53		422.934,36
121.03 (fons addicional/CPT/Complements PDI)		936.764,48	31.261,79		968.026,27
121 TOTAL COMPLEMENTÀRIES		5.777.988,94	1.892.732,52		7.670.721,46
TOTAL ARTICLE 12		11.494.008,16	4.364.126,10		15.858.134,26
ARTICLE 13 LABORALS					
130.00 (bàsiques laborals fix)		0,00		754.145,33	754.145,33
130.01 (complementàries lab. fix)		0,00		164.751,52	164.751,52
130 TOTAL LABORAL FIX		0,00		918.896,85	918.896,85
131.00 (laboral eventual)PAS				319.416,07	319.416,07
131.01 (laboral eventual)PDI		2.156.624,79			2.156.624,79
TOTAL ARTICLE 13		2.156.624,79		1.238.312,92	3.394.937,70
ARTICLE 14 P. DOCENT CONTRACTAT					
143 (docents contractats)		356.587,68			356.587,68
TOTAL ARTICLE 14		356.587,68			356.587,68
ARTICLE 15 INCENTIVS AL RENDIMENT					
150.00 (prod.investigació docents)		1.913.600,70			1.913.600,70
150.01 productivitat compensada PAS			939.819,47		939.819,47
150 TOTAL productivitat		1.913.600,70	939.819,47		2.853.420,17
151.00 gratificacions (PAS funcionari)			49.191,63		49.191,63
TOTAL ARTICLE 15		1.913.600,70	989.011,10		2.902.611,80
ARTICLE 16 QUOTES I PRESTACIONS SOCIALS					
160 Quotes socials					
160.00 Seguretat Social		770.263,19	1.289.038,65	385.610,64	2.444.912,47
162 Despeses socials personal UIB					
TOTAL CAPÍTOL I	142.500,00	16.691.084,52	6.649.965,67	1.623.923,56	25.107.473,77

CAPÍTOL I	Alts càrrecs	Personal docent	AS funcionari	Personal laboral	TOTAL (Diners 07)
ARTICLE 16 PRESTACIONS SOCIALS					
162.00 Formació i reciclatge					27.422,70
162.05 Fons social					197.354,68
TOTAL PROGRAMA 331A					224.777,38

APLICACIONS		DOTACIONS				120.00		121.00		120.00		121.01		121.02		TOTAL	TOTAL PLACES
CATEGORIA	DEDICACIÓ	Als càrrecs	Numeraris	Interi	total	SOU BASE (Numeraris Interins)		C. DESTINACIÓ		100%P.EXTRA		C. ESPECÍFICOS		C. RESIDÈNCIA			
						INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL
CU	TC	4	88	1	93	15.579,65	1.386.589,15	10.517,94	978.168,81	1.752,99	156.016,17	11.858,82	1.102.869,87	1.056,92	98.293,93	40.766,33	3.721.937,94
CU	TP		3		3	6.749,12	20.247,35	9.693,57	29.080,71	1.615,60	4.846,79		0,00	457,90	1.373,70	18.516,18	55.548,54
TU/CEU	TC	5	235	16	256	15.579,65	3.910.493,00	9.633,15	2.466.085,17	1.605,52	402.986,57	5.532,27	1.416.260,04	1.056,92	270.572,54	33.407,51	8.466.397,34
TU/CEU	TP 6h.		4		4	6.749,12	26.996,46	6.569,63	26.278,50	1.094,94	4.379,75		0,00	457,90	1.831,59	14.871,58	59.486,31
TU/CEU	TP 3h		1		1	3.374,51	3.374,51	3.284,85	3.284,85	547,47	547,47		0,00	229,01	229,01	7.435,84	7.435,84
TEU	TC	2	172	20	194	15.579,65	2.991.293,45	8.451,33	1.639.558,49	1.408,56	270.442,64	3.415,47	662.601,18	1.056,92	205.043,26	29.911,94	5.768.939,01
TEU	TP 6h.		1		1	6.749,12	6.749,12	5.140,74	5.140,74	856,79	856,79		0,00	457,90	457,90	13.204,54	13.204,54
TEU	TP 4h.		1		1	4.499,45	4.499,45	3.427,08	3.427,08	571,18	571,18		0,00	305,27	305,27	8.802,98	8.802,98
TEU	TP 3h.		0		0	3.374,56	0,00	2.570,37	0,00	428,39	0,00		0,00	229,01	0,00	6.602,33	0,00
	TOTAL	11	505	37	553		8.350.242,50		5.151.024,35		840.647,36		3.181.731,09		578.107,20		18.101.752,50

PLACES MINORITZADES TU					3	15.579,65	46.738,96	9.633,15	28.899,44	1.605,52	4.816,57	5.532,27	16.596,80	1.056,92	3.170,77	33.407,51	100.222,54
PLACES MINORITZADES TEU					3	15.579,65	46.738,96	8.451,33	25.354,00	1.408,56	4.225,67	3.415,47	10.246,41	1.056,92	3.170,77	29.911,94	89.735,81
TOTAL PROFESSORAT					547		8.256.764,57		5.096.770,91		831.605,12		3.154.887,89		571.765,66		17.911.794,16

	Apl.		
SOU BASE ALTS CÀRRECS	100.00	189.000,00	
COMPLEMENT ALT CÀRREC	100.01	96.000,00	
1% INCREMENT C. ESPECÍFIC PAGUES EXTRES	121.01	179.117,94	
DÉFICIT DOCUMENT PLANTILLA	120.00	300.000,00	
PROMOCIONS TEU'S	120.00	200.000,00	
CÀRRECS ACADÈMICS	121.01	550.406,52	
MÉRITS DOCENTS	121.01	2.342.021,90	
TRAMS D'INVESTIGACIÓ	150.00	951.987,26	
COMPLEMENTES HOMOLOGACIÓ CCAA (invest.)	150.00	928.207,60	
COMPLEMENTES HOMOLOGACIÓ CCAA (mérits)	121.03	1.873.528,96	
SEXENIS NO UNIVERSITARIS	150.00	33.405,84	
TRIENNIS	120.05	1.843.668,75	
Llei 30/1990	121.00	129.500,00	
		TOTAL PARCIAL PDI	27.528.638,93
QUOTA PATRONAL INTERINS	160.00		276.197,00
		TOTAL GLOBAL	27.804.835,93

APLICACIONS				DOTACIONS		131.01		131.01		131.01				131.01			
CATEGORIA	pla.	*	total	SOU BASE		COMPLEMENTS		C. RESIDÈNCIA		PAGA EXTRA DESTÍ		TOTAL INDIVIDUAL	INDEMNITZACIÓ		TOTAL PLACES		
				INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL		INDIV.	TOTAL			
AJUDANT	25		25	12.463,49	311.587,31	2.449,90	61.247,43	1.056,92	26.423,10	408,32	10.207,91	16.378,63	358,98	8.974,59	418.440,33		
AJUDANT DOCTOR	16		16	12.463,49	199.415,88	8.357,95	133.727,22	1.056,92	16.910,78	1.392,99	22.287,90	23.271,36	510,06	8.160,92	380.502,69		
PROF. COL.LABORADOR	43		43	15.579,65	669.925,10	11.866,80	510.272,50	1.056,92	45.447,73	1.408,56	60.568,03	29.911,94	655,60	28.190,98	1.314.404,34		
CONTRACTAT DOCTOR	10		10	15.579,65	155.796,53	15.165,41	151.654,11	1.056,92	10.569,24	1.605,52	16.055,21	33.407,51	732,22	7.322,19	341.397,29		
ASSOCIAT 6 h.	48		48	4.547,23	218.267,11	2.253,13	108.150,19	482,01	23.136,54	375,52	18.025,11	7.657,89	167,84	8.056,52	375.635,48		
ASSOCIAT 5h.	2		2	3.789,35	7.578,70	1.877,61	3.755,21	401,68	803,35	312,94	625,87	6.381,57	139,87	279,74	13.042,88		
ASSOCIAT 4 h.	61		61	3.031,83	184.941,48	1.502,30	91.640,10	321,42	19.606,77	250,38	15.273,14	5.105,93	111,91	6.826,55	318.288,05		
ASSOCIAT 3 h.	128		128	2.273,98	291.069,16	1.126,75	144.224,41	241,01	30.848,72	187,79	24.037,40	3.829,53	83,93	10.743,66	500.923,35		
ASSOCIAT 2h.	4		4	1.515,91	6.063,66	751,13	3.004,51	160,67	642,68	125,18	500,74	2.552,90	55,95	223,82	10.435,40		
ASSOCIAT 1h.	1		1	757,95	757,95	375,56	375,56	80,34	80,34	62,60	62,60	1.276,45	27,98	27,98	1.304,43		
TOTAL CONTRACTATS PLANTILLA	338		338		2.045.402,87		1.208.051,26		174.469,25		167.643,91			78.806,95	3.674.374,23		
VISITANTS I EMÉRITS	3		3		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	95.767,88		
AS. PER SABÀTICS (1-3h+1-2h)	2		2												6.529,57		
CONTRACTAT DOCTOR (P.I 3)	7		7	15.579,65	109.057,57	15.165,41	106.157,88	1.056,92	7.398,47	1.605,52	11.238,65	33.407,51	732,22	5.125,54	238.978,10		
ASSOCIATS CONVENIS 6h.	7		7	4.547,23	31.830,62	2.253,13	15.771,90	482,01	3.374,08	375,52	2.628,66	7.657,89	167,84	1.174,91	54.780,17		
ASSOCIATS CONVENIS 4h.	2		2	3.031,83	6.063,66	1.502,30	3.004,59	321,24	642,48	250,38	500,76	5.105,74	111,91	223,81	10.435,30		
ASSOCIATS CONVENIS 3h.	14		14	2.273,98	31.835,69	1.126,75	15.774,54	241,08	3.375,12	187,79	2.629,09	3.829,60	83,94	1.175,11	54.789,56		
TOTAL CONTRACTATS LABORALS	373	0	373		2.224.190,41		1.348.760,18		189.259,39		184.641,06			86.506,32	4.135.654,81		
BÀSIQUES ASSOCIATS ESTRANGERS				131.01												62.000,00	
COMPLEMENTÀRIES ASSOCIATS ESTRANGERS				131.01												99.000,00	
TRIENNIS PROF. INDEFINITS				131.01												16.594,76	
DÈFICIT I PROMOCIONS				131.01												0,00	
TOTAL RETRIBUCIONS CONTRACTATS																4.313.249,57	
QUOTA PATRONAL																1.029.766,00	
TOTAL GLOBAL CONTRACTATS																5.343.015,57	

APLICACIONS	DOTACIONS			143,00		143,00		143,00					
CATEGORIA	pla.	*	total	SOU BASE		C. DESTINACIÓ		C. RESIDÈNCIA		PAGA EXTRA DESTÍ		TOTAL	TOTAL
				INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIVIDUAL	PLACES
AJUDANT D'UNIVERSITAT 2n PERÍODE	1		1	12.463,49	12.463,49	8.357,95	8.357,95	1.056,92	1.056,92	1.392,99	1.392,99	23.271,36	23.271,36
AJUDANT D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	3		3	12.463,49	37.390,48	2.449,90	7.349,69	1.056,92	3.170,77	408,32	1.224,95	16.378,63	49.135,89
ASSOCIAT 6 h.	31		31	4.547,23	140.964,17	2.253,13	69.847,00	482,01	14.942,35	375,52	11.641,17	7.657,89	237.394,69
ASSOCIAT 4 h.	32		32	3.031,83	97.018,48	1.502,30	48.073,50	321,42	10.285,52	250,38	8.012,25	5.105,93	163.389,75
ASSOCIAT 3 h.	60		60	2.273,98	136.438,67	1.126,75	67.605,19	241,01	14.460,34	187,79	11.267,53	3.829,53	229.771,73
ASSOCIAT 2H.	1		1	1.515,91	1.515,91	751,15	751,15	160,67	160,67	125,19	125,19	2.552,92	2.552,92
ASSOCIAT 1H.	3		3	757,99	2.273,98	375,57	1.126,72	80,34	241,01	62,60	187,79	1.276,50	3.829,49
TOTAL CONTRACTATS PLANTILLA	131	0	131		428.065,19		203.111,20		44.317,57		33.851,87		709.345,83
EMÈRITS	0		0		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	
ASSOCIATS CONV. CEEI, 3h.	0		0	2.273,98	0,00	1.126,75	0,00	241,01	0,00	187,79	0,00	3.829,53	0,00
ASSOCIATS CONV. MAFRE 3h.	0		0	2.273,98	0,00	1.126,75	0,00	241,01	0,00	187,79	0,00	3.829,53	0,00
ASSOCIATS CONV. A.M.B. 3H.	1		1	2.273,98	2.273,98	1.126,75	1.126,75	241,01	241,01	187,79	187,79	3.829,53	3.829,53
ASSOCIATS IDI, 3h.	0		0	2.273,98	0,00	1.126,75	0,00	241,01	0,00	187,79	0,00	3.829,53	0,00
TOTAL CONTRACTATS ADMINISTRATIU	132	0	132		430.339,16		204.237,96		44.558,58		34.039,66		713.175,36
QUOTA PATRONAL				234.563,37									
TOTAL GLOBAL CONTRACTATS				TOTAL 947.738,73									

prof. Associats de càrrec estan sumats als de plantilla
increment de càrrega per exempció de càrrec també

RETRIBUCIONS BÀSIQUES (apl. 120.00, 120.01, 120.02, 120.03 i 120.04) i RESIDÈNCIA (apl. 121.02)

CATEGORIA	GRUP	ROTACIONS	SOL·LISI			C. RESIDÈNCIA			TOTAL	TOTAL
			APLICACIÓ	INDIV.	TOTAL	APLICACIÓ	INDIV.	TOTAL	INDIVIDUAL	GENERAL
C.G.TÈCNIC DE GESTIÓ	A	1	100.00	15.579,65	15.579,65	121.02	1.056,92	1.056,92	16.636,58	16.636,58
C.G.TÈCNIC DE GESTIÓ	A	11	120.01	15.579,65	171.376,19	121.02	1.056,92	11.626,16	16.636,58	183.002,35
C.G. ESCALA DE GESTIÓ	B	20	120.01	13.222,63	264.452,95	121.02	849,83	16.996,46	14.072,47	281.449,42
C.G.ADMINISTRATIU	C	106	120.02	9.856,53	1.044.793,83	121.02	739,79	78.417,27	10.596,33	1.123.211,11
C.G.AUXILIAR ADM.	D	84	120.03	8.059,44	676.992,81	121.02	490,21	41.177,81	8.549,65	718.170,62
TOTAL PLACES		222			2.173.195,41			149.374,63		2.322.470,07

C. PER·TRANSITORI (apl. 121.03)

DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
	INDIVIDUAL	TOTAL
1	2.277,48	2.277,48
1	1.781,10	1.781,10
2		4.058,64

COMPLEMENT DE DESTINACIÓ (apl. 121.00)

Apl. 120.03

NIVELL	DOTACIÓ	IMPORT+ INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL	100%	100% P.EXTRA
				INDIV.	ANUAL
30	2	11.725,97	23.451,94	1.954,33	3.908,66
27	3	9.633,15	28.899,44	1.605,50	4.816,57
26	3	8.451,33	25.354,00	1.408,50	4.225,67
25	6	7.498,12	44.988,73	1.249,60	7.498,12
24	1	7.055,91	7.055,91	1.175,99	1.175,99
23	0	6.613,89	0,00	1.102,30	0,00
22	34	6.171,11	209.817,81	1.028,52	34.969,64
21	23	5.729,00	131.776,23	954,90	21.962,70
18	53	4.778,43	253.257,04	796,41	42.209,51
16	28	4.235,35	118.589,69	705,89	19.764,95
14	69	3.691,64	254.722,82	615,27	42.453,80
TOTAL	222		1.097.913,61		182.985,60

PRODUCTIVITAT COMPENSADA (apl. 130.01)

COMPLEMENT ESPECÍFIC (apl. 121.01)	DOTACIÓ	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL	NIVELL	DOTACIÓ	INDIVIDUAL	TOTAL
				30	1	530,73	530,73
				30	1	1.829,88	1.829,88
1		39.995,18	39.995,18	27	3	1.615,33	5.445,93
6		21.690,50	130.143,00	26	2	3.194,00	6.388,18
8		11.570,11	92.560,88	25	6	2.336,50	14.019,00
1		17.186,07	17.186,07	25	1	2.358,77	2.358,77
7		11.053,00	77.376,60	24	1	461,45	461,45
23		7.644,62	175.826,26	22	3	1.895,61	5.686,83
3		9.352,22	28.056,66	22	31	1.780,43	55.193,34
23		4.495,49	103.396,27	22	1	427,81	497,81
2		5.129,83	10.259,66	21	23	1.945,67	44.750,41
24		1.386,25	33.270,00	18	25	5.349,25	133.731,25
1		2.408,37	2.408,37	18/16/14	123	4.982,05	612.792,15
10		1.792,30	17.923,00	14	2	5.101,15	10.202,30
1		3.302,66	3.302,66	TOTAL	223		893.888,02
1		2.780,44	2.780,44				
113		751,91	84.965,83				
224			819.450,88				

TOTAL GLOBAL RETRIBUCIONS BÀSIQUES I COMPLEMENTÀRIES DEL PAS FUNCIONARI			5.320.766,82
	Apl.		
% INCREMENT C. ESPECÍFIC PAGUES EXTRES	121.01		53.207,67
TRIENNIS	120.05		201.536,96
Lec 30/1990	121.00		3.500,00
GRATIFICACIONS	151.00		49.700,00
TOTAL RETRIBUCIONS PAS FUNCIONARI		TOTAL PARCIAL	5.728.711,47
QUOTA PATRONAL	160.00		1.368.838,25
TOTAL GLOBAL			7.097.549,72

RETRIBUCIONS BÀSIQUES (apl. 120.00, 120.01, 120.02, 120.03 i 120.04) i RESIDÈNCIA (apl. 121.02)

CATEGORIA	GRUP	DOTACIONS	SOU BASE			C. RESIDÈNCIA			TOTAL	TOTAL
			APLICACIÓ	INDIV.	TOTAL	APLICACIÓ	INDIV.	TOTAL	INDIVIDUAL	GENERAL
E. TÈCNIC CTI	A	8	120.00	15.579,65	124.637,23	121.02	1.056,92	8.455,36	16.636,57	133.092,59
E. TÈCNIC SUPERIOR	A	20	120.00	15.579,65	311.593,07	121.02	1.056,92	21.138,40	16.636,57	332.731,47
E. FACULTATIU BIBL.	A	1	120.00	15.579,65	15.579,65	121.02	1.056,92	1.056,92	16.636,57	16.636,57
C.E.AJUDANT BIBLIOTECA	B	4	120.01	13.222,65	52.890,59	121.02	849,82	3.399,29	14.072,47	56.289,88
C.E.TÈCNIC MITJA CTI	B	6	120.01	13.222,65	79.335,89	121.02	849,82	5.098,94	14.072,47	84.434,82
C.E.TÈCNIC MITJA	B	14	120.01	13.222,65	185.117,07	121.02	849,82	11.897,52	14.072,47	197.014,50
C.E.AUXILIAR BIBLIOTECA	C	21	120.02	9.856,55	206.987,46	121.02	739,79	15.535,50	10.596,33	222.522,96
C.E. TÈC. ESPECIALISTA CTI	C	10	120.02	9.856,55	98.565,46	121.02	739,79	7.397,86	10.596,33	105.963,31
C.E.TÈCNIC ESPECIALISTA	C	25	120.02	9.856,55	246.413,64	121.02	739,79	18.494,64	10.596,33	264.908,28
C.E. AJUDANT AUXILIAR BIBL.	D	11	120.03	8.059,44	88.653,82	121.02	490,21	5.392,33	8.549,65	94.046,15
E.AUXILIAR	D	55	120.03	8.059,44	443.269,10	121.02	490,21	26.961,66	8.549,65	470.230,76
TOTAL PLACES		175			1.853.042,97			124.828,42		1.977.871,39

COMPLEMENT DE DESTINACIÓ (apl. 121.00)

NIVELL	DOTACIÓ	IMPORT+ INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL	Apl. 120.03	
				100% INDIV.	100% P.EXTRA ANUAL
30	0	11.725,97	0,00	1.954,33	0,00
27	2	9.633,13	19.266,29	1.605,52	3.211,05
26	0	8.451,33	0,00	1.408,56	0,00
25	7	7.498,22	52.487,59	1.249,70	8.747,92
24	0	7.055,91	0,00	1.175,99	0,00
23	22	6.613,80	145.503,69	1.102,30	24.250,60
22	28	6.171,11	172.791,18	1.028,52	28.798,52
21	49	5.729,40	280.740,66	954,90	46.790,11
18	24	4.778,43	114.682,44	796,41	19.113,74
16	7	4.235,33	29.647,43	705,89	4.941,24
14	36	3.691,64	132.898,86	615,27	22.149,81
TOTAL		175	948.017,95		158.002,99

TOTAL GLOBAL RETRIBUCIONS BÀSIQUES I COMPLEMENTÀRIES DEL PAS FUNCIONARI 4.601.838,11

Apl.			
1% INCREMENT C. ESPECÍFIC PAGUES EXTRES	121.01		46.018,38
Càrrecs	121.01		7.000,00
TRIENNIS	120.05		289.602,84
GRATIFICACIONS	151.00		48.683,26
TOTAL RETRIBUCIONS PAS FUNCIONARI			4.993.142,59
QUOTA PATRONAL	160.00		1.209.239,04
TOTAL GLOBAL			6.202.381,63

C. PERSONAL (apl. 121.03)

DOTACIÓ	IMPORT	
	INDIVIDUAL	TOTAL
2	2.912,88	5.825,76
1	3.058,53	3.058,53
1	2.453,14	2.453,14
1	2.585,58	2.585,58
1	2.168,68	2.168,68
1	1.046,89	1.046,89
7		17.138,58

C. ROBA (apl. 121.03)

DOTACIÓ	IMPORT	
	INDIVIDUAL	TOTAL
7	325,48	2.278,36
60	650,80	39.048,00
67		41.326,36

PRODUCTIVITAT EQUIPARACIÓ (apl. 150.01)

DOTACIÓ	INDIVIDUAL	
	INDIVIDUAL	TOTAL
1	7.309,83	7.309,83
3	7.255,65	21.766,95
5	6.941,42	34.707,16
11	6.045,89	6.045,89
11	5.228,99	5.228,99
11	5.220,08	5.220,08
11	5.014,01	5.014,01
3	5.042,12	15.126,36
2	4.836,90	9.673,86
2	4.616,90	9.233,80
11	3.976,76	3.976,76
11	3.696,03	3.696,03
11	3.823,09	3.823,09
11	3.748,66	3.748,66
2	3.242,47	6.484,94
11	3.078,96	3.078,96
1	2.978,45	2.978,45
11	2.933,86	2.933,86
11	2.890,19	2.890,19
2	2.843,91	5.687,82
5	2.800,48	14.002,40
4	2.438,01	9.752,04
4	2.336,21	9.344,84
0	2.315,64	20.840,76
11	2.238,02	2.238,02
11	2.209,25	2.209,25
11	2.105,63	2.105,63
11	1.931,21	1.931,21
11	1.878,42	1.878,42
11	1.286,04	1.286,04
11	1.284,39	1.284,39
11	1.306,63	1.306,63
2	1.156,73	2.313,46
4	1.131,84	4.527,36
11	863,91	863,91
11	766,61	766,61
2	659,37	1.318,74
11	658,18	658,18
16	645,86	10.333,76
20	620,72	12.414,40
11	567,94	567,94
0	455,26	0,00
4	380,83	1.523,12
11	334,55	334,55
115		262.427,64

COMPLEMENT ESPECÍFIC (apl. 151.01)

DOTACIÓ	IMPORT	
	INDIVID	ANUAL
2	15.385,75	30.771,50
1	11.053,78	11.053,78
9	7.652,01	68.868,09
6	4.495,49	26.972,94
23	3.894,94	89.583,62
2	3.966,79	7.933,58
2	2.956,90	5.913,90
4	3.450,02	13.800,08
12	3.305,68	39.668,16
4	2.234,20	8.936,80
34	2.464,16	83.781,44
15	1.386,30	20.794,50
3	2.014,88	6.044,64
80	751,91	37.595,50
6	2.415,84	14.495,04
2	3.758,13	7.516,26
175		473.729,92

PRODUCTIVITAT COMPENSADA (apl. 150.01)

DOTACIÓ	INDIVIDUAL	
	INDIVIDUAL	TOTAL
4	4.914,86	19.659,44
6	5.529,65	33.177,90
2	2.234,20	4.468,40
2	4.255,54	8.511,08
67	4.982,05	333.797,35
14	4.508,40	63.117,60
40	3.758,13	150.325,20
18	3.609,68	64.974,24
1	1.465,37	1.465,37
1	2.336,50	2.336,50
3	2.936,01	8.808,03
2	3.149,54	6.299,08
6	1.780,43	10.682,58
7	1.945,67	13.619,69
2	1.040,41	2.080,82
175		723.323,28

OK

COMPLEMENT UIB (apl. 130.01)

GRUP	DOTACIÓ	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL
I	1	3.280,20	3.280,20
I	1	1.710,48	1.710,48
I	1	2.364,48	2.364,48
TOTAL	3		7.355,16

COMPLEMENT DE ROBA (apl. 130.01)+			
GRUP	DOTACIO	IMPORT	IMPORT
I/II	0	325,56	0,00
III	1	650,88	650,88
IV. 1	4	650,88	2.603,52
IV. 2	17	650,88	11.064,96
TOTAL	22		14.319,36

	1	2.364,48	2.364,48
TOTAL	3		7.356,16

COMPLEMENT DE JORNADA (apl. 130.01)			
GRUP	DOTACIÓ	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL
I	4	3.058,56	12.234,24
III	2	2.298,72	2.298,72
IV 1	1	1.924,80	1.924,80
IV 2	1	1.547,52	1.547,52
TOTAL	7		18.005,28

COMPLEM. DIRECCIÓ CONVENI (apl. 130.01)			
--	--	--	--

COMPLEMENTE DE LLOC (aplt. 130.01)			
GRUP	DOTACIÓ	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL
I (I)	7	5.171,04	36.197,28
II (I)	4	5.585,64	10.342,56
III (PT)	1	2.891,28	2.891,28
IV.1 (PT)	3	2.398,68	7.196,04
IV.2 (PT)	1	2.267,74	2.267,74
II(CES)	17	444,36	7.554,12
III(CES)	10	547,80	5.478,00
III(CES)	12	547,80	6.573,60
IV.1(CES)	7	547,80	3.834,60
IV.2(CES)	22	547,80	12.051,60
TOTAL	84		94.366,82

COMPLEMENTE PAGUA EXTRA (apl. 130.00)			
GROUP	EFFECTUS	IMPORT INDIVID.	IMPORT ANNUAL
I	17	932.00	15.944.08
II	10	721.68	7.216.50
III	12	557.51	6.690.14
IV.1	7	475.37	3.127.60
IV.2	22	393.32	8.653.09
	68	TOTAL	41.731.40

COMPLEMENTE PERSONAL (apl. 130.01)			
COMPL.	EFFECTUS	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT ANNUAL
DC	1	2.912.82	2.912.82
PT	1	1.439.18	1.439.18
AD	1	1.046.85	1.046.85
TOTAL	3		5.398.85

SOU (apl. 130.00) RESIDENCIA (apl. 130.01)+							
GRUPO	DOTACIÓN	SOU BASE		C. RESIDENCIA		TOTAL	TOTAL GENERAL
		INDIVIDUAL	TOTAL	INDIVIDUAL	TOTAL	INDIVIDUAL	
I	17	25,487.87	433,293.83	2,879.40	48,949.80	28,367.27	482,243.63
II	10	21,464.34	214,643.39	2,475.24	24,752.40	23,938.58	239,795.29
III	12	19,155.12	229,851.65	2,146.92	25,763.04	21,302.04	255,824.49
V.1	16	16,040.16	112,281.14	1,589.44	12,826.08	17,829.61	124,807.22
V.2	22	14,990.97	329,801.35	1,789.44	39,367.68	16,780.41	369,169.03
TOTAL	68		1,319,818.16		151,359.00		1,471,240.16

COMPLEM. DIRECCIÓ CONVENI (apl. 130.01)			
GRUP	DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
		INDIVIDUAL	ANUAL
I	3	3.085,56	9.256,68
TOTAL	3		9.256,68

TOTAL GLOBAL PLANTILLA P.A.S. LABORAL DEL CONVENI				1.661.693,71
1% INCREMENT C. ESPECIFIC PAGUES EXTRES	APL			16.616,94
LABORALS EVENTUALS PAS	130.00			638.832,14
GRATIFICACIONS	130.01			29.421,90
TRIENNIS	130.00			130.061,15
TOTAL RETRIBUCIONS PAS LABORAL				2.476.625,84
QUOTA PATRONAL	160.00			771.221,29
TOTAL GLOBAL				3.247.847,12

PRESSUPOST 2007 EUROS

PROFESSORS ASSOCIATS ILLES MENORS / CAMPUS EXTENS (LRU) CURS 2005-2006

CAPÍTOL VI

CATEGORIA	Nre. places	Sou base unitari	Total sou base	C. destí unitari	Total c. destí	Resid. unitari	Total resid.	100% P.extra	Total	Total unitari	Total global
ASSOCIATS ILLES MENORS 6 h	5	4.547,23	22.736,16	2.253,13	11.265,65	482,01	2.410,06	375,52	1.877,61	7.657,89	38.289,47
ASSOCIATS ILLES MENORS 4 h	1	3.031,83	3.031,83	1.502,30	1.502,30	321,42	321,42	250,38	250,38	5.105,93	5.105,93
ASSOCIATS ILLES MENORS 3 h	7	2.273,98	15.917,84	1.126,75	7.887,27	241,01	1.687,04	187,79	1.314,55	3.829,53	26.806,70
13		Total global									70.202,10

QUOTA PATRONAL	22.738,46
-----------------------	------------------

TOTAL NÒMINA + QUOTA PATRONAL	92.940,56
--------------------------------------	------------------

PROFESSORS ASSOCIATS ILLES MENORS / CAMPUS EXTENS (LOU) CURS 2005-2006

CATEGORIA	Nre. places	Sou base unitari	Total sou base	Complements	Total compl.	Resid. unitari	Total resid.	100% P.extra	Total	Indemnització	Total indemn.	Total unitari	Total global
ASSOCIATS 6 h	10	4.547,23	45.472,31	2.253,13	22.531,29	482,01	4.820,11	375,52	3.755,23	167,84	1.678,44	7.825,74	78.257,39
ASSOCIATS 4 h	14	3.031,83	42.445,59	1.502,30	21.032,16	321,42	4.499,91	250,38	3.505,31	111,91	1.566,75	5.217,84	73.049,72
ASSOCIATS 3 h	43	2.273,98	97.781,05	1.126,75	48.450,39	241,01	10.363,24	187,79	8.075,06	83,93	3.609,20	3.913,46	168.278,94
ASSOCIATS 2 h	0												
67		Total global											319.586,05

QUOTA PATRONAL	104.792,26
-----------------------	-------------------

TOTAL NÒMINA + QUOTA PATRONAL	424.378,31
--------------------------------------	-------------------

PROF. ASSOCIATS ILLES MENORS / CAMPUS EXTENS CURS 2006-2007 =	80
--	-----------

TOTAL	517.318,87	EUROS
--------------	-------------------	--------------

Pla d'actuacions per a l'any 2007

Introducció

Per poder iniciar la memòria del pressupost de la Fundació General de la UIB, caldria recordar l'objecte que recullen els seus estatuts. L'article segon dels Estatuts de la FuGUIB fixa **l'objecte i la finalitat** de la Fundació:

...són fomentar, promoure i dur a terme activitats dirigides de forma genèrica al foment de la cultura i l'esport en l'àmbit de la comunitat autònoma de les Illes Balears i en especial a la Universitat de les Illes Balears, entenent que són activitats fonamentals de l'educació integral de la persona, i que puguin contribuir a millorar la societat en la qual es troba la Fundació, dirigida a persones que de manera eventual o permanent es relacionen amb la Universitat i hi viuen. En particular, les activitats han de contribuir a establir vies de col·laboració entre la Universitat de les Illes Balears i les institucions dels seu entorn econòmic, social i geogràfic.

Per tal de dur a terme aquestes activitats, la Fundació té com a **objectius**:

1. Recaptar fons, fins i tot recorrent al finançament extern, i utilitzar-los en la promoció i el finançament dels objectius de la fundació.
2. Col·laborar en la creació, l'establiment, la construcció i la gestió d'instal·lacions destinades a totes aquelles activitats que puguin contribuir a la realització dels objectius principals.
3. Potenciar sinergies en l'ús social d'instal·lacions de la Universitat en la línia dels objectius de la Fundació, especialment pensant a facilitar l'accés a l'esport de col·lectius necessitats per raons econòmiques, de minusvalideses i altres.

Programes d'actuació serveis generals

- Continuar amb la millora de la gestió economicoadministrativa dels diferents centres de servei dependents de la Fundació
- Desenvolupar procediments de control de qualitat i control de gestió
- Desenvolupar indicadors de gestió dins el marc del sistema de gestió per tal de fixar objectius i fer-ne el seguiment

Programes d'actuacions de CampusEsport

- Consolidar el Programa CampusEsport
 - o Millorar en oferta i satisfacció de Servei
 - o Controlar els costos per tal de millorar l'eficiència en la prestació dels serveis
 - o Dinamitzar l'esport universitari com a recurs per aconseguir una elevada taxa d'utilització de les instal·lacions esportives en els horaris de menys ocupació
 - o Potenciar l'ús de les instal·lacions esportives en horaris d'escassa afluència
 - o Dissenyar i executar programes conjunts amb la Residència i l'empresa assignada per a la gestió del servei de cafeteria de les instal·lacions

Programes d'actuació Residència

- Millorar la satisfacció dels nostres clients
- Controlar els costos per tal de millorar l'eficiència en la prestació dels serveis
- Mantenir un nivell d'ocupació elevat a les habitacions individuals durant el curs
- Millorar el nivell d'ocupació de les habitacions dobles durant el curs
- Dissenyar i executar programes conjunts amb CampusEsport per a l'ocupació de l'estiu
- Valorar els diversos serveis oferts per estudiar si existeix possibilitat de millora

Programes d'actuació servei de congressos

- Consolidar el volum de negoci d'aquesta àrea
- Continuar amb la millora de la gestió econòmicoadministrativa de l'organització de congressos
- Estudiar la possibilitat d'oferir el servei d'organització de congressos a agents externs a la comunitat universitària

Sistema de gestió integrat: Qualitat i medi ambient

Per a l'any 2007 es realitzaran les següents actuacions d'acord amb el sistema de gestió:

- Consolidar la integració dels sistemes de qualitat i medi ambient d'acord amb les normes ISO 9001:2000 i ISO 14001:2004.
- Realitzar l'auditoria de seguiment del sistema de gestió integrat.
- Seguir analitzant les oportunitats de millora amb la satisfacció dels clients de les instal·lacions esportives, la Residència d'Estudiants i el servei de congressos.
- Crear i analitzar enquestes específiques sobre els diversos serveis que ofereix CampusEsport.
- Millorar la recollida d'enquestes als organitzadors dels esdeveniments que contracten els serveis amb *uibcongres*.
- Millorar la recollida d'enquestes dels allotjaments temporals de la Residència, en especial al període d'estiu.
- Segons les enquestes analitzades l'any 2006, s'establiran objectius de gestió afins al sistema. Els objectius proposats per a l'any 2007 són:
 - a. Millorar la satisfacció dels clients a les àrees de pistes de tennis, cafeteria i sala de *fitness*.
 - b. Millorar la satisfacció referent a cuina i menjador de la Residència d'Estudiants.
 - c. Millorar la satisfacció referent als enviaments de butlletins electrònics i la informació turística als participants dels diferents esdeveniments que organitza el servei de congressos.
 - d. Reduir el consum de recursos naturals als valors de l'any 2003 a la Residència d'Estudiants i les instal·lacions esportives.
 - e. Incrementar els mitjans de recollida selectiva (punts verds) a les instal·lacions esportives.

A continuació es presenten algunes dades del sistema de gestió referents a la satisfacció dels clients:

CampusEsport	Juny	Novembre	Mitjana
Valoracions generals	7,61	7,46	7,54
Valoració dels espais	7,22	7,21	7,22
Valoració del personal	8,06	8,37	8,22
Comunicació	7,65	7,93	7,79
Portal web	8,26	8,37	8,32
Qualitat general	8,28	8,3	8,29

Residència d'Estudiants	Maig	Novembre	Mitjana
Habitació	7,34	7,32	7,33
Neteja	6,41	6,65	6,53
Menjar	4,97	5,16	5,07
Bugaderia	4,25	6,83	5,54
Recepció	7,67	7,78	7,73
Serveis generals	5,84	6,73	6,29

Congressos (enquestes a participants)	Mitjana
Valoracions sobre la web	7,77
Organització general de l'esdeveniment	8,16
Serveis complementaris	7,38

Les xifres del Pla d'actuacions 2007

El Pla d'actuacions per a l'any 2007 és de 2.645.447,96 euros. La taxa de variació en relació amb l'any 2006 és del 3,86%.

Ingressos

Pel que fa als ingressos de la Residència, s'ha considerat un 100% d'ocupació a les habitacions individuals durant el curs acadèmic i l'expectativa d'increment dels ingressos de l'estiu a causa de la signatura d'acords.

Quant als ingressos de CampusEsport, es preveu la consolidació dels ingressos per abonaments entorn dels 555.000,00 euros durant el 2007. La partida d'ingressos per activitats esportives (cursos de natació, tennis, pàdel, escola de futbol, lligues de futbol, estades, etc.) es va consolidant, i s'estimen uns ingressos per a 2007 de 539.900,00 euros.

Despeses

Les despeses de personal suposen el 32,64% del total de les despeses. L'increment respecte a l'exercici anterior és per afrontar principalment la integració del servei d'activitats de Posa't en marxa que ha deixat de ser un servei subcontractat.

Han disminuït un 11,21% les despeses de treballs realitzats per altres empreses, principalment per la integració dedins la partida de personal del programa d'activitats de Posa't en marxa. Els principals serveis subcontractats són: el servei de menjador a la Residència, la neteja (de la instal·lació esportiva) i el servei de vigilància nocturn.

Els subministraments són una altra despesa important, amb un total de 300.191,86 euros, un increment del 2,50% respecte a l'any 2006: aquest increment està motivat per l'increment de preus dels subministraments. Tot i això, les millores contínues incloses en el sistema de gestió mediambiental preveuen un control estricte d'aquests consums.

Programa d'inversions 2007

Les inversions pressupostades per a l'exercici 2007 són de 161.445,70 euros i seran finançades mitjançant el flux de caixa generat. Així mateix presentam un programa d'inversions prioritzat que només es podrà executar en la seva totalitat si es generen els ingressos suficients.

Inversions 2007

Fundació General de la UIB

Instal·lacions esportives

Naturalesa	Total
Millores tennis	9.000,00 €
Millores pàdel	4.225,00 €
Pintura i baranes	9.000,00 €
Inversions de reposició	22.714,71 €
Previsió inversions exteriors	55.000,00 €
Millores vestuaris	5.000,00 €
Total	104.939,71 €

Residència

Naturalesa	Total
Millores habitacions	6.500,00 €
Millores pla d'emergències	10.000,00 €
Millores cuina	20.000,00 €
Aula informàtica	2.000,00 €
Inversions de reposició	9.933,71 €
Total	48.433,71 €

Congressos

Naturalesa	Total
Millores aplicació web	8.072,29 €
Total	8.072,29 €

Annex I

Pla d'actuacions 2007

Fundació General de la UIB

Ingressos CampusEsport	<i>Pla actuacions 2007</i>
Abonaments	565.000,00 €
UIB	399.600,00 €
No UIB	155.400,00 €
Carnets abonaments	10.000,00 €
Arrendament d'instal·lacions	194.000,00 €
Gespa artificial	24.000,00 €
Pavelló cobert	68.000,00 €
Tennis i pàdel	58.000,00 €
Altres arrendaments	44.000,00 €
Activitats esportives i d'oci	539.900,00 €
Cursos de natació	240.000,00 €
Cursos de tennis i pàdel	29.700,00 €
Lligues Futbol 7	87.300,00 €
Escola de futbol base	70.000,00 €
Estades Ludicoesportives	86.000,00 €
Vacances actives	13.300,00 €
Trofeu UIB	7.000,00 €
Altres activitats	6.600,00 €
Venda de material	8.000,00 €
Subvencions	22.500,00 €
Altres ingressos	8.158,73 €
Ingressos per serveis diversos	11.500,00 €
Devolució vendes instal·lacions	- 10.000,00 €
Ingressos cafeteria	6.658,73 €
Total ingressos CampusEsport	1.337.558,73 €

Ingressos Residència d'Estudiants	<i>Pla actuacions 2007</i>
Curs acadèmic	546.686,30 €
Residents	520.686,30 €
Habitacions dobles curs	22.000,00 €
Servei de menjador	4.000,00 €
Estiu	223.000,00 €
Habitacions i pensions	222.000,00 €
Servei de menjador	1.000,00 €
Altres ingressos	4.900,20 €
Telèfon habitacions	2.000,00 €
Lloguer màquines expendedores	2.000,00 €
Donacions imputades al resultat	900,20 €
Total ingressos Residència d'Estudiants	774.586,50 €

Ingressos organització congressos	<i>Pla actuacions 2007</i>
Ingressos serveis congressos	80.017,00 €
Ingressos congressos	57.500,00 €
Ingressos per gestió proveïdors	12.500,00 €
Ingressos per condonació de comissions	17,00 €
Altres ingresos	10.000,00 €
Subvencions	5.666,08 €
Subvencions	1.999,80 €
Donacions imputades al capital	3.666,28 €
Ingressos per activitats organitzades	300.000,00 €
Total ingressos congressos	385.683,08 €

Ingressos serveis generals	<i>Pla actuacions 2007</i>
Ingressos financers	700,00 €
Ingressos gestió	21.919,65 €
Total ingressos serveis generals	22.619,65 €

Altres ingressos FuGUIB	<i>Pla actuacions 2007</i>
Coral UIB	125.000,00 €
Total Altres ingressos FuGUIB	125.000,00 €

	<i>Pla actuacions 2007</i>
TOTAL INGRESSOS	2.645.447,96 €

Despeses CampusEsport	<i>Pla actuacions 2007</i>
Despeses de personal	443.056,07 €
Sous i salaris	324.575,98 €
Quotes socials	115.980,09 €
Formació	2.500,00 €
Compres de material	2.500,00 €
Treballs realitzats per altres empr.	89.750,00 €
Neteja	89.150,00 €
Consultoria mediambiental	600,00 €
Reparacions i manteniment	59.341,92 €
Manteniment integral	13.194,66 €
Reparacions i manteniment	15.000,00 €
Material de manteniment	31.147,26 €
Serveis de professionals independents	96.345,57 €
Serveis activitats tennis	22.000,00 €
Serveis Escola de Futbol	36.270,00 €
Arbitratges TUIB	1.400,00 €
Serveis estades Ludicoesportives	12.145,00 €
Arbitratges set contra set	17.860,00 €
Altres serveis	6.670,57 €
Primes d'assegurances	13.541,00 €
Publicitat i promoció	48.994,81 €
Publicitat	25.950,00 €
Promoció	23.044,81 €
Subministraments	238.408,00 €
Telèfon	8.665,60 €
Agua	44.162,07 €
Combustibles	100.000,00 €
Energia elèctrica	85.580,33 €
Beques i ajuts a l'estudi	21.275,00 €
Beca fitness	5.250,00 €
Beques Escola Futbol	4.130,00 €
Beques estades Ludicoesportives	11.895,00 €
Ajuts individuals	10.500,00 €
Altres despeses corrents	67.286,72 €
Material esportiu	10.750,00 €
Despeses de medi ambient	600,00 €
Despeses qualitat	600,00 €
Arrendaments	1.500,00 €
Serveis bancaris	10.200,00 €
Despeses diverses activitats natació	2.000,00 €
Despeses diverses vacances actives	3.970,00 €
Despeses diverses Estades Ludicoestades	17.552,49 €
Despeses diverses 7 contra 7	3.250,00 €
Despeses diverses Escola de Futbol	3.500,00 €
Altres despeses	13.364,23 €
Amortitzacions	144.000,00 €
Amortitzacions	144.000,00 €
Despeses CampusEsport	1.234.999,09 €

Despeses Residència	<i>Pla actuacions 2007</i>
Despeses de personal	152.134,78 €
Sous i salaris	115.253,62 €
Quotes socials	36.881,16 €
Treballs realitzats per altres empr.	333.576,49 €
Netetja	18.000,00 €
Bugaderia	16.906,28 €
Servei de vigilància	38.908,76 €
Servei de menjador	258.761,46 €
Consultoria mediambiental	1.000,00 €
Reparacions i conservació	36.793,56 €
Manteniment	8.793,56 €
Reparacions i manteniment	14.000,00 €
Material de manteniment	14.000,00 €
Primes d'assegurances	1.238,35 €
Beques d'estudi	1.000,00 €
Publicitat i promoció	10.000,00 €
Subministraments	52.094,87 €
Energia Elèctrica	8.048,16 €
Agua	21.425,69 €
Telèfon	6.221,02 €
Combustibles	16.000,00 €
Gas cuina	400,00 €
Altres despeses corrents	32.089,49 €
Activitats culturals residents	8.540,82 €
Arrendaments	1.000,00 €
Material Residència	6.952,60 €
Despeses de medi ambient	300,00 €
Altres despeses	15.296,07 €
Despeses financeres	3.673,35 €
Amortitzacions	25.655,20 €
Total despeses Residència	648.256,09 €

Despeses congressos	<i>Pla actuacions 2007</i>
Despeses personal	54.636,99 €
Sous i salaris	40.704,50 €
Quotes socials	13.432,49 €
Formació	500,00 €
Publicitat i promoció	6.200,00 €
Publicitat (material paper)	2.500,00 €
Promoció i RRPP	3.700,00 €
Altres despeses socials	2.000,00 €
Beques congressos	2.000,00 €
Altres despeses	3.315,11 €
Comissions bancàries	22,26 €
Material d'oficina i papereria	2.880,00 €
Fotocòpies	150,00 €
Despeses diverses	262,85 €
Subministraments	342,96 €
Telèfon	342,96 €
Manteniment aplicacions informàtiques	3.881,25 €
Manteniment programa	3.881,25 €
Amortitzacions	11.239,36 €
Despeses per organització d'activitats	290.000,00 €
Total despeses congressos	371.615,66 €

Despeses serveis generals	<i>Pla actuacions 2007</i>
Despeses de personal	213.617,92 €
Sous i salaris	155.925,49 €
Quotes socials	57.692,43 €

Treballs realitzats per altres empr.	5.855,20 €
Auditoria	4.397,25 €
Certificació ISO 14001/9001	1.457,95 €
Serveis de professionals independents	2.368,81 €
Assessoria laboral	2.368,81 €
Reparacions i conservacions	8.036,52 €
Publicitat i promoció	1.863,00 €
Subministraments	9.346,03 €
Despeses financeres	6.340,00 €
Altres despeses corrents	7.547,90 €
Amortitzacions	10.601,74 €
Despeses serveis generals	265.577,11 €

Altres despeses FuGUIB	<i>Pla actuacions 2007</i>
Coral UIB	125.000,00 €
Total altres despeses FuGUIB	125.000,00 €

	<i>Pla actuacions 2007</i>
TOTAL DESPESES	2.645.447,96 €

Inversions i operacions financeres	
Inversions CampusEsport	104.939,71 €
Inversions Residència	48.433,71 €
Inversions congressos	8.072,29 €
Amortització préstec	30.050,60 €
Total inversions i operacions financeres	191.496,31 €

Resum del Pla d'actuacions 2007: FuGUIB

Ingressos	euros	%
CampusEsport	1.337.558,73	50,56%
Residència d'Estudiants	774.586,50	29,28%
Serveis generals	22.619,65	0,86%
Organització congressos	385.683,08	15,08%
Altres ingressos FuGUIB	125.000,00	4,73%
TOTAL INGRESSOS 2007	2.645.447,96	100,00%

Despeses	euros	%
Despeses de personal	863.445,75	32,64%
Treballs realitzats per altres emp.	429.181,69	16,22%
Reparacions i conservació	108.053,25	4,08%
Serveis de professionals independents	98.714,38	3,73%
Subministraments	300.191,86	11,35%
Altres despeses corrents	229.351,38	8,67%
Activitats congressos	290.000,00	10,96%
Activitats Coral UIB	125.000,00	4,73%
Despeses financeres	10.013,35	0,38%
Amortitzacions	191.496,30	7,24%
TOTAL DESPESES 2007	2.645.447,96	100,00%

Comparació Pressupost 2006 i 2007

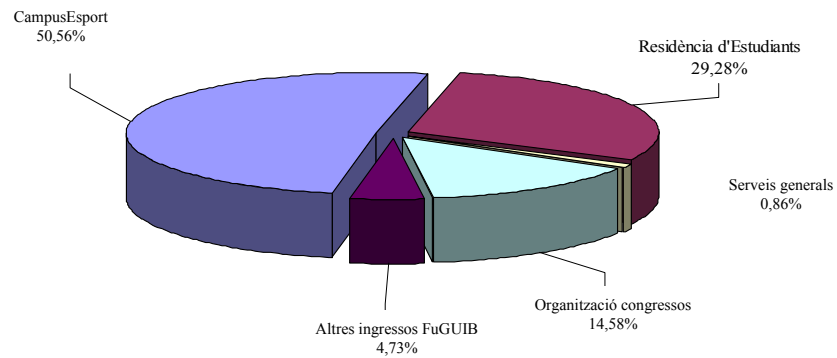
Ingressos	2006	2007	var %
CampusEsport	1.314.225,56	1.337.558,73	1,78%
Residència d'Estudiants	734.798,49	774.586,50	5,41%
Serveis generals	23.892,84	22.619,65	-5,33%
Organització congressos	384.166,08	385.683,08	0,39%
Altres ingressos FuGUIB	90.000,00	125.000,00	38,89%
TOTAL INGRESSOS	2.547.082,97	2.645.447,96	3,86%

Despeses	2006	2007	var %
Despeses de personal	737.783,62	863.445,75	17,03%
Treballs realitzats per altres empreses	483.364,83	429.181,69	-11,21%
Reparacions i conservació	102.371,44	108.053,25	5,55%
Serveis de professionals independents	109.561,58	98.714,38	-9,90%
Subministraments	292.874,87	300.191,86	2,50%
Despeses financeres	8.551,40	10.013,35	17,10%
Altres despeses corrents	235.607,57	229.351,38	-2,66%
Activitats congressos i Coral UIB	330.000,00	290.000,00	-12,12%
Activitats Coral UIB	90.000,00	125.000,00	38,89%
Amortitzacions	156.967,66	191.496,30	22,00%
TOTAL DESPESES	2.547.082,97	2.645.447,96	3,86%

Inversions i operacions financeres	2006	2007	var %
CampusEsport	76.150,23	104.939,71	37,81%
Residència	50.766,82	48.433,71	-4,60%
Congressos	0,00	8.072,29	
Amortització préstec	30.050,61	30.050,60	0,00%
TOTAL INVERSIONS i OF	156.967,66	191.496,31	22,00%

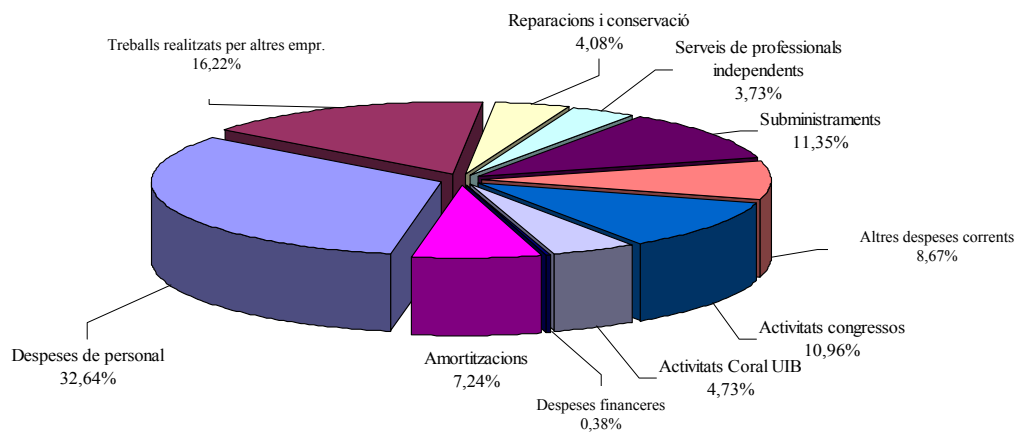
Pla actuacions d'ingressos 2007

Fundació General de la UIB



Pla actuacions de despeses 2007

Fundació General de la UIB



Pressupot general de la FUEIB, aprovat pel Patronat a la Junta de data 04-12-06

Ingressos

1. Ingressos de l'entitat per activitat pròpia:	0,00
a) Quotes d'usuaris i afiliats	3.814.120,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00
c) Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat	1.375.880,00
2. Venda i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	0,00
3. Altres ingressos	0,00
4. Ingressos financers	20.600,00
5. Ingressos extraordinaris	5.830,00
Total ingressos per operacions de funcionament	5.216.430,00

1.a) Inclou la pràctica totalitat dels ingressos de la FUE: matrícules de cursos, transferències del Govern per als cursos FSE, cobraments a compte dels articles 83 de la LOU i de facturació dels serveis dels professors de la UIB, els projectes propis de la FUE que financen la Unió Europea, els diferents ministeris, el Govern de les Illes, i qualsevol altra institució i/o empresa, EXCEPTE SI ES TRACTA DE SUBVENCIONS.

1.c) Inclou les subvencions rebudes pels mateixos conceptes que l'apartat anterior.

4. Ingressos financers. Interessos dels dipòsits bancaris dels comptes corrents de la FUE.

5. Ingressos extraordinaris. Devolucions d'imposts anticipats a l'Administració (IVA, societats...).

Despeses

1. Ajuts monetaris i altres:	0,00
a) Ajuts monetaris	
b) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	
2. Consums d'explotació	0,00
3. Despeses de personal	1.115.000,00
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	60.000,00
5. Altres despeses	4.000.244,88
6. Variacions de les provisions de l'activitat	16.185,12
7. Despeses financeres i assimilades	0,00
8. Despeses extraordinàries	25.000,00
9. Impost de societats	0,00
Total despeses per operacions de funcionament	5.216.430,00

3. Despeses de personal, corresponents íntegrament al personal contractat per la FUE.

4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat. íntegrament de la FUE.

5. Altres despeses. Pagaments a professors per docència o per projectes, despeses de viatges, IVA i IRPF recaptats, fungibles, honoraris de direcció i coordinació, publicitat, energies, comunicacions, reparacions, neteja i serveis exteriors, tant a càrrec dels cursos i projectes com a càrrec de la FUE.

6. Variacions de provisions de l'activitat. Previsió aproximada pel que fa a les provisions de l'any anterior.

8. Despeses extraordinàries. Per a contractació de serveis professionals (auditoria, etc.). Íntegrament de la FUE.