

Expedient 005/16 d'alteració del pressupost 2016

Acord núm. 34/2017 del Consell de Govern pel qual s'aprova l'expedient d'alteració 005/17 del pressupost 2016.

- Document pendent d'aprovació, si escau, pel Ple del Consell Social.
- Document proposta informat favorablement per la Comissió d'Economia i Infraestructures del Consell de Govern celebrada el dia 21/03/2017.

Gerència

Barcelona, 30 de març de 2017



RESOLUCIÓ

Atès que han sorgit en el decurs de l'exercici 2016 necessitats de fer front a determinades atencions per operacions no consignades en el pressupost inicial o insuficientment dotades, bé per estar directament vinculades a les subvencions específiques o bé per no existir crèdit suficient en algunes partides del Pressupost Ordinari de 2016, i havent-hi excedent en altres, s'instrueix l'oportú expedient de modificació de crèdits amb els informes reglamentaris.

Per això,

RESOLC :

- Autoritzar, a proposta de la gerent, la tramitació de l'expedient 005/16 que formalitzen les alteracions esmentades.
- Donar-ne compte al Consell de Govern per a la seva aprovació si procedeix.

El rector,

Prof. Enric Fossas Colet

Barcelona, a 31 de desembre de 2016



INFORME – PROPOSTA

La gerent tenint en compte el desenvolupament de les operacions comptables i les necessitats que deriven del compliment de diverses actuacions de la Universitat, proposa el corresponent expedient de modificacions de crèdits dins del Pressupost Ordinari vigent, per tal de recollir les alteracions següents:

- Per incorporació de romanent afectat per un import de 1.745.718,74€
- Per l'ampliació de crèdits de despesa vinculats a ingressos per un import total de 35.072.121,33€
- Per baixes d'ingressos per un import total de -10.416.491,63€
- Per trasllats de crèdits de despesa per un import de 46.121.734,12€

La quantificació i el detall d'aquesta proposta es recull en l'expedient de modificació 005/16 annex a aquest informe.

La gerent

Olga Lanau Rami

Barcelona, a 31 de desembre de 2016

MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST - EXPEDIENT 005/16**Període del 1/07 al 31/12/2016**

	Euros
INCORPORACIÓ DE ROMANENT AFECTAT	1.745.718,74
AMPLIACIÓ CRÈDITS DE DESPESES ESPECÍFICAMENT VINCULATS A INGRESSOS	35.072.121,33
BAIXES D'INGRESSOS	-10.416.491,63
TRASLLATS DE CRÈDITS DE DESPESA	
Origen: -46.121.734,12	0,00
Destí: 46.121.734,12	



MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST - EXPEDIENT 005/16

Alteració per incorporació de romanent afectat

Incorporació del romanent afectat en anys anteriors com a provisió pressupostària per cobrir insolvències de facturació i pèrdues per revocacions de projectes de recerca (convocatòria IMPACTO)

Pressupost d'Ingressos	Import
87 ROMANENT TRESORERIA D'EXERC.ANT.	1.745.718,74
Total Capítol 8 Variació d'actius financers	1.745.718,74

**** Total pressupost d'ingressos 1.745.718,74**

Pressupost de Despeses	Import
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	862.133,00 1)
Total Capítol 2 Desp.de béns corrents i de serv	862.133,00
64 EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	883.585,74 2)
Total Capítol 6 Inversions	883.585,74

**** Total pressupost de despeses 1.745.718,74**

1) Despeses extraordinàries d'insolvències

2) Pèrdues per revocacions de justificacions de projectes de recerca

MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST - EXPEDIENT 005/16

Alteració per majors ingressos

Ingressos obtinguts no previstos inicialment que amplien crèdits de despesa segons l'ingrés liquidat o que generen nous crèdits de despeses

Pressupost d'Ingressos	Import	Pressupost de Despeses	Import
31 PREUS PÚBLICS	2.793.512,23 1)	13 LABORAL	19.015,27
32 PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.158.207,83 2) CTT)	15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIV.EXTRA.	1.013,18
33 VENDA DE BÉNS	11.909,24	16 ASSEGUR. I PREST. SOCIALS	5.959,47
38 REINTEGRAMENT DE DESPESES	255.593,68	17 ALTRES ACTIVITATS DE PERSONAL	1.697.370,00 3) 7)
39 ALTRES INGRESSOS	731.145,53	Total Capítol 1 Renumeracions de personal	1.723.357,92
Total Capítol 3 Taxes i altres ingressos	5.950.368,51	20 ARRENDAMENTS I CÀNONS	18.892,98
40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	88.244,61	22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTR.	7.273.051,83 2) 6) CTT)
45 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	3.295.809,64 3) 4)	23 INDEMNITZACIONS PER RAO DEL SERVEI	4.616,06
46 D'ALTRES ENS PÚBLICS	79.130,26	Total Capítol 2 Desp. béns corrents i de serv.	7.296.560,87
47 D'EMPRESSES PRIVADES	156.643,66	44 A ENS VINCULATS A LA UNIVERSITAT	51.077,73
48 DE FAMÍLIES I ESFL	491.022,92 5)	45 A LA GENERALITAT DE CATALUNYA	569,33
49 DE L'EXTERIOR	3.198.922,70 5) 6) CTT)	48 A FAMÍLIES I ENTITATS SFL	1.785.683,03 1) 5)
Total Capítol 4 Transferències corrents	7.309.773,79	Total Capítol 4 Transferències corrents	1.837.330,09
54 LLOGUERS	127.918,48	61 EN BÉNS IMMOBLES	3.494.556,02 4)
55 CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	39.466,72	62 EN BÉNS MOBLES	10.652,30
59 ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	76.412,09 CTT)	64 EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	15.543.852,64 2) CTT)
Total Capítol 5 Ingressos patrimonials	243.797,29	Total Capítol 6 Inversions	19.049.060,96
70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	663.550,63 3) CTT)	85 PARTICIPACIONS EN EMPRESSES	-500,00
75 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	2.336.264,94 4) 5) CTT)	Total Capítol 8 Actius financers	-500,00
76 D'ALTRES ENS PÚBLICS	214.810,06 CTT)	91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	5.166.311,49 8)
77 D'EMPRESSES PRIVADES	16.492,98	Total Capítol 9 Passius financers	5.166.311,49
78 DE FAMÍLIES I ENTITATS SFL	117.956,20 CTT)		
79 DE L'EXTERIOR	12.810.336,90 CTT)		
Total Capítol 7 Transferències de capital	16.159.411,71		
87 ROMANENT TRESORERIA D'EXERC.ANT.	-7.241,46		
Total Capítol 8 Variació d'actius financers	-7.241,46		
91 CONCESSIONS DE PRÉSTECES EN EUROS	5.416.011,49 7) 8)		
Total Capítol 9 Passius financers	5.416.011,49		
** Total pressupost d'ingressos	35.072.121,33	** Total pressupost de despeses	35.072.121,33

EXPLICACIONS DELS IMPORTS MÉS SIGNIFICATIUS (en M€)

1) Matrícules curs 15/16 no compensades per comptabilitzar el mateix import com a beques	1,32
2) Majors ingressos per facturació de convenis de cooperació educativa	0,72
3) Subvencions de les convocatòries de personal	1,46
Contractes predoctorals FI	0,86
Investigadors doctor junior (PDJR)	0,24
Altres (RyC, JdI, etc.)	0,36
4) Majors ingressos de subvencions per a inversions en edificis (inclòs C.Besòs)	3,38
5) Subvencions per a beques de mobilitat	0,37
6) Projectes europeus:	2,93
Erasmus Mundus	1,20
Subvencions mobilitat ERASMUS+	0,91
KIC	0,81
7) Subv. Convocatòria d'ocupació juvenil. Resol.23-10-2015 finançada amb fons FEDER	0,25
8) Operacions de passius financers (préstecs rebuts)	5,17
Polisses de crèdit. Saldo a 31-12-2016	4,77
Préstecs FEDER. 3a anualitat	0,40
CTT) Principals imports de majors ingressos de l'activitat R+D+i (CTT)	16,72
Ingressos de Convenis, Serveis, Subvencions corrents i Propietat intel·lectual (Art. 22 de Despeses)	1,30
Article 32 Convenis i Serveis	1,08
Article 49 Subvencions cts. UE	0,14
Article 59 Patents i marques propietat de la universitat	0,08
Ingressos de Projectes de Recerca competitiu (Art. 64 de Despeses)	15,42
Article 70 Del Sector públic estatal	0,54
Article 75 De la Generalitat de Catalunya	1,75
Article 76 D'ens locals i altres administracions	0,20
Article 78 D'entitats sense finalitat de lucre	0,12
Article 79 De la UE	12,81

MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST - EXPEDIENT 005/16

Alteració per baixes de pressupost

Baixes d'ingressos pressupostats inicialment o reconeguts amb anterioritat que redueixen els crèdits de despesa

Pressupost d'Ingressos	Import
31 PREUS PÚBLICS	-107.000,00
32 PRESTACIÓ DE SERVEIS	-267.624,21
39 ALTRES INGRESSOS	-1.592,85
Total Capítol 3 Taxes i altres ingressos	-376.217,06
40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	-160.893,16
45 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	-1.479.077,51 1)
46 D'ALTRES ENS PÚBLICS	-22.522,28
47 D'EMPRESSES PRIVADES	-21.223,00
48 DE FAMÍLIES I ESFL	-32.018,18
49 DE L'EXTERIOR	-13.760,00
Total Capítol 4 Transferències corrents	-1.729.494,13
54 LLOGUERS	-3.178,14
Total Capítol 5 Ingressos patrimonials	-3.178,14
70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	-1.711.035,99 2)
Total Capítol 7 Transferències de capital	-1.711.035,99
87 ROMANENT TRESORERIA D'EXERC.ANT.	-6.596.566,31 3)
Total Capítol 8 Variació d'actius financers	-6.596.566,31

**** Total pressupost d'ingressos -10.416.491,63**

Pressupost de Despeses	Import
17 ALTRES ACTIVITATS DE PERSONAL	-1.559.333,45 1)
Total Capítol 1 Renumencions de personal	-1.559.333,45
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	-626.526,51
Total Capítol 2 Desp.de béns corrents i de serv.	-626.526,51
44 A ENS VINCULATS A LA UNIVERSITAT	-60.893,16
48 A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FIN. LUCRE	-200.867,08
Total Capítol 4 Transferències corrents	-261.760,24
61 EN BÉNS IMMOBLES	-6.189.680,34 3)
64 EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	-1.779.191,09 2)
Total Capítol 6 Inversions	-7.968.871,43

**** Total pressupost de despeses -10.416.491,63**

EXPLICACIONS DELS IMPORTS MÉS SIGNIFICATIUS (en M€)

1) Partides no utilitzades en l'execució i liquidació del pressupost	-1,28
2) Baixes de pressupost d'ingressos per a projectes competitiu CTT	-1,71
3) Campus Besós	-6,19

MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST 005/16

Traslats de crèdit de despeses

Pressupost de despeses	Transf.alta	Transf.baixa
12 FUNCIONARI	67.604,60	-710.100,00
13 LABORAL	627.770,30	-1.605.035,31
14 AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	54.791,46	-21.696,50
15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORD.	2.430.159,36	-103.838,03 1)
16 ASSEGUR.I PREST. SOCIALS	2.273.967,66	-1.258.369,17 2)
17 ACTIVITATS DE PERSONAL	5.194.862,18	-4.996.411,43 2)
* 1 Remuneracions de personal	10.649.155,56	-8.695.450,44
20 ARRENDAMENTS I CÀNONS	137.119,07	-63.579,49
21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO	615.733,61	-196.308,53
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	10.455.877,43	-13.154.728,74 1) 2)
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	1.038.518,33	-144.758,24
* 2 Despeses de bens corrents i Serveis	12.247.248,44	-13.559.375,00
31 DE PRÉSTECES EN EUROS		-209.081,86
35 INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESP. FINANCERES	65.894,65	-418,26
* 3 Despeses financeres	65.894,65	-209.500,12
40 AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL		-27.900,00
45 A LA GENERALITAT DE CATALUNYA	16.014,00	
46 A ALTRES ENS PÚBLICS	61.964,85	
47 A EMPRESES PRIVADES	750,00	
48 A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINALITAT DE LUCRE	1.282.502,31	-442.389,51
49 A L'EXTERIOR	406.514,00	
* 4 Transferències corrents	1.767.745,16	-470.289,51
61 EN BÉNS IMMOBLES	2.556.910,03	-4.154.116,45 4)
62 EN BÉNS MOBLES	5.408.557,75	-1.355.520,46 4)
64 EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	479.677,30	-16.628.658,18 3)
* 6 Inversions	8.445.145,08	-22.138.295,09
79 A L'EXTERIOR	12.945.653,38	3)
* 7 Transferències de capital	12.945.653,38	0,00
85 PARTICIPACIONS EN EMPRESES	891,35	
* 8 Actius financers	891,35	0,00
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	0,50	-1.048.823,96
* 9 Passius financers	0,50	-1.048.823,96
** Total pressupost despeses	46.121.734,12	-46.121.734,12

EXPLICACIONS DELS IMPORTS MÉS SIGNIFICATIUS (en M€)

- 1) Encàrrecs de col.laboració projectes CTT art.83 LOU
- 2) Contractes a càrrec de projectes CTT art.83 LOU i específics de docència amb la seva corresponent quota patronal (Seguretat Social)
- 3) Transferències als socis dels projectes europeus CTT coordinats per UPC. 12,95
- 4) Cofinançament del projecte FEDER d'equipament científic Campus Besòs 2,82