

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, cursos organitzats pel SAC, d'altres cursos organitzats per la UIB, i altres preus públics aplicables en l'obertura d'expedients, certificats i expedició de títols.

Al pressupost per a 2017 es manté la subdivisió en el concepte drets de matrícula, ensenyament oficial, i s'ha classificat segons la procedència: primer i segon cicle, tercer cicle, grau, postgrau, centres adscrits, proves d'accés i les compensacions rebudes del MECD 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, lloguer d'espais, 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.

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 40. De l'Administració de l'Estat

En aquest article s'hi inclouen els ingressos referits als programes ERASMUS+ que realitza el Ministeri d'Educació, Cultura i Esport.

Article 45. De la comunitat autònoma

En aquest article s'hi inclou la transferència corrent nominativa de la comunitat autònoma de les Illes Balears, així com altres transferències que es fan des de diferents conselleries.

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. Inclou també les transferències de les fundacions.

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, copisteries 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 MINECO i d'altres ministeris fan a la UIB per diversos programes.

S'inclouen aquí el finançament que fa el MINECO per al Programa d'investigació universitària (FPI), com també els ingressos del Ministeri d'Educació, Cultura i Esport per subvencionar els ajuts per a la formació del Programa de formació de professorat universitari (FPU).

Article 75. De la comunitat autònoma

Aquest article recull les transferències i les subvencions que fa la comunitat autònoma de les Illes Balears a la UIB a través de les diferents conselleries.

De la Conselleria d'Educació i Universitat:

- La inversió nominativa per a 2017.

Altres transferències i subvencions de la comunitat autònoma:

- Aquesta partida recull el finançament d'activitats de recerca i innovació.

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

En aplicació de l'article 81.3.g de la Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'Universitats, la UIB reflecteix en els pressuposts d'ingressos del pressupost inicial per a 2017 els 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 nets i les obligacions reconegudes netes, 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, per tant, aquests ingressos no es tenen en compte a l'hora de calcular el superàvit/dèficit de l'exercici en qüestió —2017—, cosa diferent de les despeses que financen, que sí que generen dèficit.

El pressupost per a 2017 distingeix tres tipus de romanents:

Romanents específics: són aquells que provenen del capítol d'inversió, generalment vinculats a ingressos afectats, i són específics perquè es destinaran a la mateixa finalitat, per finançar crèdits del capítol 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 2017 i tenen el reflex en partides de despesa per a 2017.

Romanents genèrics: serien la resta de romanents no considerats específics ni especials i que financen el pressupost de despeses 2017. El pressupost 2017 es basa en l'estimació de liquidació dels dits romanents en l'exercici 2017.

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 del Pressupost 2017.

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 —veu i dades—, 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, així com l'assegurança de responsabilitat civil que la UIB té concertada.

Despeses diverses: totes aquelles despeses que no tenen cabuda en altres conceptes del capítol 2, com ara cànons, atencions protocol·làries i representatives, publicitat i propaganda, despeses jurídiques i contenciosos, 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 contrets 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 per a 2017 inclou una partida d'ajudes a professors convidats i una partida d'ajuda per a les associacions d'estudiants.

El pressupost per a 2017 igualment inclou una partida de 100.000 euros per donar ajudes als estudiants de la UIB.

El pressupost per a 2017 també inclou les partides per al pagament de les aportacions complementàries al programa ERASMUS+.

Article 49. A l'exterior

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

Capítol 5. Fons de contingència

Per a l'any 2017, i d'acord amb l'article 38 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears, es crea una aplicació pressupostària amb la classificació econòmica corresponent al capítol 5 del pressupost de despeses sota la denominació fons de contingència, el qual s'ha de destinar, quan sigui procedent, a atendre necessitats inajornables, de caràcter no discrecional, no previstes als pressuposts aprovats inicialment o per a les quals, si hi estaven previstes, els fons no eren suficients, i que es poden presentar al llarg de l'exercici.

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 noves i de reposició pròpia, la inversió en infraestructura científica i les realitzades en els fons bibliogràfics de la UIB, i per a 2017 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 2017 farà les següents:

- 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, fungible, equipament, viatges i estades de professors, etc.) i les ajudes a la investigació que destina en concepte d'inversió immaterial la UIB.
- Altres projectes d'inversió immaterial: inclou el Pla lingüístic, els projectes de l'Oficina d'Universitat Saludable i Sostenible, el Pla d'orientació i transició a la Universitat (POTU), el PADU, projectes d'innovació pedagògica, projectes del SEQUA, Administració electrònica, projecte Agenda UIB (Caixabank), projecte de comptabilitat analítica, projectes d'internacionalització, projectes d'emprenedoria i l'Oficina de Suport a Persones amb Necessitats Especials, així com els ajuts per a la formació de personal investigador (FPI) i per a la formació de professorat universitari (FPU). Per a l'any 2017 s'hi incorpora la Càtedra, premis i beques del Banc Santander.

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 74. A societats entitats públiques empresarials i altres

Per a l'any 2017 es preveu una transferència de capital nominativa a l'empresa municipal EMAYA per compensar les obres per a la infraestructura per al subministrament d'aigua potable a la UIB, com a primera anualitat i en virtut de l'acord subscrit amb aquesta empresa.

Article 78. A famílies i institucions sense fi de lucre

Per a l'any 2017 es preveu una transferència de capital a la Fundació Universitat-Empresa perquè pugui dur a terme les inversions noves o de reposició a les instal·lacions que utilitza per als seus fins.

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 i les devolucions dels avançaments reemborsables del Ministeri, així com la primera anualitat de la devolució del préstec fet pel Ministeri per al projecte Campus d'Excel·lència Internacional.

Article 91. Amortització de préstecs

Aquesta partida inclou l'amortització de l'any 2017 del préstec subscrit per la UIB per un import de 3.606.072,63 euros. Després de l'amortització prevista per a 2017, la quantitat pendent d'amortitzar serà de 772.729,92 euros.

En el pressupost per a 2017 s'inclou, en aplicació d'una recomanació de la Sindicatura de Comptes, la quantitat corresponent a l'amortització de 2017 de les operacions de cessió de crèdit fetes els anys 2000 i 2005 i amb una durada de 25 i 20 anys respectivament, per finançar la construcció de l'edifici Gaspar Melchor de Jovellanos.

També s'inclouen les quantitats corresponents a l'amortització i als interessos de l'operació d'endeutament per valor de 5 milions d'euros per finançar el projecte INNOCAMPUS.

Finalment, també s'amortitzen en aquest capítol els anomenats «avançaments reemborsables», préstecs que fa el Ministeri per finançar projectes de recerca i d'infraestructura científica.

En total, durant l'any 2017 amortitzarem deute per valor d'1.612.829,78 euros.