



Memòria del pressupost de la UIB per a l'exercici 2021

1. INTRODUCCIÓ

Aquest 2021 és un any atípic, comparat amb els altres anys en què s'ha presentat la memòria del pressupost de la Universitat, perquè les circumstàncies en què ens trobam immersos, conseqüència de la pandèmia, són totalment diferents.

Com cada any, per iniciar l'elaboració del pressupost, la dada clau és conèixer l'aportació que el Govern de les Illes Balears preveu en el seu pressupost per al funcionament de la Universitat, per respondre a les propostes i fites plantejades per aquesta per garantir i millorar el servei que ofereix a la societat de les nostres illes. Propostes que, inevitablement, enguany també han de donar resposta a la nova normalitat que fa mesos que vivim i a l'adaptació de l'activitat acadèmica i de la recerca a causa de la COVID-19.

En conjunt, el Govern de les Illes Balears l'any 2021 incrementarà la seva aportació a la Universitat en 3,7 milions d'euros, un 4,8% més que l'exercici anterior.

La major part d'aquest increment correspon a la nominativa corrent i als compromisos pluriennals per implantar nous estudis, com ara el doble grau d'Economia i Turisme i el conveni per implantar els estudis de Medicina, dels quals ja impartim el sisè curs.

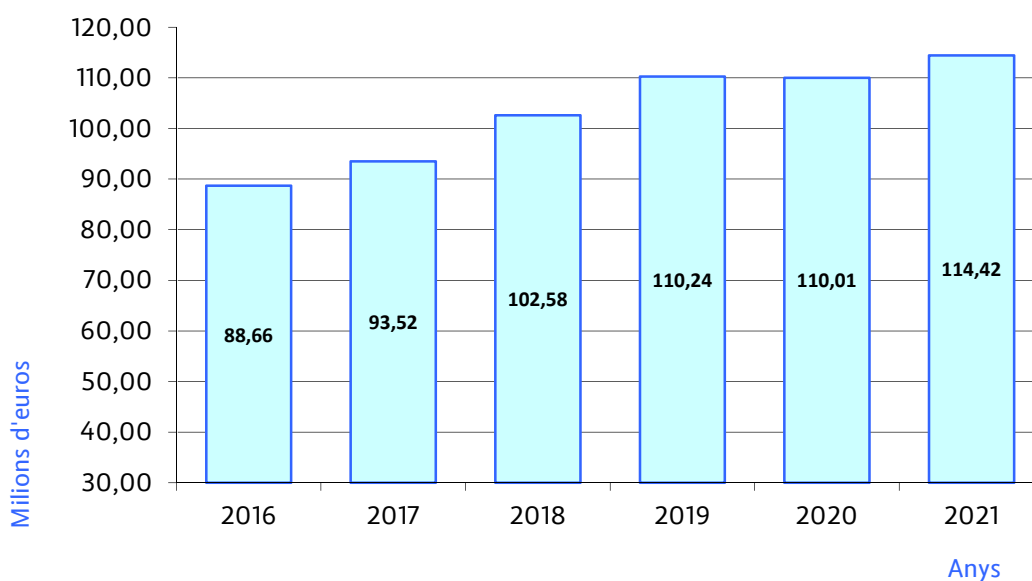
Quant a la nominativa d'inversió, la UIB rep la mateixa quantitat que l'any passat (2.275.00 euros), a la qual cal afegir la primera anualitat del conveni de finançament de l'edifici interdepartamental, de 985.714 euros.

Finalment, cal comentar que, dins aquest increment de l'aportació del Govern, s'inclou 1.000.000 d'euros per a les despeses corrents i d'inversió que la Universitat pugui dur a terme com a conseqüència de l'impacte de la COVID-19 durant l'any 2021.

Amb aquestes xifres i la previsió d'altres ingressos i les despeses, el nou pressupost que es presenta per a l'any 2021 puja a 114.421.164,17 euros, enfront dels 110.012.091,44 euros de l'exercici anterior, xifra que suposa un increment d'un 4%.

Pressupost total de la UIB: 114.421.164,17 euros

Pressuposts de la UIB



Analitzarem les partides del pressupost de 2021 que han patit variacions respecte a l'any 2020:

2. INGRESSOS

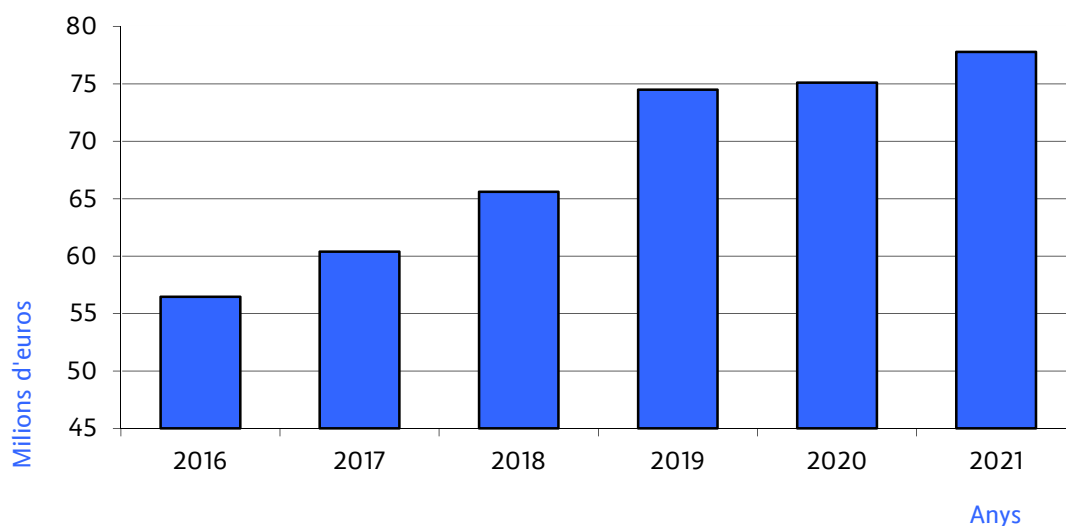
Les principals partides d'ingressos són les transferències que el Govern de les Illes Balears assigna a la Universitat per al funcionament del dia a dia, és a dir, per atendre les despeses corrents i d'inversió, en concret, la partida 450 i la 750 del pressupost d'ingressos, per fer així comparables les xifres entre diferents exercicis. Són les anomenades transferències nominatives corrents i d'inversió.

Per a l'any 2021, la partida 450 s'incrementa en 2,7 milions i inclou la dotació per als estudis de Medicina i l'aportació extraordinària per la COVID-19. D'altra banda, la partida 750, d'inversió, inclou l'aportació del conveni de finançament de l'edifici interdepartamental, de 985.714 euros. Tot plegat fa un total de 78.772.120,71 euros, quantitat que suposa un increment d'un 4,8% respecte de l'exercici anterior, que era de 75.116.639,42 euros.

Transferència nominativa corrent i d'inversió:

- Quantitat total → 78.772.120,71 euros
- Increment → 3.655.481,29 euros
- Increment percentual → 4,8%

El gràfic següent mostra l'evolució de la transferència total dels darrers anys.

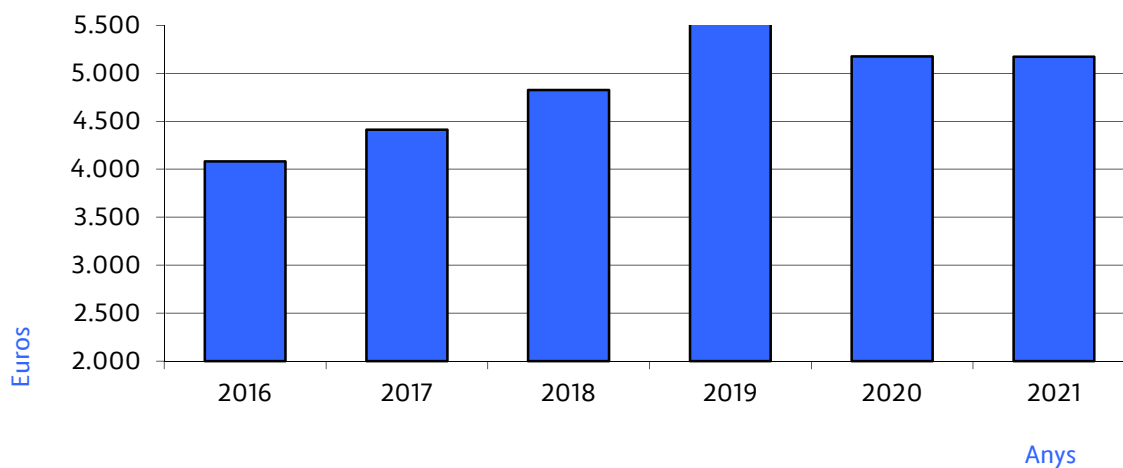


Els 14.600 estudiants previstos el curs 2021-22 situen la previsió de la transferència nominativa corrent (no s'hi inclou la transferència nominativa d'inversió) per estudiant en 5.104 euros per a 2021, similar a la del curs anterior (5.156 euros).

Transferència nominativa estimada per estudiant el 2021

- 5.104 euros

Transferència nominativa per estudiant



Per elaborar el pressupost, a més de les transferències del Govern, la Universitat fa la previsió dels ingressos propis i d'altres de procedents de diverses fonts. Tot seguit es detallen les estimacions realitzades:

Al capítol 3, de preus públics i altres ingressos, les previsions d'ingressos s'han incrementat lleugerament (1%), bàsicament per l'augment dels drets de matrícula dels estudis oficials, ja que la resta de les partides s'han mantingut respecte a 2020.

En particular cal esmentar que el 2020 s'havia previst un increment dels ingressos per la prova d'admissió dels estudis de grau d'Educació, que no s'ha pogut dur a terme a causa de la COVID-19. Per tal raó, es manté aquest any la previsió.

El capítol 5, d'ingressos patrimonials, ha patit un descens; d'una banda, perquè ja no percebem cap interès dels comptes bancaris, i de l'altra, perquè la UIB no ha tingut altre remei que rebaixar les concessions administratives de cafeteries i altres serveis, a causa també de la COVID-19.

Al capítol 7, de transferències de capital, a més de la transferència nominativa d'inversió procedent del Govern de les Illes Balears, s'analitzen les expectatives d'ingressos de projectes d'inversió material i immaterial, que inclouen els de recerca, així com les convocatòries de recursos humans (FPI, FPU, Ramón y Cajal, etc.). En aquestes darreres, el 2021, a diferència de l'any passat, es preveu un increment de 268.266 euros.

Per altra part, també observam una minoració de les transferències de capital provinents de l'exterior (250.000 euros), atès que, per recomanació de l'interventor, la partida de transferències a socis ja no és present en el pressupost de 2021, i dels projectes que la UIB coordina, es proposa el tractament no pressupostari de les partides corresponents als socis del projecte.

El capítol 8 és el d'actius financers, partida que s'ha mantingut respecte del darrer exercici. Cal recordar la novetat introduïda l'any passat en aquest capítol, el canvi de denominació dels romanents: abans es distingien entre específics, especials i genèrics. Per a l'any 2020, a proposta de l'interventor de la UIB i amb la idea d'harmonitzar-los amb la nomenclatura del rendiment de comptes segons el Pla comptable, passen a denominar-se *romanents afectats* els romanents de projectes amb finançament extern pendent de finalitzar i *romanents finalistes UIB* els compromesos i els de projectes propis

Les normes d'execució del pressupost preveuen els criteris per incorporar-los a l'exercici: els romanents afectats de 2020 s'incorporaran automàticament a l'exercici 2021. No obstant això, els romanents finalistes UIB s'hi incorporaran una vegada que els hagi autoritzat el Consell de Direcció.

3. DESPESES

3.1. Despeses de personal: capítol 1

La despesa de personal és el capítol que té un pes més important en el conjunt del pressupost (el 66,20%), amb un import de 75.743.854.43 euros, xifra que ha augmentat respecte de l'any passat en 1.634.701 euros. Aquest increment es destina principalment al creixement vegetatiu, a les accions de millora de PDI i de PAS previstes en els convenis d'implantació de nous estudis i als complements retributius autonòmics del PDI.

Aquest import no preveu l'increment de retribucions del 0,9%, com tampoc no el preveu el GOIB; igual que no es va incorporar el 2020 la pujada del 2%, increments aprovats pel Govern espanyol en ambdós casos.

Increment del capítol 1, despeses de personal:

1.634.701 euros

Tot i que la partida s'ha vist incrementada respecte a l'any passat, continuam sense aconseguir que la transferència nominativa corrent cobreixi el cost del capítol 1.

D'acord amb els articles 70 i 81.4 de la Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'universitats, es presenta acompanyant el pressupost la relació de llocs de treball, tant del personal docent i investigador (PDI) com del personal d'administració i serveis (PAS).

Despesa de personal docent i investigador

El pressupost del PDI es destinarà al creixement vegetatiu per triennis, quinquennis, sexennis, i als complements retributius autonòmics, així com altres accions que l'equip de direcció ha prioritzat:

- a) Donar continuïtat als contractes d'ajudants i ajudants doctors que acaben i garantir les promocions a ajudant doctor, a contractat doctor, a TU i a CU, segons la taxa de reposició.
- b) Millorar la plantilla de personal docent i investigador, bàsicament pels convenis d'implantació d'estudis nous.
- c) Aquest any, com a novetat, s'ha pogut incrementar el nombre d'hores de reducció als vicedegans caps d'estudis.

Despesa de personal d'administració i serveis

Com el del PDI, el pressupost del PAS es destinarà a:

- a) Millorar la relació de llocs de treball
Concretament es preveu la dotació d'algunes places noves per abordar els nous reptes de la gestió universitària, entre les quals destaca la creació d'una unitat administrativa a l'edifici Beatriu de Pinós, que serà l'embrió de l'administració del nou edifici interdepartamental i permetrà descongestionar altres secretaries i millorar l'atenció als alumnes i equip de direcció dels centres afectats.
- b) Continuar la dotació de places per als estudis de Medicina, d'acord amb el seu conveni d'implantació.

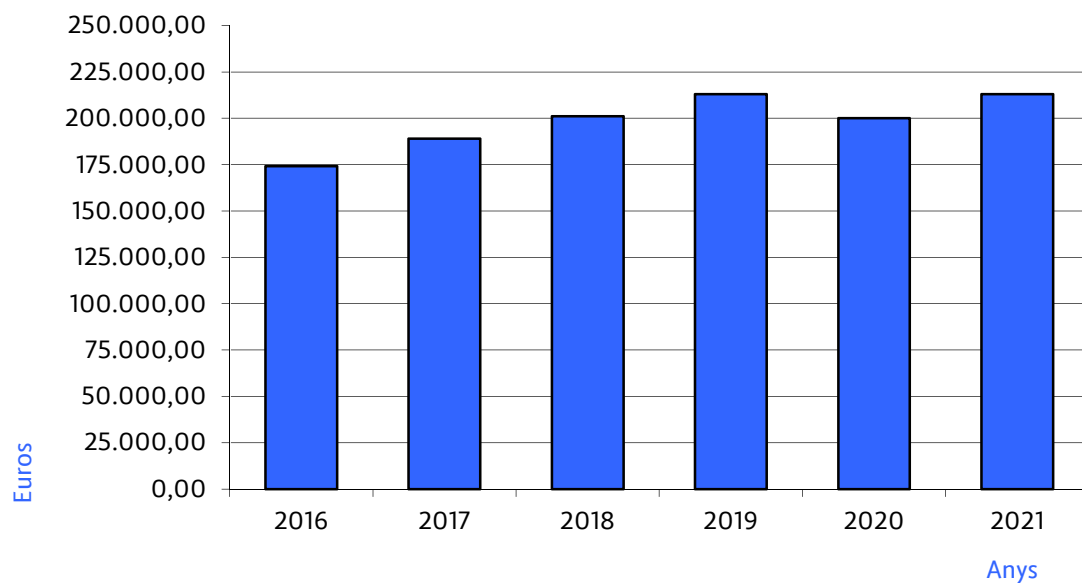
Finalment, cal afegir que aquest pressupost, igual que el de 2020, no inclou la partida per continuar la implantació progressiva de la carrera professional. Es manté, per tant, en el 75% i no pot arribar al 100%.

3.2. Despeses previstes d'altres capítols

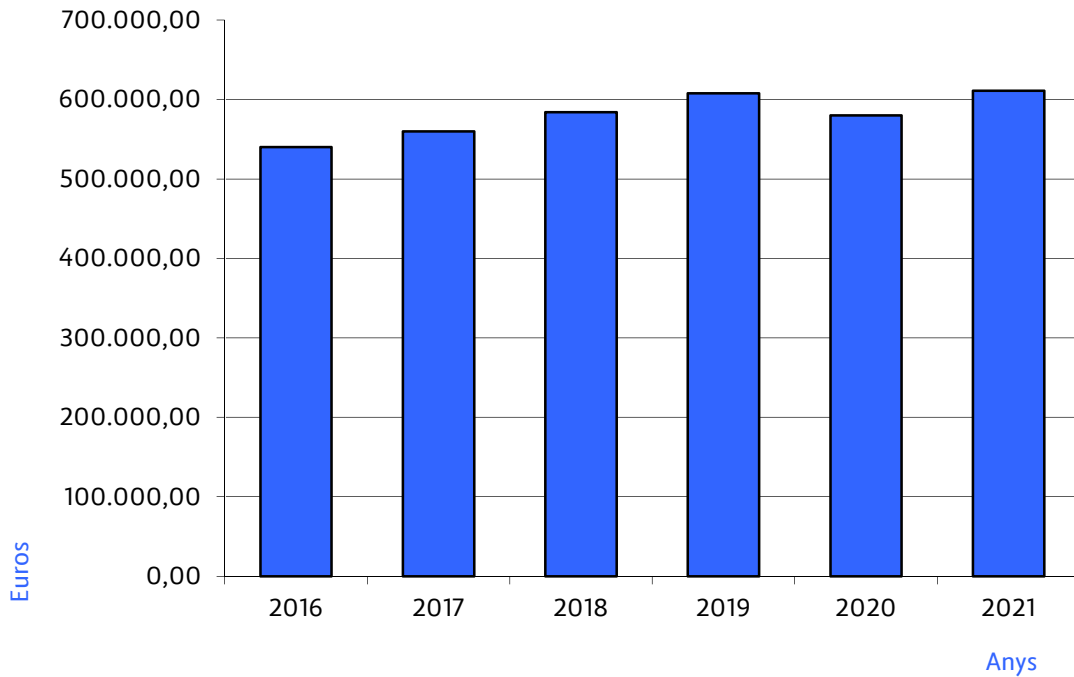
Al capítol 2, dedicat a despeses en béns corrents i de serveis, aquest any 2021 s'ha intentat mantenir el mateix pressupost que el 2020; no obstant això, en altres despeses s'ha volgut recuperar el pressupost de 2019, com és el cas de departaments i facultats.

Cal comentar que el pressupost ordinari de les facultats ha tornat a l'import de 2019, amb un increment de 13.000 euros, mentre que el dels departaments és de 31.000 euros, tenint en compte la incorporació del Departament d'Enginyeria Industrial i Construcció. Les pràctiques de les facultats han mantingut el seu pressupost en 300.000 euros.

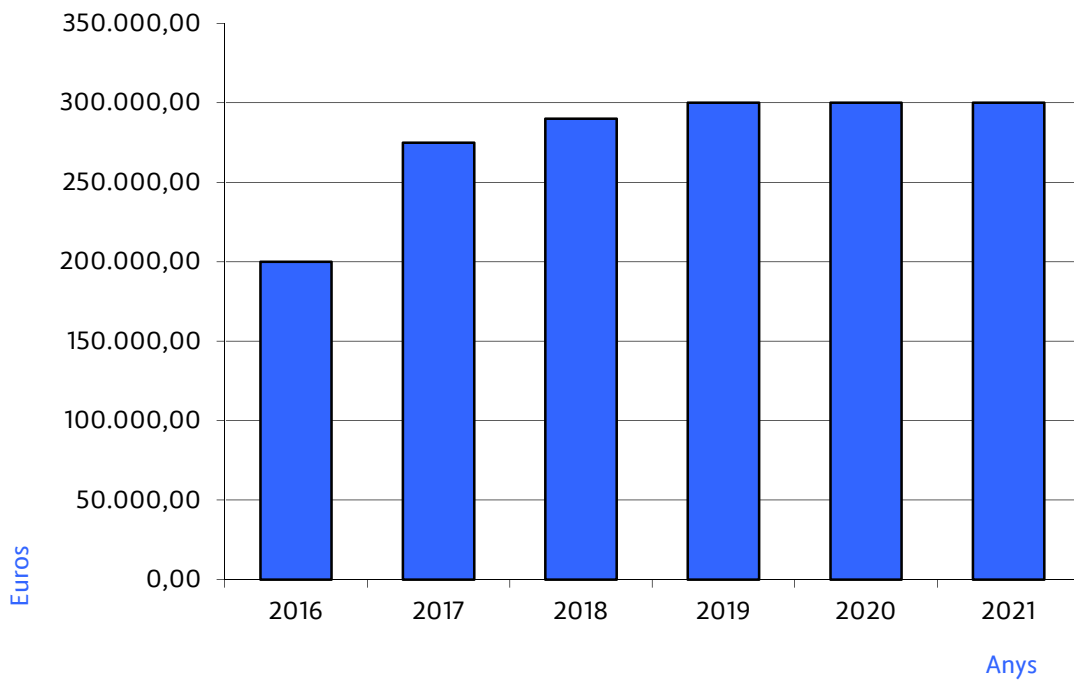
Facultats i escoles (tots els conceptes)



Departaments



Pràctiques d'estudis de grau



La partida més important d'aquest capítol 2 és la de manteniment integral del campus i despeses generals, que per a l'any 2021 es dota amb 6.761,815,40 euros.

Aquesta partida representa el 58,15% de la despesa del capítol 2 i cobreix conceptes com els subministraments ordinaris d'energia, aigua, telecomunicacions, neteja, seguretat i altres despeses generals de funcionament.

Servei	Previsió 2021
Manteniment de zones enjardinades	190.777,68
Servei de neteja	1.195.259,76
Manteniment integral i materials	1.232.404,53
Seguretat i vigilància	505.768,87
Despeses d'electricitat	1.600.000,00
Servei de telefonia fixa i mòbil i dades	473.555,28
Subministrament d'energia tèrmica	200.000,00
Subministrament d'aigua al campus i a l'edifici Sa Riera	180.000,00
Subministrament de gas i gasoil	70.000,00
Manteniment dels equips de microinformàtica	244.807,00
Manteniment de SAI	43.000,00
Manteniment de vehicles	10.000,00
Manteniment d'ascensors	40.000,00
Manteniment d'INNOPAC de l'SBD	72.100,88
Manteniment del programa Libsafe de l'SBD	4.578,00
Subscripció anual al servei 360 Core Knowledge Base SBD	15.730,00
Subscripció anual a l'índex centralitzat EBSCO Discovery SBD	12.746,00
Manteniment d'aplicacions electròniques comptables	29.800,00
Manteniment de l'aplicació de comptabilitat (CTB)	81.250,00
Manteniment del programa de recursos humans	45.600,00
Manteniment del programa de control horari del PAS	4.975,00
Publicacions diverses en diaris	6.000,00
Serveis d'agent de duanes (Intrastat)	5.000,00
Subministrament de paper DIN A4 / material fungible	54.000,00
Serveis postals	65.000,00
Assegurances (de vida, d'automòbils, de responsabilitat)	120.000,00
Rènting/manteniment de fotocopiadores multifunció	48.146,00
Rènting d'un vehicle (turisme)	4.979,40
Retirada de residus sòlids urbans del campus	21.000,00
Retirada de residus químics i sanitaris	20.000,00
Fotocòpies d'exàmens	20.000,00
Drets de reproducció. Conveni CRUE-CEDRO-VEGAP	30.337,00
Despeses puntuals (tots els serveis)	115.000,00
TOTAL	6.761.815,40

Enguany també el capítol 2 preveu una partida de 400.000 euros per atendre les necessitats de despesa corrent derivades de la COVID-19. Concretament, entre

d'altres, cobrirà les despeses de prevenció i seguretat, com EPI i altre material, i el contracte addicional per intensificar la neteja i la desinfecció de les aules, laboratoris i biblioteques dos cops al dia.

El capítol 3, dedicat a interessos, preveu els ajustaments corresponents a les operacions de crèdit que té concertades la Universitat, ja sigui amb entitats financeres o amb el ministeri corresponent, amb les disminucions que pertoqueu, ateses les amortitzacions fetes l'exercici de 2020.

En resum, el capítol 3 té una variació negativa respecte de 2020 que és de 14.252,05 euros.

El capítol 4, destinat a transferències corrents, experimenta una variació positiva respecte de l'any 2020 de 83.170.80 euros, a conseqüència d'haver ajustat algunes partides i de l'estimació actualitzada dels romanents afectats.

Al capítol 5, de fons de contingència, es manté la mateixa dotació que el 2020, la mínima que permeten les normes d'execució (60.300 euros). La finalitat d'aquest capítol és atendre les necessitats de caràcter no discrecional, no previstes en el pressupost inicial o amb dotació insuficient. Com que durant el 2020 no ha estat utilitzat, consideram pertinent de mantenir-lo.

El capítol 6, dedicat a les inversions reals, és el segon capítol en importància, després del capítol 1, dels pressuposts anuals de la Universitat. En aquest capítol es pressuposta la inversió en recerca que fa la Universitat i, així com la docència té el seu gruix pressupostat al capítol 1, la recerca, a més del capítol 1, també té un component molt important al capítol 6.

Per a l'any 2021, aquest capítol experimenta un increment de 2.348.401,67 euros, molt important, si el comparem amb la disminució que hi va haver el 2020 (814.3063 euros). Ha estat conseqüència d'una previsió, en aquest cas, a l'alta dels contractes FPI i FPU, la millora de la dotació de la partida de revistes i de les inversions en infraestructura TIC, per una part, i per l'altra, de la recuperació de partides com la de retenció de talent RyC UIB i la dotació de noves partides com la destinada a regularitzar els salaris del personal investigador en formació pels efectes de l'EPIF.

Cal mencionar també que per a l'any 2021 es mantenen els projectes institucionals com ara l'administració electrònica i la modernització de la gestió acadèmica mitjançant la plataforma Acadèmic, entre d'altres.

Finalment, aquest capítol inclou 600.000 euros per afrontar inversions i despeses relacionades amb la COVID-19, partida que ens permetrà, entre d'altres qüestions, adquirir bibliografia en format electrònic, atendre el pagament del professorat que cobrirà les necessitats de substitucions o desdoblaments de grups, i millorar infraestructures i equipaments.

El capítol 7, de transferències de capital, per a l'exercici de 2021 ha experimentat un descens, conseqüència de l'eliminació de la transferència de capital per a socis que coordina la UIB, tal com hem comentat en el capítol d'ingressos.

El capítol 9, destinat als passius financers, inclou els contractes de préstec subscrits entre la Universitat i les entitats financeres o el ministeri, de manera que hi ha pressupostada la quantitat exacta que la Universitat ha d'amortitzar l'any 2021, però s'hi observa un increment important respecte a l'any 2020 (783.384,47 euros), que és conseqüència principalment de l'amortització de la primera anualitat del préstec del nou edifici interdepartamental que ha d'acollir els estudis de Ciències de la Salut.

4. PRESSUPOST CONSOLIDAT

Un any més, es presenta l'estat de consolidació del pressupost entre la Universitat, la Fundació Universitat-Empresa i l'AQUIB, que conté la suma dels imports respectius amb els ajusts pertinents, que fan un total de 121.669.782,40 euros.

5. CONCLUSIÓ

L'increment del 4,8% de la transferència nominativa corrent i d'inversió procedent de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, ha suposat per a la UIB rebre 3.655.481,29 euros més que el 2020, quantitat que ens permetrà assumir les despeses i inversions extraordinàries efecte de la COVID-19.

Cal recordar que els preus públics de les matrícules es mantenen, després de la baixada soferta el 2018, decisió del Govern de les Illes Balears; però la Universitat seguirà, tant com sigui possible, aplicant millores al PDI i el PAS, el professorat laboral, la investigació, la transferència, la internacionalització, els alumnes amb dificultats econòmiques o l'administració electrònica, i esperam continuar obtenint recursos del programa 2021-27 dels fons FEDER i, en particular, contemplar la construcció de la Biblioteca, petició que ja fa anys que formulam.

Evidentment la UIB no ha pogut ser aliena als efectes negatius a tots els nivells de la crisi de la COVID-19. No obstant això, estam convençuts que el pressupost de 2021 serà una eina molt útil per seguir complint els objectius en el marc del compromís que la UIB té amb la societat de les Illes Balears, i en la línia de la millora progressiva de finançament de la nostra universitat. No desistirem en el nostre objectiu que la transferència nominativa per estudiant s'iguali a la mitjana de les universitats de l'Estat.

Els òrgans de direcció i la comunitat universitària ens obstinam a dedicar tots els nostres esforços a superar els reptes actuals i continuar construint una Universitat de qualitat.

Maria Llompart
Vicerectora d'Economia i Infraestructures