



**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH**

Mesures pressupostàries extraordinàries de modificació del pressupost per a l'exercici 2020

**Acord CS/2020/03/01, de 20 de juliol de 2020, del
Consell Social pel qual s'aproven les mesures
pressupostàries extraordinàries de modificació del
pressupost per a l'exercici 2020.**

Gerent

- Document amb l'informe favorable de la Comissió d'Economia i Infraestructures de 23/06/2020
- Document aprovat pel Consell de Govern 02/07/2020
- Document amb l'informe favorable de la Comissió Econòmica del Consell Social de 6/07/2020

APROVACIÓ DE LES MESURES PRESSUPOSTÀRIES EXTRAORDINÀRIES DE MODIFICACIÓ DEL PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2020

ANTECEDENTS

PRIMER.- El Consell de Govern en sessió celebrada el passat 11 de desembre del 2019, va aprovar el text íntegre del pressupost de la Universitat Politècnica de Catalunya per a l'exercici 2020. El mateix pressupost va ser ratificat posteriorment per part del Consell Social en sessió celebrada el 23 de desembre del 2019 (Acord CS/2019/07/03).

SEGON.- El dia 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va declarar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel COVID-19 a pandèmia internacional, atesos els nivells de propagació i el nombre de persones afectades arreu del món.

TERCER.- L'article 6 del Reial decret 463/2020, de 14 de març, prorrogat pel Reial Decrets 465/2020, de 17 de març i pel Reial Decret 537/2020, de 22 de maig estableix que cada administració conservarà les competències que li atorga la legislació vigent en la gestió ordinària dels seus serveis per adoptar les mesures que consideri necessàries en el marc de les ordres directes de l'autoritat competent als efectes de l'estat d'alarma. En aquest sentit, les Universitats gaudeixen de l'autonomia universitària prevista en l'article 27.10 de la Constitució Espanyola.

L'article 7 Reial decret 463/2020, de 14 de març va limitar la llibertat de circulació de les persones durant la vigència de l'estat d'alarma i, restringint la circulació per les vies d'ús públic per a la realització de les activitats que detalla l'apartat primer de l'esmentat article.

L'article 9 d'esmentat Reial decret regula les mesures de contenció en l'àmbit educatiu i de la formació. Dins d'aquestes mesures, l'apartat primer decreta la suspensió de l'activitat educativa presencial en l'àmbit universitari i que durant el període de suspensió es mantindran les activitats educatives a través de les modalitats a distància i "on line", sempre que això sigui possible.

QUART.- En el transcurs d'aquesta pandèmia el Rector de la UPC, ha dictat una sèrie d'instruccions que es detallen a continuació i que han estat ratificades pels Òrgans de Govern de la Universitat:

- a) Resolució 533/2020, de 12 de març, del rector de la UPC de mesures extraordinàries respecte a l'activitat docent presencial de la UPC davant l'emergència sanitària declarada pel COVID-19.
- b) Instrucció del rector de la UPC de 14 de març de 2020 davant l'emergència sanitària decretada a causa del coronavirus COVID-19
- c) Resolució 553/2020 de 19 de març de celebració excepcional de reunions a distància dels òrgans col·legiats de la UPC durant el període de vigència de l'estat d'alarma declarat per Reial decret 463/2020, de 14 de març, i, en el seu cas, les pròrrogues que es puguin adoptar.

d) Resolució 554/2020 de 19 de març de realització de teletreball per part del personal de la Universitat Politècnica de Catalunya; de suspensió i interrupció de terminis dels procediments administratius de la UPC i de suspensió dels processos electorals de la universitat durant el període de vigència de l'estat d'alarma declarat per Reial decret 463/2020 de 14 de març i, en el seu cas, les prorrogues que es puguin adoptar.

e) Resolució 555/2020 de 19 de març de suspensió i interrupció dels terminis en matèria de contractació del sector públic.

f) Resolució 752/2020, de 7 de maig, del rector de la UPC, per la qual s'estableixen els criteris acadèmics per a l'adaptació del format presencial de docència al no presencial per finalitzar el curs acadèmic 2019- 2020 en el context de l'estat d'alarma generat per la COVID-19

g) Resolució 832/2020, de 27 de maig, per la qual s'habilita a les comissions de selecció dels processos selectius convocats per la resolucions 865/2019, de 20 de maig per al desenvolupament del concurs per mitjans telemàtics.

h) Resolució 834/2020, de 27 de maig, per la qual s'habilita a les comissions de selecció dels processos selectius convocats per la resolucions 2102/2019, de 16 de desembre per al desenvolupament del concurs per mitjans telemàtics.

Entre les mesures dictades en la Instrucció de 14 de març, s'instava al tancament d'instal·lacions i edificis de la UPC, a suspendre la formació presencial, i a realitzar al PAS i al PDI les seves tasques en modalitat no presencial.

CINQUÈ.- Mitjançant Acord de Consell de Govern CG/2020/02/02 i Acord del Consell Social CS/2020/02/12 de 8 de juny, es reconeix la competència del rector de la UPC per continuar adoptant les mesures necessàries que puguin alterar, temporalment i excepcionalment, el règim normal de funcionament de la Universitat, sempre que siguin mesures proporcionades i adequades a la situació actual d'emergència sanitària i de declaració d'estat d'alarma, no minvin la prestació del servei públic de l'educació superior (en la mesura que sigui possible) i es dictin a l'empara de les disposicions, actes o instruccions aprovades per les autoritats competents.

SISÈ.- Mitjançant Acord de Consell de Govern Extraordinari CG/2020/04/02 de 3 de juny de 2020, pel qual s'aproven les mesures pressupostàries extraordinàries per a la planificació del primer quadrimestre del curs 2020-2021 es va habilitar les partides pressupostàries per dur terme les següents actuacions:

- Despeses associades a la Impartició d'un "Quadrimestre 0": 58.000 €
- Mentories per als estudiants de nou accés: 81.500 €
- Beques de suport a tasques docents durant el primer quadrimestre del curs 20-21: 396.000€
- Evolutius en l'aplicació ATENEA per adaptar-la a la formació no presencial: 197.000 €
- Dotació aules multimèdia als centres UPC curs 2020-21: 600.000 €

SETÈ.- La Direcció General d'Universitats ha requerit a les universitats públiques catalanes que mensualment enviïn les seves previsions de l'impacte que tindrà la situació provocada pel COVID-

19 en els seus pressupostos actualitzades amb les noves circumstàncies que es vagin produint. La primera tramesa d'informació es va realitzar el passat 5 de juny.

S'han realitzat estimacions de les desviacions en ingressos i despeses, tant genèrics com específics que es produiran. S'esperen descensos en els ingressos per prestacions de serveis de docència, recerca i associats a les cessions d'espais i, per altra banda, increments de despeses associades a accions de reforç de la docència no presencial i a mesures de seguretat i salut de les persones per evitar riscos a la comunitat universitària.

Davant d'aquesta situació, i per tal d'anticipar-nos a les situacions canviantes que l'actual pandèmia pugui ocasionar a l'activitat de la universitat, en els propers mesos caldrà efectuar modificacions pressupostàries extraordinàries encaminades a finançar les noves necessitats que vagin sorgint.

FONAMENTS DE DRET

PRIMER.- Els Estatuts de la Universitat Politècnica en el seu article 156.2 estableixen que el Consell de Govern elabora els projectes corresponents de pressupost i els proposa al Consell Social perquè els aprovi. L'autorització efectiva dels crèdits es produeix mitjançant l'aprovació del pressupost anual per part del Consell Social.

SEGON.- Les Bases d'Execució del Pressupost 2020 en el seu Capítol II ("Modificacions de crèdit") estableix a través de l'Article 5 ("Generació de crèdits de despeses específicament vinculats a ingressos") que quan el crèdit ja existeix en el pressupost, i s'obtenen ingressos finalistes més elevats que els previstos inicialment, el rector o rectora pot autoritzar l'ampliació de crèdit, d'acord a l'ingrés liquidat efectivament, a proposta de la gerència i dins del mateix exercici.

Si no existeix el crèdit inicial, la liquidació d'ingressos no previstos o superiors als que es preveuen en el pressupost inicial, produeix la generació del crèdit de despeses corresponent. El rector o rectora l'ha d'autoritzar a proposta de gerència.

Quan dels crèdits de despeses inicials al pressupost condicionats a l'obtenció d'uns determinats ingressos, a la finalització de l'exercici els ingressos resulten més baixos als previstos, cal que els crèdits inicials s'ajustin obligatòriament als imports finalment obtinguts. Aquest ajust s'ha de fer en el moment que es tingui la certesa de què els crèdits no s'assoliran i, en tot cas, sempre abans de finalitzar l'exercici pressupostari.

En el cas d'ingressos obtinguts per la facturació de béns o de serveis, aquests no s'assignen definitivament al pressupost fins que no han estat efectivament cobrats. En el cas d'ingressos obtinguts i assignats al pressupost de la unitat per la facturació de béns o de serveis dels quals existeix un índex real de morositat i, en especial, quan el dret de cobrament de la UPC ja ha prescrit, s'ha de retirar automàticament l'import del pressupost de la unitat que en va ser beneficiària.

TERCER.- En el mateix Article de les Bases d'Execució del Pressupost 2020 s'estableix que les "Transferències de crèdit" consisteixen en el trasllat de la totalitat o d'una part dels crèdits d'una aplicació pressupostària de despeses a una altra, sense alterar la quantia total del pressupost. No es poden fer des de crèdits per a operacions financeres a la resta de crèdits, ni des de crèdits per a operacions de capital a crèdits per a operacions corrents. Aquesta limitació no afecta a transferències de crèdit entre projectes acadèmics amb finançament afectat i projectes de recerca amb finançament especial.

L'aprovació de les transferències de crèdit entre els diferents conceptes dels capítols d'operacions corrents i d'operacions de capital requereix l'acord del Consell de Govern. Quan la transferència afecta el capítol relatiu a les remuneracions del personal al servei de la Universitat, es requereix l'aprovació prèvia del Consell Social.

Per a les transferències entre conceptes d'un mateix article no és necessària l'aprovació expressa.

Quan es proposa la disminució d'un crèdit que té finançament genèric, s'ha de preveure que amb el crèdit un cop disminuït, quedi suficient consignació per atendre les despeses previstes fins al final de l'exercici.

QUART.- El Real Decreto-ley 15/2020 en las seva Disposició adicional dotzena de "Suport financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics" estableix que Les quotes que vencin en 2020 derivades de préstecs o bestretes concedits a entitats promotores de parcs científics i tecnològics en virtut de les convocatòries gestionades exclusivament pel Ministeri de Ciència i Innovació, o el Ministeri competent en matèria de recerca, desenvolupament i innovació en anys anteriors, des de l'any 2000 quedaran ajornades a la mateixa data de l'any 2021.

Mitjançant una ordre de la persona titular del Ministeri de Ciència i Innovació podran dictar les instruccions que siguin necessàries per al desenvolupament i compliment del que preveu aquesta disposició adicional.

ACORDS

PRIMER.- Informar de les desviacions estimades sobre el Pressupost Inicial 2020 provocades per la situació actual de pandèmia pel COVID-19:

Menors Ingressos:

Capítol	Descripció dels ingressos	MODIFICACIÓ	GEN	ESP/CTT
3	Disminució ingressos de matrícula. S'estima una baixada d'un 8% en els ingressos previstos.	-4.230.156,01	-4.230.156,01	
	Disminució ingressos per Convenis de Cooperació Educativa. S'estima una baixada del 7% mensual	-843.120,00	-420.000,00	-423.120,00
	Places pàrquing Vèrtex	-38.000,00	-38.000,00	
	Quotes abonats/des Instal·lacions Esp.	-302.735,51		-302.735,51
	Serveis i Activitats	-3.375,00		-3.375,00
	Minoració de l'overhead en Contractes i Serveis en empreses en el 2020. S'estima una baixa del 12,5%	-400.000,00	-400.000,00	
	Minoració de La facturació en Contractes i Serveis en empreses en el 2020. S'estima una baixa del 12,5%	-2.259.887,01		-2.259.887,01
Total 3		-8.077.273,53	-5.088.156,01	-2.989.117,52
4	Menors ingressos de les aportac del 0,7% a Cooperació al Desenvolupament	-12.500,00		-12.500,00
	Reducció 1/6 aportació Santander i 1/6 adiscional passa a específic	-283.333,33	-566.666,67	283.333,33
	Suspensió de la subvenció de la Fundació Catalunya-La Pedrera pel que fa al programa de beques per màsters impartits en anglès.	-80.000,00		-80.000,00
	Suspensió de la subvenció del Conveni entre el Departament d'Empresa i Coneixement a través del SOC i les universitats catalanes per impulsar la inserció i millorar l'ocupabilitat de les persones joves estudiants i titulats universitaris.	-224.000,00		-224.000,00
Total 4		-599.833,33	-566.666,67	-33.166,67
5	Canons bars/restaurants	-8.538,21		-8.538,21
	Canons vending	-2.654,98	-2.654,98	
	Dte. 30% Tarifa cessió espais PARC UPC	-73.851,35	-73.851,35	
	Lloguers d'Instal·lacions Esportives	-38.068,00		-38.068,00
	Pla de flex.pagaments PARC UPC	-38.622,33	-38.622,33	
	Previsió sortides empreses PARC UPC	-62.000,00	-62.000,00	
	Promocions i filmacions	-8.000,00	-8.000,00	
	Residències Universitàries (Castelldefels i Terrassa)	-249,72	-249,72	
	Suspensió contractes bars (ETSEIB/ETSAB/ETSAV/Campus Castelldefels)	-60.000,00		-60.000,00
	Suspensió tarifa aparcaments	-7.168,00	-7.168,00	
	Lloguer i aules	-140.000,00		-140.000,00
Total 5		-439.152,59	-192.546,38	-246.606,21
7	Minoració de l'overhead en projectes competitiu en el 2020. S'estima una baixa del 5%	-175.000,00	-175.000,00	
	Minoració de projectes competitiu en el 2020. S'estima una baixa del 5%	-988.700,56		-988.700,56
Total 7		-1.163.700,56	-175.000,00	-988.700,56
TOTAL GENERAL		-10.279.960,01	-6.022.369,06	-4.257.590,96

Majors i menors despeses:

Capítol	Descripció de les despeses	MODIFICACIÓ	GEN	ESP/CTT
1	12 FPI-MINISTERI	72.076,68	0,00	72.076,68
	17 FPI-UPC	78.459,42	78.459,42	0,00
	33 FI AGAUR	117.901,42	0,00	117.901,42
	7 FPU-MINISTERI	42.044,73	0,00	42.044,73
	Convocatòria Associats a temps parcial amb inici 28 de setembre	155.000,00	155.000,00	0,00
Total 1		465.482,25	233.459,42	232.022,83
2	Instal.Esportives. Despeses vàries (Beques d'aprenentatge, Manteniment, Desplaçaments campionat, Serveis Esportius, Seguretat/Vigilància, Neteja, Tècnics Escoles Esportives)	-70.300,36		-70.300,36
	Reducció de la despesa en electricitat	-676.738,69	-676.738,69	
	Reducció de la despesa en gas	-107.337,19	-107.337,19	
	Reducció despesa viatges rectorat	-30.000,00	-30.000,00	
	Neteja	416.377,01	416.377,01	
	Subministrament de mampares metacrilat	16.458,05	16.458,05	
	Diversos elements EPI (veure nota de peu de pàgina) ¹	142.177,06	142.177,06	
	Instal·lació de guixetes intel·ligents a diversos campus	5.000,00	5.000,00	
	Petit material (bosses, caixes, piles...)	3.000,00	3.000,00	
	Subministrament de paper aixugamans pels lavabos	18.000,00	18.000,00	
	Subministrament d'adhesiu i vïnils varis, nous recorreguts i reposició	5.000,00	5.000,00	
	Subministrament d'aparells per distribució de gel i gel de recanvi	25.000,00	25.000,00	
	Subministrament de guants	14.978,00	14.978,00	
	Subministrament de material varis de detecció i protecció	3.500,00	3.500,00	
	Subministrament de màscares de tela	165.000,00	165.000,00	
	Subministrament de màscares FFP2	18.100,00	18.100,00	
	Suspensió contracte Reprografia CANON	64.346,30	64.346,30	
	Varis EPIs	7.000,00	7.000,00	
	Total 2		19.560,18	89.860,54
4	Ampliació de fons d'ajuts de matrícula per situacions sobrevingudes	50.000,00		50.000,00
	Beques de suport a tasques docents durant el primer quadrimestre del curs 20-21: 396.000€	297.000,00	297.000,00	
	Convocatòria específica d'ajuts de matrícula 20-21	60.000,00		60.000,00
	Despeses associades a la impartició d'un Quadrimestre 0	58.000,00		58.000,00
	Dotació beques salari estudiants nou accés	20.000,00		20.000,00
Mentories per als estudiants de nou accés: 81.500 €	40.750,00		40.750,00	
Total 4		525.750,00	297.000,00	228.750,00
6	1.1 Disponibilitat i rendiment d'Atenea	197.000,00		197.000,00
	1.3 Seguretat d'Atenea	68.500,00		68.500,00
	2.1 Aules Físiques	600.000,00		600.000,00
	2.2 Aules Virtuals ("L'aula a casa")	3.671,00		3.671,00
	3.1 Eines de col·laboració i gravació de sessions	5.000,00		5.000,00
	5.4 Equipament TIC per tasques acadèmiques i de gestió	152.840,00		152.840,00
	7.1 CPD, comunicacions i storage	83.267,00		83.267,00
Total 6		1.110.278,00	0,00	1.110.278,00
TOTAL GENERAL		2.121.070,43	620.319,96	1.500.750,47

¹ Subministrament papereres, pantalles protecció atenció públic, punts nets de fusta, mampares de sobretaula, dispensadors i dosificadors automàtics, gel hidroalcohòlic, guants de nitril, màscares quirúrgiques, rotllos papers, alcohol isopropílic per a la neteja d'aparells electrònics, material varis de detecció i protecció, nova senyalització del recorreguts dins dels edificis, cartells informatius, adhesius, guixetes intel·ligents a diversos campus.

SEGON.- Informar que els imports estimats que quedaran disponibles per finançar, parcialment o totalment, les desviacions anteriors i que originaran les corresponents alteracions i modificacions pressupostàries, sorgiran de les següents partides:

- Import adicional de PIU procedent de la Generalitat G/61199/ESP (Import estimat 1,9 Milions d'euros).
- Reducció de despeses d'amortització de préstecs de capítol G/91100/GEN (Fins a un màxim de 6,5 Milions d'euros).
- Partida d'imprevistos de Gerència G/22978/GEN (200.000 euros disponibles)

TERCER.- Autoritzar les modificacions pressupostàries necessàries per a la nova situació derivada de la pandèmia provocada pel COVID-19 en les partides corresponents, en base a les estimacions anteriors.

QUART.- Instar el Gerent a incloure al corresponent Expedient d'Alteració de Pressupost les modificacions pressupostàries que resultin dels acords anteriors.

Barcelona, 20 de juliol de 2020