



Ple 16 de juliol de 2018

### **5.1. Aprovació de l'expedient d'alteració pressupostària 006/2017**

**Acord CS 2018/04/01.** Vist l'acord CG/2018/06/01 de 27 de juny de 2018, l'informe favorable de la Comissió Econòmica, en virtut de l'article 89 c de la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya i l'article 156 dels Estatuts de la UPC, **s'aprova l'expedient d'alteració 006/17 del Pressupost UPC 2018.**



## ***RESOLUCIÓ***

---

Atès que han sorgit en el decurs de l'exercici 2017 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 2017, 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 del gerent, la tramitació de l'expedient 006/17 que formalitzen les alteracions esmentades.
- Donar-ne compte al Consell de Govern per a la seva aprovació si procedeix.

El rector,

Dr. Francesc Torres Torres

Barcelona, a 31 de desembre de 2017



## **INFORME – PROPOSTA**

---

El 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 l'ampliació de crèdits de despesa vinculats a ingressos per un import total de 32.584.119,98 €
- Per baixes d'ingressos per un import total de 4.373.093,55 €
- Per trasllats de crèdits de despesa per un import de 38.589.915,38 €

La quantificació i el detall d'aquesta proposta es recull en l'expedient de modificació 006/17 annex a aquest informe.

El gerent

Xavier Massó Pérez

Barcelona, a 31 de desembre de 2017



## MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST - EXPEDIENT 006/17

Període del 1/10 al 31/12/2017

|                                                                    |         | Euros          |
|--------------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| AMPLIACIÓ CRÈDITS DE DESPESES ESPECÍFICAMENT VINCULATS A INGRESSOS |         | 32.584.119,98  |
| BAIXES D'INGRESSOS                                                 |         | -4.373.093,55  |
| TRASLLATS DE CRÈDITS DE DESPESA                                    | Origen: | -38.589.915,38 |
|                                                                    | Destí:  | 38.589.915,38  |
|                                                                    |         | 0,00           |

## MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST - EXPEDIENT 006 / 17

### 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               |         |
|----------------------------------------------------|----------------------|---------|
| 31 PREUS PÚBLICS                                   | 1.636.872,39         | 1)      |
| 32 PRESTACIÓ DE SERVEIS                            | 1.027.200,22         | CTT) 2) |
| 33 VENDA DE BÉNS                                   | 3.025,13             |         |
| 38 REINTEGRAMENT                                   | 126.496,88           |         |
| 39 ALTRES INGRESSOS                                | 454.648,60           |         |
| <b>Total Capítol 3 Taxes i altres ingressos</b>    | <b>3.248.243,22</b>  |         |
| 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL                       | 11.144,73            |         |
| 45 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA                  | 2.708.526,00         | CTT) 3) |
| 46 D'ALTRES ENS PÚBLICS                            | 201.314,31           |         |
| 47 D'EMPRESSES PRIVADES                            | 85.984,68            |         |
| 48 DE FAMÍLIES I ESFL                              | 586.941,76           |         |
| 49 DE L'EXTERIOR                                   | 1.005.380,45         | CTT) 4) |
| <b>Total Capítol 4 Transferències corrents</b>     | <b>4.599.291,93</b>  |         |
| 54 LLOGUERS                                        | 553.540,56           |         |
| 55 CONCESSIONS ADMINISTRATIVES                     | 36.351,95            |         |
| 59 ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS                   | 26.415,38            |         |
| <b>Total Capítol 5 Ingressos patrimonials</b>      | <b>616.307,89</b>    |         |
| 70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL                       | 5.339.860,85         | CTT) 5) |
| 75 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA                  | 3.264.561,65         | CTT) 6) |
| 76 D'ALTRES ENS PÚBLICS                            | 204.466,61           |         |
| 77 D'EMPRESSES PRIVADES                            | 207.261,00           |         |
| 78 DE FAMÍLIES I ENTITATS SFL                      | 235.496,22           |         |
| 79 DE L'EXTERIOR                                   | 10.860.822,88        | CTT) 7) |
| <b>Total Capítol 7 Transferències de capital</b>   | <b>20.112.469,21</b> |         |
| 87 ROMANENT TRESORERIA D'EXERC.ANT.                | 450,55               |         |
| <b>Total Capítol 8 Variació d'actius financers</b> | <b>450,55</b>        |         |
| 91 CONCESSIONS DE PRÉSTECES EN EUROS               | 4.007.357,18         | 8)      |
| <b>Total Capítol 9 Passius financers</b>           | <b>4.007.357,18</b>  |         |
| <b>** Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>32.584.119,98</b> |         |

| Pressupost de Despeses                                | Import               |               |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| 13 LABORAL                                            | 43.288,67            |               |
| 16 ASSEGUR. I PREST. SOCIALS                          | 12.966,52            |               |
| 17 ALTRES ACTIVITATS DE PERSONAL                      | 1.865.436,88         | 3-5)          |
| <b>Total Capítol 1 Despeses de personal</b>           | <b>1.921.692,07</b>  |               |
| 20 ARRENDAMENTS I CÀNONS                              | 9.446,49             |               |
| 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES                | 4.955.315,10         | CTT) 1-2-3-4) |
| 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI                 | 3.994,41             |               |
| <b>Total Capítol 2 Desp. béns corrents i de serv.</b> | <b>4.968.756,00</b>  |               |
| 44 A ENS VINCULATS A LA UNIVERSITAT                   | 3.663,45             |               |
| 48 A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINAL.LUCRE            | 1.695.283,74         | 1)            |
| <b>Total Capítol 4 Transferències corrents</b>        | <b>1.698.947,19</b>  |               |
| 61 EN BÉNS IMMOBLES                                   | 1.797.930,63         | 3-6)          |
| 62 EN BÉNS MOBLES                                     | 847.330,19           | 7)            |
| 64 EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL                         | 16.435.856,64        | CTT) 5)       |
| <b>Total Capítol 6 Inversions</b>                     | <b>19.081.117,46</b> |               |
| 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS                 | 4.913.607,26         | 6-8)          |
| <b>Total Capítol 9 Passius financers</b>              | <b>4.913.607,26</b>  |               |

**\*\* Total pressupost de despeses 32.584.119,98**

## Alteració per majors ingressos

| EXPLICACIONS DELS IMPORTS MÉS SIGNIFICATIUS (en M€)                                                  |  | 29,86        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>Conceptes:</b>                                                                                    |  | <b>15,14</b> |
| 1) Matrícules no compensades per l'Agaur i el MEC                                                    |  | 0,73         |
| Ingressos matrícules PAU i altres                                                                    |  | 0,30         |
| Beques Equitat                                                                                       |  | 0,59         |
| 2) Facturacions diverses de les unitats                                                              |  | 1,03         |
| 3) Contracte programa. Funcionament EEBE                                                             |  | 0,17         |
| Conveni per a la inserció i la millora de l'ocupabilitat de joves estudiants i titulats              |  | 0,21         |
| Programa "Beatriu de Pinós" personal investigador postdoctoral                                       |  | 0,04         |
| Inversions                                                                                           |  | 0,89         |
| Premis jubilació                                                                                     |  | 0,80         |
| Altres                                                                                               |  | 0,43         |
| 4) Projectes europeus Erasmus                                                                        |  | 0,50         |
| Projectes Kic InnoEnergy                                                                             |  | 0,47         |
| 5) Contractes predoctorals i estades breus (FI) i FPI                                                |  | 0,71         |
| Devolució de diverses subvencions                                                                    |  | 0,05         |
| Projectes diversos                                                                                   |  | 1,28         |
| 6) Devolució del prestec d'ICFO                                                                      |  | 0,88         |
| Pla d'inversions de les universitats públiques de Catalunya (PIU 2017)                               |  | 0,50         |
| Transferència de capital secretari Universitats i Recerca per al finançament d'inversions            |  | 0,41         |
| Campus Besòs                                                                                         |  | 0,30         |
| 7) Subvencions projectes                                                                             |  | 0,85         |
| 8) Pòlisses de crèdit saldo a 31-12-2017                                                             |  | 4,01         |
| <b>CTT) Activitat R+D+i (CTT)</b>                                                                    |  | <b>14,72</b> |
| Ingressos de Convenis, Serveis, Subvencions corrents i Propietat intel·lectual (Art. 22 de Despeses) |  |              |
| Article 32 Convenis i Serveis                                                                        |  | 0,23         |
| Article 45 Transferències corrents de la Generalitat de Catalunya                                    |  | 0,13         |
| Article 49 Subvencions cts. UE                                                                       |  | 0,01         |
| Ingressos de Projectes de Recerca competitius (Art. 64 de Despeses)                                  |  |              |
| Article 70 Del Sector públic estatal                                                                 |  | 3,22         |
| Article 75 De la Generalitat de Catalunya                                                            |  | 1,11         |
| Article 79 De la UE                                                                                  |  | 10,01        |



## MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST - EXPEDIENT 006 / 17

### Alteració per baixes de pressupost

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

| Pressupost d'Ingressos                             | Import               |         |
|----------------------------------------------------|----------------------|---------|
| 32 PRESTACIÓ DE SERVEIS                            | -392.143,05          | CTT) 1) |
| 33 VENDA DE BÉNS                                   | -1.669,58            | 3)      |
| 39 ALTRES INGRESSOS                                | -25,59               |         |
| <b>Total Capítol 3 Taxes i altres ingressos</b>    | <b>-393.838,22</b>   |         |
| 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL                       | -312.181,35          | CTT) 3) |
| 45 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA                  | -1.204.159,70        | CTT) 3) |
| 47 D'EMPRESSES PRIVADES                            | -82.087,00           | 3)      |
| 48 DE FAMÍLIES I ESFL                              | -148.299,90          | CTT)    |
| 49 DE L'EXTERIOR                                   | -865.969,42          | CTT) 2) |
| <b>Total Capítol 4 Transferències corrents</b>     | <b>-2.612.697,37</b> |         |
| 54 LLOGUERS                                        | -2.033,22            | 3)      |
| 55 CONCESSIONS ADMINISTRATIVES                     | -173.943,92          | 4)      |
| <b>Total Capítol 5 Ingressos patrimonials</b>      | <b>-175.977,14</b>   |         |
| 70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL                       | -429.392,72          | CTT) 3) |
| 75 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA                  | -140.000,00          | 4)      |
| 76 D'ALTRES ENS PÚBLICS                            | -230,23              | CTT)    |
| <b>Total Capítol 7 Transferències de capital</b>   | <b>-569.622,95</b>   |         |
| 87 ROMANENTS TRESORERIA D'EXERC.ANTER.             | -620.957,87          | CTT)    |
| <b>Total Capítol 8 Variació d'actius financers</b> | <b>-620.957,87</b>   |         |
| <b>** Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>-4.373.093,55</b> |         |

| Pressupost de Despeses                                 | Import               |             |
|--------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| 17 ALTRES ACTIVITATS DE PERSONAL                       | -529.856,44          | 3)          |
| <b>Total Capítol 1 Despeses de personal</b>            | <b>-529.856,44</b>   |             |
| 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES                 | -2.244.717,79        | CTT) 2-3-4) |
| <b>Total Capítol 2 Desp.de béns corrents i serveis</b> | <b>-2.244.717,79</b> |             |
| 44 A ENS VINCULATS A LA UNIVERSITAT                    | -906.242,75          | 3)          |
| 48 A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINAL.LUCRE             | -292.920,00          | 1)          |
| <b>Total Capítol 4 Transferències corrents</b>         | <b>-1.199.162,75</b> |             |
| 62 EN BÉNS MOBLES                                      | -140.000,00          | 4)          |
| 64 EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL                          | -259.356,57          | CTT)        |
| <b>Total Capítol 6 Inversions</b>                      | <b>-399.356,57</b>   |             |
| <b>** Total pressupost de despeses</b>                 | <b>-4.373.093,55</b> |             |

| EXPLICACIONS DELS IMPORTS MÉS SIGNIFICATIUS (en M€)                                    |  | -4,06        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
|                                                                                        |  | -2,63        |
| 1) Baixes d'ingressos i despeses específics no executats convenis                      |  | -0,26        |
| 2) Baixes d'ingressos i despeses específics no liquidats subvencions per a mobilitats  |  | -0,82        |
| 3) Baixes d'ingressos i despeses específics no liquidats altres                        |  | -1,24        |
| 4) Partides reclassificades i no utilitzades en l'execució i liquidació del pressupost |  | -0,31        |
| <b>CTT: Baixes de pressupost d'ingressos i despeses de projectes CTT</b>               |  | <b>-1,43</b> |

## MODIFICACIÓ DE PRESSUPOST 006 / 17

### Trasllats de crèdit de despeses

| Pressupost de despeses                                        | Transf.alta          | Transf.baixa                     |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| 10 ALTS CÀRRECS                                               |                      | -140.620,83                      |
| 12 FUNCIONARI                                                 | 1.501.268,17         | -1.707.444,52                    |
| 13 LABORAL                                                    | 1.810.708,85         | -74.507,61                       |
| 14 AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU                                | 39.336,35            | -14.298,66                       |
| 15 INCENTIVS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES        | 3.122.450,77         | -41.409,44 <sup>1)</sup>         |
| 16 ASSEGUR.I PREST. SOCIALS                                   | 1.405.641,35         | -1.140.376,02 <sup>2)</sup>      |
| 17 ACTIVITATS DE PERSONAL                                     | 4.804.274,98         | -5.339.088,39 <sup>2)</sup>      |
| <b>Total Capítol 1 Despeses de personal</b>                   | <b>12.683.680,47</b> | <b>-8.457.745,47</b>             |
| 20 ARRENDAMENTS I CÀNONS                                      | 154.829,98           | -71.733,02                       |
| 21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO                     | 488.653,27           | -678.204,01                      |
| 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES                        | 14.084.108,27        | -19.174.758,81 <sup>1-2-3)</sup> |
| 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI                         | 984.869,42           | -131.408,45                      |
| <b>Total Capítol 2 Despeses de béns corrents i de serveis</b> | <b>15.712.460,94</b> | <b>-20.056.104,29</b>            |
| 31 DE PRÉSTECES EN EUROS                                      | 11.780,88            |                                  |
| 35 INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESPESES FINANCERES          | 321.022,77           | -91,98                           |
| <b>Total Capítol 3 Despeses financeres</b>                    | <b>332.803,65</b>    | <b>-91,98</b>                    |
| 45 A LA GENERALITAT DE CATALUNYA                              | 19.725,27            |                                  |
| 46 A ALTRES ENS PÚBLICS                                       | 40.845,92            |                                  |
| 47 A EMPRESES PRIVADES                                        | 750,00               |                                  |
| 48 A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE FINALITAT DE LUCRE             | 2.712.439,22         | -604.218,40 <sup>3)</sup>        |
| <b>Total Capítol 4 Transferències corrents</b>                | <b>2.773.760,41</b>  | <b>-604.218,40</b>               |
| 61 EN BÉNS IMMOBLES                                           | 193.881,18           | -137.215,00                      |
| 62 EN BÉNS MOBLES                                             | 1.869.431,55         | -657.401,16 <sup>4)</sup>        |
| 64 EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL                                 | 533.249,14           | -8.677.139,08 <sup>5)</sup>      |
| <b>Total Capítol 6 Inversions</b>                             | <b>2.596.561,87</b>  | <b>-9.471.755,24</b>             |
| 79 A L'EXTERIOR                                               | 4.488.685,57         | <sup>5)</sup>                    |
| <b>Total Capítol 7 Transferències de capital</b>              | <b>4.488.685,57</b>  |                                  |

## Trasllats de crèdit de despeses

| Pressupost de despeses                | Transf.alta          | Transf.baixa          |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 85 PARTICIPACIONS EN EMPRESES         | 900,00               |                       |
| * 8 Actius financers                  | 900,00               |                       |
| 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS | 1.062,47             |                       |
| Total Capítol 9 Passius financers     | 1.062,47             |                       |
| <b>** Total pressupost despeses</b>   | <b>38.589.915,38</b> | <b>-38.589.915,38</b> |

### EXPLICACIONS DELS IMPORTS MÉS SIGNIFICATIUS

- 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) Beques d'aprenentatge i ajuts per a mobilitat
- 4) Inversions en hardware i software
- 5) Transferències als socis dels projectes europeus coordinats per UPC.