



Universitat d'Alacant
Universidad de Alicante

PRESSUPOST 2012



Universitat d'Alacant Universidad de Alicante

Consell Social
Consejo Social

Universitat d'Alacant Universidad de Alicante		CONSEJO SOCIAL	
23 DIC 2011			
ENTRADA		EIXIDA	
Nº /		Nº 118	

LUIS RAMOS GUTIÉRREZ, Secretario del Consejo Social de la Universidad de Alicante,

CERTIFICA:

Que el Pleno del Consejo Social de esta Universidad de Alicante, reunido en sesión extraordinaria el día 22 de diciembre de 2011, aprobó el **Proyecto de Presupuesto de la Universidad de Alicante para el año 2012**, conforme a lo que dispone el Artículo 3.b) de la Ley 2/2003 de 28 de enero de la Generalitat, de Consejos Sociales de las Universidades Públicas Valencianas, con el informe favorable del Consejo de Gobierno reunido en sesión extraordinaria el día 16 de diciembre de 2011, y cuya copia del mismo adjunto a esta certificación.

Y para que así conste, firmo y sello la presente certificación, con el Vº Bº del Excmo. Sr. Presidente del Consejo Social, en Alicante a veintitrés de diciembre de dos mil once.

Vº Bº

EL PRESIDENTE



Fdo. Ricardo Ferré Alemán

ILMO. SR. DIRECTOR GENERAL DE UNIVERSIDAD, FORMACIÓN SUPERIOR
Y CIENCIA. D. JOSÉ MIGUEL SAVAL PÉREZ



NURIA FERNÁNDEZ PÉREZ, secretària general de la Universitat d'Alacant,

CERTIFICA:

Que el Consell de Govern d'aquesta Universitat d'Alacant, reunit en sessió extraordinària haguda el dia 16 de desembre de 2011, va informar favorablement per majoria el **Projecte de Pressupost de la Universitat d'Alacant corresponent a l'exercici de l'any 2012**, la qual còpia degudament diligenciada s'uneix a aquesta certificació.

I perquè així conste, firme i segelle el present certificat, amb el vist-i-plau del Magfc. Sr. Rector de la Universitat, a Alacant denou de desembre de dos mil onze.

Vist i plau
EL RECTOR,



Ignacio Jiménez Raneda

NURIA FERNÁNDEZ PÉREZ, secretaria general de la Universidad de Alicante,

CERTIFICA:

Que el Consejo de Gobierno de esta Universidad de Alicante, reunido en sesión extraordinaria habida el día 16 de diciembre de 2011, informó favorablemente por mayoría el **Proyecto de Presupuesto de la Universidad de Alicante correspondiente al ejercicio del año 2012**, y cuya copia debidamente diligenciada se une a esta certificación.

Y para que así conste, firmo y sello la presente certificación, con el visto y bueno del Magfco. Sr. Rector de la Universidad, en Alicante a diecinueve de diciembre de dos mil once.



SR. GERENT

ÍNDEX

1. Presentació	3
2. Classificació econòmica	15
3. Memòria dels imports pressupostats en els diferents conceptes d'ingressos i de despeses. Distribució de fons	24
4. Normes d'execució del pressupost.....	53
5. Annexos	73
I. Estructura del personal	74
II. Relació de Llocs de Treball de PDI i PAS	81
III. Taxes i preus públics	169

PRESENTACIÓ

El projecte de Pressupostos que es presenta segueix els criteris bàsics que, per a elaborar-los, van rebre l'informe favorable del Ple del Consell Social del dia 28 de novembre i van ser aprovats pel Consell de Govern en la sessió del dia 30 de novembre. Aquests criteris estan arreplegats a l'inici d'aquest document.

1. CRITERIS BÀSICS PER A L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST DE LA UNIVERSITAT D'ALACANT PER A L'EXERCICI ECONÒMIC 2012

1.1 Marc normatiu

L'article 3 de la Llei 2/2003, de 28 de gener, de la Generalitat, de Consells Socials de les Universitats Públiques Valencianes, arplega, en la lletra a), la competència que tenen per a «conèixer, amb anterioritat a l'aprovació d'aquesta llei pel Consell de Govern, els criteris bàsics previstos per a l'elaboració del pressupost de la universitat i formular propostes sobre aquest tema».

L'apartat 1 de l'article 213 del Decret 73/2004, de 7 de maig, del Consell de la Generalitat, pel qual s'aproven els Estatuts de la Universitat d'Alacant, assenyala que «Els criteris bàsics per a l'elaboració del pressupost de la Universitat seran elaborats per la Gerència, una vegada es coneixen les necessitats de les diferents unitats funcionals de la Universitat. Aquests criteris seran aprovats pel Consell de Govern, encara que seran prèviament comunicats al Consell Social amb la finalitat de poder formular propostes sobre aquest tema».

D'acord amb el que s'assenyala anteriorment, es presenten els criteris bàsics per a l'elaboració del pressupost de la Universitat d'Alacant per a l'exercici 2012, segons els apartats següents:

1.2 Antecedents

Les universitats públiques valencianes van acordar, el 20 de maig de 2008, un procediment per a liquidar el deute contret amb aquestes per la Generalitat Valenciana (894 M €) en un període de 14 anys. Aquest acord incloïa dos compromisos:

- a) L'elaboració d'un nou pla plurianual de finançament per a les universitats públiques valencianes.
- b) Evitar el comportament que havia donat lloc a aquesta situació límit per als finançaments universitaris, és a dir, pressupostar sistemàticament en els exercicis de 2004 a 2008 un crèdit inferior als compromisos acordats amb les universitats i reconeixent posteriorment mitjançant una comunicació oficial i un acord del govern valencià, les quanties anuals corresponents.

Durant l'exercici 2009, la Conselleria d'Educació i les universitats públiques valencianes van elaborar conjuntament una proposta de «Pla Plurianual de Finançament del Sistema Universitari Públic Valencià», per al període 2010/14. Aquesta proposta, després d'adaptar-la a les circumstàncies de consolidació fiscal derivades de l'actual crisi econòmica i redefinir el període de vigència d'aquesta fins a 2017, va ser aprovada pel Govern Valencià i va ser signada el passat 30 de setembre de 2010 pels consellers d'Economia, Hisenda i Ocupació, i d'Educació i Ciència, i els cinc rectors de les universitats públiques valencianes.

El projecte de pressupost de la Generalitat Valenciana per a 2012 arplega en el programa pressupostari 422.60 dotacions de crèdits per al finançament ordinari de les universitats públiques i assigna a la Universitat d'Alacant un finançament anual ordinari de 139.170.142,89 euros per a l'exercici 2012. Aquesta dotació suposa una disminució del 3,74% respecte a les consignades en l'Annex II del Pressupost de la Generalitat 2011.

L'elaboració del projecte de pressupostos de la Universitat d'Alacant per a l'exercici 2012 no pot abstraure's del context global de crisi econòmica severa en què ens trobem, ni

tampoc pot ignorar els problemes importants que s'han experimentat en la recepció dels ingressos procedents de la Generalitat durant l'exercici 2011. La cancel·lació de l'annualitat corresponent al Conveni de Col·laboració subscrit entre la Conselleria d'Educació i la Universitat d'Alacant el 29 de maig de 2008, així com les demores experimentades en l'abonament per la Generalitat de les mensualitats compromeses en el Pla de Finançament, han provocat importants problemes de tresoreria tant en la Universitat d'Alacant com en el conjunt de les universitats públiques valencianes.

Els problemes experimentats durant l'exercici 2011 es van a aguditzar al llarg de 2012, atès que el Projecte de Pressupostos per a 2012 que el Consell ha presentat conté retallades en les transferències que rebran les universitats públiques valencianes pel que fa a les compromeses tant en el conveni de maig de 2008 com en el Pla Plurianual de Finançament subscrit al setembre de 2010. Tots aquests fets suposen, per a la Universitat d'Alacant, la necessitat de plantejar un projecte de pressupost per a 2012 fortament restrictiu.

1.3 Elaboració del pressupost de la Universitat d'Alacant per a 2012

Després de considerar el marc de finançament per a l'exercici, és preceptiu escometre l'elaboració del pressupost de 2012 i amb aquest objectiu es proposa l'adopció dels criteris bàsics següents per a l'elaboració del pressupost de la Universitat d'Alacant per a aquest exercici:

1.3.1 Estat dels ingressos:

Els incompliments en els acords esmentats anteriorment suposaran per a la Universitat d'Alacant una disminució important en els ingressos previstos per a 2012 a causa de:

- Falta d'actualització pel deflactor del PIB de la subvenció acordada en el PPF.
- Reducció de les transferències corrents i de capital acordades en el PPF (3,74% inferiors a les de 2011).
- No percepció en 2012 de l'annualitat acordada en el conveni signat el 29 de maig de 2008.

Totes aquestes causes suposen un minvament d'ingressos per a 2012 superior a 19 milions d'euros (un 12% inferior del que estava acordat) respecte a la previsió inicial derivada dels acords esmentats.

D'altra banda, donada la situació de crisi econòmica i en vista del que està succeint en l'execució del pressupost de 2011, l'estimació de captació de recursos per subvencions i altres serveis és inferior a la pressupostada en 2011. Aquest càlcul fa pressuposar que en 2012 la captació de recursos per aquests altres conceptes també serà inferior i tindrem un descens addicional d'ingressos.

Els crèdits de l'estat dels ingressos del pressupost de la Universitat d'Alacant per a l'exercici 2012 es pressupostaran atenent als criteris següents:

- Taxes i preus públics per serveis d'educació superior de grau: es calcularan en funció de la demanda esperada per a les titulacions oficials oferides (grau, postgrau i doctorat) i dels preus públics de les taxes acadèmiques aprovats pel Govern Valencià per al curs 2011/2012 (7,5%).

- Subvenció bàsica: d'acord amb l'Annex II del projecte de la llei de pressupostos de la Generalitat Valenciana per a 2012 es quantifica la subvenció anual en 139.170.142,89 €.
- Ingressos pel finançament de projectes d'R+D+I i el desenvolupament de les activitats emparades en l'article 83 de la LOU: es calcularan d'acord amb la previsió per a 2012, calculats sobre el volum d'activitat desenvolupat fins a octubre de 2011 i la distribució per tipologies d'activitat i contractació.
- Resta d'ingressos: Es calcularan actualitzant-los amb la variació de la previsió oficial d'inflació i les variacions d'activitat, que donen lloc a la percepció d'aquest.

No obstant això, cal assenyalar que, amb data 7 de novembre, s'ha rebut una comunicació del conseller d'Educació en què manifesta la intenció d'establir les consideracions necessàries relatives al pressupost previst per a les universitats en el pròxim exercici 2012, així com de dirimir les qüestions relatives al diferencial que poguera haver-hi com a conseqüència de l'aplicació del Pla Plurianual de Finançament acordat. Per això, en cas que es produïra alguna modificació en el projecte de pressupostos de la Generalitat pel que fa a les transferències previstes per a les universitats, s'hauran d'efectuar les modificacions corresponents en els nostres pressupostos per a adaptar-los a la nova situació.

1.3.2 Compte financer del pressupost

La Universitat d'Alacant ha mantingut durant els últims exercicis un objectiu de sanejament del compte financer del pressupost basat en el manteniment d'un estalvi brut consolidat (ingressos corrents consolidats i despeses corrents consolidades) de signe positiu que permetera abordar l'execució d'inversions futures.

La variació negativa dels ingressos corrents agregats previstos per a 2012, per tercer any consecutiu, es veurà acompanyada en el pròxim exercici per una evolució també negativa de les despeses corrents, derivada dels ajustaments pressupostaris necessaris.

1.3.3 Estat de les despeses

Els crèdits de l'estat de les despeses del pressupost de la Universitat d'Alacant per a l'exercici 2012 es pressupostaran atenent als criteris següents:

Les línies fonamentals a l'hora d'ajustar el pressupost de despeses a la important disminució d'ingressos se centraran a: prioritzar les activitats vinculades a la docència oficial i la investigació, mantenir les partides destinades a beques i ajudes a estudiants, impulsar mesures que promoguen l'estalvi i afavorisquen la utilització de recursos compartits i activar mesures que ens facen millorar l'eficiència.

La part fonamental del pressupost de despeses correspon al capítol 1 (despeses de personal). Les previsions en aquest cas contemplaran la valoració anual de la totalitat de les places de la relació de llocs de treball del PDI i el PAS en 2011, actualitzada després

dels processos de modificació corresponents. Les previsions en aquest capítol contemplaran també mantenir un esforç econòmic semblant al de l'exercici anterior respecte als compromisos de promocions.

Els fons per a atendre les despeses generals centralitzades de funcionament de la Universitat (subministraments, neteja, seguretat i vigilància, manteniment, etc.) s'adaptaran segons les variacions dels preus i la revisió dels contractes corresponents. Les despeses generals destinades a la Seu Central, els vicerectorats i les unitats centralitzades patiran una retallada a causa dels ajustaments pressupostaris en els ingressos que, com s'ha comentat, s'han de portar a terme.

Per al funcionament ordinari i les inversions menors dels centres, departaments i instituts, com ja s'ha fet en l'exercici actual, s'assignaran recursos seguint les directrius del nou PPF, de manera que s'haja garantit la capacitat de desenvolupar les activitats que fan en funció dels resultats i els serveis que ofereixen. Les despeses vinculades al finançament finalista s'ajustaran a l'import d'aquesta.

Les despeses financeres s'actualitzaran d'acord amb les previsions de despeses financeres previstes per a l'exercici 2012, derivades de les operacions d'endeutament autoritzades en vigor.

Pel que fa a les inversions, el pressupost de 2012 implicarà una reprogramació de la planificació d'aquestes que permeti fer front a les més urgents, malgrat els problemes de tresoreria. Lamentablement, algunes de les que estaven previstes hauran de ser demorades per altres exercicis, com són l'escola infantil i la passarel·la que connectarà el campus amb la Facultat d'Educació. Efectivament, resulta imprescindible consignar recursos per a escometre obres de reforma, ampliació i millora i la renovació de l'equipament tecnològic i d'altres equipaments, així com per a poder satisfer el pagament de les certificacions d'obres que es troben licitades i en execució.

Despesa en el desenvolupament de les activitats d'R+D+I i formació contínua i les previstes en l'article 83 de la LOU: es pressupostaran com a contrapartida en despeses de la previsió d'ingressos, sobre el volum d'activitat desenvolupat i la distribució per tipologies d'activitat.

Com en anys anteriors, es preveu la dotació dels recursos necessaris per a continuar amb el desenvolupament del Pla d'Igualtat entre Homes i Dones aprovat per la Universitat d'Alacant.

1.3.4 Normes de funcionament

Les normes de funcionament del pressupost 2012 s'elaboraran sobre la base de les aprovades per a l'exercici 2011, incorporant almenys els aspectes següents:

- L'adequació, si escau, a tots aquells aspectes que es deriven de la normativa legal d'aplicació a l'exercici 2012, en matèria pressupostària.
- L'articulació dels mecanismes de tresoreria necessaris per a solucionar els desfasaments en la liquidació de les subvencions corrents i de capital de la Generalitat Valenciana i garantir l'execució del conjunt d'infraestructures previstes per la Universitat d'Alacant per a 2012.
- Tots els altres aspectes que redunden en una millora de l'eficiència i l'eficàcia de la gestió de la despesa i de l'ingrés en el pressupost de la Universitat d'Alacant.

Finalment, i donada la incertesa que envolta la situació actual, és important que els pressupostos per a l'any 2012 resulten suficientment flexibles. D'aquesta manera, seria possible realitzar de manera senzilla, en cas que fóra necessari, els ajustos addicionals

sobrevinguts al llarg de l'exercici, com pugen ser nous retards en la percepció de les transferències, canvis normatius, etc.

1.3.5 Informació del projecte de pressupostos 2012

La informació constitutiva del projecte de pressupostos de la Universitat d'Alacant per a 2012 estarà integrada per:

- La presentació
- La classificació econòmica d'aplicació
- La memòria dels imports pressupostats en els diferents conceptes d'ingressos i de despeses. Distribució dels fons
- Les normes d'execució del pressupost 2012
- Annexos:
 - Estructura del personal
 - Relació dels llocs de treball del PDI i PAS
 - Taxes i preus públics

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS PER A 2012

El finançament del pressupost d'ingressos de la Universitat d'Alacant per a 2012 puja a 184.357.684,88 €. En relació amb la classificació econòmica que té, a continuació es descriu el comportament previst per a les fonts d'ingressos més rellevants i el criteri seguit fins a arribar a les avaluacions corresponents per a l'exercici 2012.

2.1 Ingressos per taxes, preus públics i altres ingressos

Sota aquest concepte s'agrupen els preus públics pels serveis docents oficials i la compensació per beques del Ministeri d'Educació. Les taxes acadèmiques constitueixen la font d'ingressos propis docents de caràcter recurrent més important de la Universitat. Aquest epígraf també arreplega els ingressos procedents de la prestació de serveis, derivats de contractes o convenis amb empreses o administracions. La pàgina número 20 mostra la quantia pressupostada per a aquesta font d'ingressos en l'exercici precedent i la previsió per a 2012.

La previsió d'ingressos per taxes acadèmiques i taxes de secretaria presenta una valoració basada en l'actualització normativa de les taxes (7,5%) i l'evolució dels crèdits matriculats de les titulacions oficials.

En aquest apartat també s'arrepleguen els ingressos corresponents a exercicis tancats i els relatius a diferents ingressos (venda de publicacions, ingressos d'esports i altres que no poden incloure's en un altre apartat). Aquests ingressos es calculen sobre la base de la dinàmica de liquidació de l'últim exercici.

2.2 Ingressos per transferències corrents

El projecte de pressupost de la Generalitat Valenciana per a 2012 arreplega en el programa pressupostari 422.60 dotacions de crèdits per al finançament ordinari de la Universitat d'Alacant de 139.170.042,89 €.

Aquestes dotacions suposen una disminució del 3,74% respecte a la que hi ha consignada en el mateix Annex II en 2011 i comporten per a la Universitat d'Alacant la necessitat de plantejar el projecte de pressupost de despeses per a 2012, amb una disminució dels recursos assignats.

La resta d'ingressos per transferències corrents es calcula d'acord amb els convenis vigents amb les diferents entitats o amb les quantitats previstes en els projectes de pressupostos de l'Administració General de l'Estat o de la Generalitat Valenciana. En aquest conjunt destaquen el finançament per a la compensació de despeses financeres per emissió del deute o el de les activitats d'intercanvi acadèmic, per al desenvolupament dels programes com Erasmus i les subvencions de la Generalitat Valenciana per a finançar el funcionament del Consell Social, la Universitat Permanent o les accions de promoció i dinamització docent i convergència europea.

2.3 Ingressos patrimonials

Dins del capítol econòmic d'ingressos patrimonials s'integren els ingressos per concessions de serveis de la Universitat per empreses i els ingressos financers derivats dels dipòsits bancaris generats per les posicions de tresoreria de la caixa de la Universitat. Les quanties calculades per a l'exercici 2012 dels ingressos per concessions de serveis de la universitat per empreses ascendeix a 300.000 € i les relatives a interessos de comptes bancaris a 10.000 €.

2.4 Ingressos per transferències de capital

Per al finançament extern de les despeses de capital, a més del que s'obté a càrrec dels recursos propis de la universitat, es preveu obtenir en l'exercici 2012 recursos procedents de la Generalitat Valenciana per l'import d'1.643.218,61 € com a compensació de l'anualitat d'amortització de les operacions d'endeutament vives autoritzades.

Així mateix, en compliment de les finalitats institucionals d'aquest, la Universitat d'Alacant desenvolupa una intensa activitat d'investigació, desenvolupament i innovació, i disposa d'una àmplia oferta de formació permanent. L'exercici d'aquestes activitats es finança mitjançant l'aportació de recursos propis que cobreixen les despeses estructurals del personal docent i investigador i les despeses generals, i mitjançant la captació de recursos externs de caràcter competitiu, contractats o amb convenis, així com mitjançant les matrícules dels alumnes de la formació permanent, per a donar cobertura als costos directes. Els ingressos relatius a aquestes activitats es consignen en aquest apartat.

La Llei Orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'Universitats recull en l'article 83 la potestat d'aquestes per a «establir contractes amb persones, universitats o entitats públiques i privades per als treballs de caràcter científic, tècnic o artístic, així com el desenvolupament d'ensenyaments d'especialització o activitats específiques de formació».

Considerant les dades de previsió de liquidació de l'exercici econòmic 2011, en què la universitat no aconseguirà les quantitats pressupostades inicialment i la previsió establida, el finançament d'aquesta s'ha pressupostat per a l'exercici 2012 amb un important decreixement agregat, a conseqüència de la previsible desacceleració de l'aportació de recursos del sector públic estatal i autonòmic i també del sector privat.

La reducció dels recursos disponibles mostra amb claredat les conseqüències que imposa una política fiscal contractiva en un context econòmic d'estancament, que lògicament afecta tant a l'aportació de recursos públics ordinaris, com a la facturació i l'activitat de la Universitat d'Alacant.

3. AUSTERITAT

Des de fa uns anys estem immersos en una crisi econòmica i financera molt intensa, amb un teixit productiu certament deprimat. Aquesta situació afecta de manera directa i indirecta les nostres fonts de finançament i, com a conseqüència, la nostra capacitat d'actuació. Una possibilitat per a afrontar aquesta conjuntura és programar un conjunt d'accions d'austeritat i control de la despesa que ens permeten ser més eficients i utilitzar els recursos públics de la Universitat d'Alacant en el que es considere més essencial, sempre en concordança amb la missió que té, orientada al servei a la societat. En el marc d'aquesta conjuntura en què ens trobem immersos és quan hem d'afrontar polítiques de revisió dels nostres procediments i accions per a fer-los molt més eficients. Una altra possibilitat, complementària a l'anterior i que ens permetria corregir aquesta situació, consistiria a intensificar la captació de recursos incrementant la quantitat i qualitat de la investigació i la promoció i oferta d'aquesta, de manera que arribem a ser més competitius i, per tant, es puguin aconseguir més projectes en convocatòries públiques nacionals i internacionals i amb empreses. També s'ha d'incrementar la captació de recursos oferint una formació en nous títols propis d'alta qualitat, que siguin capaços d'atraure estudiants no solament de l'entorn pròxim.

Ser auster ha de ser en aquest moment una actitud de treball i de gestió: hem de gastar millor el que tenim i distribuir racionalment els recursos disponibles, prioritant el que siga fonamental i adaptant les disponibilitats a les circumstàncies actuals.

No es tracta de ser pessimistes o negatius, sinó més aviat de destacar què s'ha de fer, remarcant el que no es pot renunciar, tinga el cost que tinga, perquè forma part essencial del nostre ideari com a universitat. Per això, l'austeritat no pot afectar la docència ni la investigació, ni tampoc els serveis de gestió fonamentals. Tampoc ha d'afectar els reptes pels quals s'ha d'apostar decididament, com la implantació de l'Espai Europeu d'Educació Superior. D'altra banda, és obvi que l'execució d'accions d'austeritat no pot implicar una disminució de la intensitat de treball que ha de fer-se per a complir les funcions de gestió ordinària, ni afectar l'eficiència ni l'eficàcia del servei que es presta.

Així, s'estableix un objectiu general de reducció de les despeses corrents. Com a exemples més rellevants de concreció d'aquestes mesures d'austeritat podrien proposar-se:

1. Desenvolupar accions de conscienciació per als usuaris (PDI, PAS i estudiants) perquè tots adopten mesures que propicien un estalvi total. Com a exemple podrien publicar-se en la web dades de consums d'energia instantanis i acumulats.
2. Dissenyar i establir protocols generals i específics d'actuació per a minimitzar les despeses corrents fixes (telefonía, llum, aigua, climatització, etc.) i altres despeses variables (transports, correu, missatgeria, etc.).
3. Disminuir i controlar les despeses vinculades a actes institucionals, protocol·laris i de representació, impulsant de manera sostenible la comunicació i la imatge de la institució.
4. Dirigir i prioritzar la despesa en infraestructures perquè redunde en un benefici directe i inequívoc del que és més essencial: la docència i la investigació.
5. Introduir el format electrònic en els documents institucionals i en les publicacions, sempre que siga possible, per a reduir despeses en paper i material fungible.

6. Fer rendible i racionalitzar l'ús de les instal·lacions, sobretot en períodes festius o vacacionals per a evitar una despesa innecessària en climatització i consums bàsics.
7. Implantar el sistema de comptabilitat analítica per a poder fer un control més eficient de les despeses.
8. Avançar cap a una centralització de compres que permeta aconseguir estalvis sense renunciar a la qualitat, les prestacions avançades i les garanties.
9. Reassignar eficientment els recursos humans per a adequar-los a les finalitats de la Universitat d'Alacant i a les línies de finançament del PPF.
10. Desenvolupar polítiques de sostenibilitat en tots els àmbits, coresponsabilitzant tots els usuaris.

Així, la situació financera exposada ens obliga a afrontar amb responsabilitat, gran cura i decisió un programa de reducció de despeses que ens permeta fer més i millor, amb menys recursos. Per això, el pressupost per a 2012 ha d'emmarcar-se en un programa d'austeritat realista, amb què es pot ser eficient sense menysprear allò a què no es pot renunciar per a no alterar les nostres finalitats essencials: portar a terme una investigació d'alta qualitat i aconseguir que la nostra docència siga la millor de les possibles, amb el suport eficaç dels serveis i les unitats de gestió adequades, sense oblidar la difusió de la cultura i el coneixement que ens reclama el nostre entorn.

4. PRESSUPOST DE DESPESES PER A 2012

Els crèdits del pressupost de despeses de la Universitat d'Alacant per a 2012 ascendeixen a 184.357.684,88 €. Si atenem a la classificació econòmica i funcional que té, es descriu a continuació el comportament de les fonts de despesa més rellevants i s'especifica el càlcul de les dotacions d'aquest per al pròxim exercici.

4.1 Despeses de personal

El pressupost de despeses de personal de la Universitat d'Alacant per a 2012 ascendeix a 115.454.279,15 € i registra un decreixement de l'1,7% respecte al que es va pressuposar per a l'exercici anterior. La totalitat d'aquesta variació es deriva de l'aplicació de la normativa pressupostària aplicable en 2012 (conversió de contractats indefinits en funcionaris docents, triennis, mèrits docents, productivitat investigadora, etc.) i de l'aplicació de la normativa pròpia, quan es contempen els efectes del pla de jubilacions executat en exercicis anteriors.

Aquest capítol de despeses arreplega la valoració dels costos derivats de l'assignació del personal per unitats: centres, departaments, instituts, serveis i la resta d'estructures organitzatives. S'adscriu a aquestes estructures el cost de les retribucions íntegres (incloent-hi les corresponents als càrrecs acadèmics) i els costos de seguretat social associats.

Respecte al personal d'administració i serveis, l'article 22 del projecte de llei de pressupostos de la Generalitat Valenciana per a 2012 determina les normes generals del règim retributiu del «Sector Públic Valencià», en aquest sentit, s'hi inclou la Universitat d'Alacant, les retribucions de l'exercici 2012 s'ajustaran al que determine la llei pressupostària en vigor.

4.2 Despeses corrents de funcionament i inversions menors

Els apartats següents arrepleguen els criteris i les circumstàncies que expliquen les variacions de cadascuna d'aquestes agrupacions d'unitats gestores del pressupost de despeses corrents de la Universitat d'Alacant per a 2012.

Les despeses en béns corrents i serveis previstos per a 2012, encara que aparentment augmenten un 4,8%, realment han patit una disminució del 12,4%, tenint en compte que parteix dels pressupostos de despeses de centres, departaments i instituts que tradicionalment es pressupostaven en el capítol 6, per a aquest exercici de 2012 es traslladen al capítol 2, fet que suposa un import d'1.374.345,86 €, així com part dels imports corresponents a projectes institucionals, concretament 3.240.910,00 €.

4.2.1 Despeses de funcionament i inversions menors de les unitats acadèmiques

Per al funcionament ordinari i les inversions menors de centres, departaments i instituts, s'assignaran recursos seguint les directrius del Pla Plurianual de Finançament, tot i que, com que no s'han desenvolupat els corresponents contractes del programa per a la millora de la qualitat, els imports corresponents derivats d'aquests no es traslladen al finançament d'aquestes unitats.

Excepte en el que s'apunta, el sistema d'assignació de recursos per a les unitats acadèmiques inclòs en el pressupost 2012 manté l'estructura i el sistema de l'exercici 2011 i permet distingir entre els recursos que s'assignen als centres, departaments i instituts en funció d'indicadors d'activitat i de resultats. La pàgina 26 d'aquest document mostra l'estructura de finançament d'aquestes unitats.

Com a novetat, a partir de l'exercici de 2012 aquests imports s'inclouen íntegrament en el capítol 2 del pressupost de despeses.

4.2.2 Despeses generals i despeses corrents de funcionament d'unitats centralitzades

Cal tenir en compte que la disminució real que pateix aquest apartat ha de ser compatible amb possibles increments de preus de subministraments (telefonía, subministrament elèctric i aigua) i de costos associats a contractes de neteja, manteniment, seguretat i serveis de caràcter ineludible.

En aquest capítol de despeses també s'inclouen els corresponents a la Seu Central, el Rectorat i altres unitats amb assignació pressupostària pròpia.

4.3 Despeses financeres

El pressupost de la Universitat d'Alacant per a 2012 preveu una dotació per un import global de 6.929.423,38 € per a atendre despeses financeres. D'aquest import un total de 5.029.423,38 € seran necessaris per a satisfer els interessos generats per les emissions de bons i préstecs en vigor portats a terme en aplicació dels programes plurianuals d'inversió de la Generalitat Valenciana. La resta respon a les despeses de finançament de la Tresoreria derivats de la signatura del conveni de col·laboració amb la Conselleria d'Educació per al finançament de despeses corrents i d'inversió de 26 de maig de 2008, així com a les despeses generades pels desfasaments de tresoreria generats pels retards de la Generalitat Valenciana en l'ingrés de les transferències mensuals corresponents al Pla Plurianual de Finançament.

4.4 Transferències corrents i transferències de capital

En l'apartat de transferències corrents s'inclouen les quantitats que la Universitat d'Alacant transfereix a la seua Fundació General, i a la Fundació l'Alcúdia per a atendre parcialment les retribucions dels empleats d'aquestes i les quantitats destinades al finançament de programes de mobilitat destinats als alumnes. En l'apartat de transferències de capital s'inclouen les quantitats necessàries per a permetre la devolució dels préstecs que ha d'atendre la Fundació General per encàrrec de la mateixa Universitat.

4.5 Despeses d'inversions en infraestructures

Com es va esmentar en els criteris, les dotacions de despeses destinades a l'execució de la programació de la inversió en infraestructures per a 2012, preveu una reducció important (-15,1%) respecte a l'import pressupostat en 2011. El criteri que s'ha establert consisteix a prioritzar les actuacions que resulten ineludibles, reprogramant l'execució d'altres a exercicis posteriors. Així, l'import pressupostat es determina mitjançant l'agregació de l'import de tres conceptes:

- Previsió per al pagament de les certificacions d'obres ja adjudicades i que es troben en execució.
- Previsió per al pagament de les certificacions d'obres urgents pendents de ser escameses.
- Programa d'inversions RAM i d'equipament general.

En la pàgina 44 es mostra la informació de la planificació d'inversions previstes per a l'exercici 2012 i que ascendeix a un import de 9.783.000,00 €.

4.6 Passius financers

El pressupost de la Universitat d'Alacant per a 2012 estableix la dotació per un import de 2.010.150,64 € per a atendre amortitzacions, derivades de les emissions de bons en aplicació dels programes plurianuals d'inversió de la Generalitat Valenciana i de l'amortització d'avançaments reintegrables concedits per l'Administració General de l'Estat per al finançament d'equipament científic i infraestructures.