



## **CRITERIS BÀSICS PER A L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST DE LA UNIVERSITAT D'ALACANT PER A L'EXERCICI 2018**

### **MARC NORMATIU**

Com s'ha fet constar en exercicis anteriors, els referents normatius en el procés d'elaboració del pressupost anual de la Universitat són els següents:

- a) Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que defineix el principi d'estabilitat pressupostària de les administracions públiques com la posició d'equilibri o superàvit estructural, i el de sostenibilitat financera com la capacitat per a finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit, de deute públic i morositat de deute comercial segons la normativa vigent.
- b) Reial Decret llei 14/2012, de 20 d'abril, de mesures urgents de racionalització de la despesa pública en l'àmbit educatiu, que estableix com a marc comú “proporcionar a les administracions educatives un conjunt d'instruments que permeten conjugar els irrenunciables objectius de qualitat i eficiència del sistema educatiu amb el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i el seu ineludible reflex en la contenció de la despesa pública”, norma que va actualitzar parcialment el contingut de la Llei orgànica d'universitats.
- c) Estatut de la Universitat, que en l'article 208 regula el procés d'elaboració, aprovació i modificació del pressupost i indica que, com a primera acció d'aquest procés, s'han d'elaborar els criteris que guiaran la concreció del document esmentat. Aquests criteris han de ser aprovats pel Consell de Govern i prèviament han de ser comunicats al Consell Social, perquè formule propostes de modificació del contingut si ho considera oportú.

### **ANTECEDENTS**

En ocasió del debat d'aquests criteris d'elaboració del pressupost anual, especialment des de l'any 2013, s'han mantingut com a referents en aquesta tasca l'ajust de la despesa pública i la rendició dels nostres comptes, ja que s'ha repetit en els últims exercicis l'escenari econòmic d'obligada moderació en la previsió de les despeses. No obstant això, aquesta situació no ha sigut obstacle per a la incorporació de les partides necessàries per a atendre els programes i projectes preferents per al normal funcionament de la institució, especialment els referits a infraestructures que garantisquen una atenció adequada de les necessitats de l'alumnat i el desenvolupament habitual de les tasques de recerca, ambdues facetes claus de l'activitat universitària.

En aquest context, la planificació pressupostària s'ha centrat en els aspectes següents:

- Disposar d'una oferta formativa de qualitat, adaptada a la demanda de l'entorn i suficientment reconeguda, que coordine grau, màster i doctorat, i amb tots els camps del saber, una oferta amb la qual la universitat siga capaç d'aconseguir la formació integral de l'alumnat i fomenta valors crítics i de solidaritat, amb una importància especial de la igualtat, la diversitat i la responsabilitat social i amb l'objectiu específic d'eleva constantment l'ocupabilitat del nostre alumne egressat.
- Incentivar i fomentar la recerca de qualitat, tant bàsica com aplicada, per a aconseguir un alt rendiment en la seua difusió. Això facilita que els grups de recerca aconseguisquen nivells d'excel·lència, amb el suport al personal investigador, perquè millora la seua producció científica, amb una aposta cada vegada més destacada per la incorporació de joves a la carrera docent i investigadora i amb el suport a la transferència de coneixement com a missió destacada de la nostra institució.
- Mantenir les actuacions en matèria d'internacionalització a partir dels convenis subscrits amb institucions i universitats de tot el món, així com dels acords que impliquen desenvolupar les oportunitats que ofereix un procés continu i exigent d'obertura a l'exterior, que faça atractiva la nostra universitat a nivell global i que, en paral·lel, permeta al nostre personal augmentar i millorar les seues competències.
- Fomentar l'activitat esportiva com a element clau en la formació integral dels diferents col·lectius universitaris, i dinamitzar i difondre els continguts culturals que es deriven tant de la seua activitat acadèmica com de les iniciatives de les persones que formen part de la comunitat universitària, de manera que es potencien les manifestacions culturals emprenedores.
- Aconseguir espais que permeten realitzar de forma adequada i saludable les activitats que es desenvolupen en el campus per part de tota la comunitat universitària, amb espais i infraestructures polivalents que permeten un ús d'acord amb cadascuna de les necessitats plantejades, adequant les característiques del campus al compromís de la cura del medi ambient i desenvolupant polítiques que disminuïsquen el consum d'energia i d'aigua i que tinguen en compte el reciclatge dels residus.
- Aconseguir que l'entorn social perceba la Universitat d'Alacant com un referent de qualitat i d'excel·lència, la senta com a pròpia, compartisca els seus objectius i ajude a assolir-los, objectius que sempre seran els de la societat a la qual serveix.
- En resum, es tracta d'aconseguir el progrés continuat, dissenyant i implantant programes i actuacions orientades a la millora permanent de l'alumnat, del personal docent i investigador i del d'administració i serveis.

ANY 2018

No podem escapar dels plantejaments de contenció de la despesa i de racionalitat en la concreció dels comptes de la Universitat i hem de tindre en compte els principis imposats

per la normativa vigent en aquesta matèria, ja citada, que encara mantenen les referències a la restricció que han acompanyat les administracions des de l'inici d'una crisi que condiciona la gestió des de fa ja diversos anys, malgrat que les mesures restrictives es van establir amb caràcter temporal per al període en què subsistiren les condicions econòmiques i les excepcions de l'any 2012, al qual es fa referència en l'Acord del Consell de 17 de juny de l'any passat, publicat en el Diari Oficial de la Generalitat Valenciana del dia 24 del mateix mes: “La legislació estatal amb caràcter bàsic ha restringit les competències autonòmiques fins al punt que ha obligat la Generalitat, com a altres administracions, a aplicar retallades salarials, de condicions laborals i drets de representació, entre d'altres...”, mesura que ha pogut fer “perillar la prestació del servei públic si no es posa remei des d'ara mateix”.

No obstant això, hem de plantejar l'elaboració del nostre pressupost de despesa des de la consideració d'una sèrie de factors que es veuen influïts per nous condicionants de diversa índole, que es fonamenten en el contingut dels paràgrafs de l'Acord del Consell a què s'ha fet referència.

Així, pel que fa al capítol I, l'any passat ja s'indicava que la modificació de l'article 62 de la LOU permetia a les universitats convocar places de promoció interna, que estigueren dotades entre les despeses del seu pressupost, per a l'accés al cos de catedràtics i catedràtiques, en un nombre màxim igual a les que siguen objecte d'oferta pública d'ocupació en torn lliure, en el mateix any, per a accedir a places de carrera, segons la taxa de reposició d'efectius. És cert que aquesta mesura no ha implicat un augment en les dotacions de personal docent, però ha permès iniciar la recuperació de les estructures docents que s'estaven afeblint amb les restriccions dels últims exercicis, al mateix temps que ha facilitat la promoció del personal que ha obtingut la corresponent acreditació com a valoració positiva de la seua trajectòria professional, injustament paralitzada per les mateixes mesures de restricció econòmica.

Igualment, la modificació de l'article 63 de la norma universitària ha implicat una ajuda més a l'esmentada recomposició de les plantilles docents, ja que també ha permès la convocatòria de les places vacants dels cossos docents que estigueren dotades en pressupost, la qual cosa permet disposar d'efectius amb experiència que reforcen la qualitat del sistema, ressentit per una crisi que ha condicionat l'activitat docent i investigadora de les institucions d'ensenyament superior.

L'aprovació de la Llei de pressupostos generals de l'estat del any actual, 2017, demorada respecte a exercicis anteriors, ja que va entrar en vigor el passat 29 de juny, ha introduït, a més, noves consideracions en la concreció de les plantilles de personal de les diferents administracions públiques. Així, es permet un increment addicional de la taxa de reposició d'efectius a partir de la consolidació de l'ocupació temporal, que es planteja de forma més favorable en el cas del personal docent, ja que per a convertir les places ocupades temporalment en places estables, per a aquest col·lectiu només es requereix que hagen estat en situació de temporalitat de forma ininterrompuda durant tres anys anteriors a 31 de desembre de 2016, mentre que per a les places de PAS es requereix una continuïtat des d'l de gener de 2005, tal com es recull en la disposició transitòria quarta de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

Per tant, la concreció de les necessitats de personal dependrà fonamentalment de les possibilitats que permeta la situació pressupostària, en la qual ha de prevaldre l'imprescindible rejueniment de les plantilles, especialment la de professorat, que requereix la incorporació de joves docents, ja que es necessita un període de temps més llarg perquè els efectius novells es convertisquen en el professorat que mantinga i augmente els estàndards de qualitat que necessita la nostra Universitat per a continuar optant a l'excel·lència.

Per a establir els criteris que permeten concretar el capítol I del pressupost de l'any 2018, també han de tenir-se en compte les novetats que van introduir en aquest tema la Llei 14/2016, de 30 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2017 i la Llei 13/2016, de 29 de desembre, de mesures fiscals, de gestió administrativa i financera i d'organització de la Generalitat, la coneguda com a *Llei d'acompanyament*. En tots dos textos s'establien una sèrie de millores retributives d'implantació progressiva per al personal docent, especialment dirigides al col·lectiu de professorat contractat, i per al d'administració i serveis, concretades en aquest cas en la implantació de la carrera professional, molt reclamada per la nostra institució, en un procés de negociació portat conjuntament amb la resta d'universitats públiques valencianes.

Finalment, pel que fa a l'apartat de personal, s'intentaran abordar altres dues accions: a) la inclusió en el capítol I de les places de personal d'administració i serveis que s'entenen estructurals i que es financen amb crèdits del capítol VI, tenint en compte els informes que advoquen per centralitzar en aquest capítol totes les despeses que tenen l'origen en el finançament de places de personal, amb intenció de convocar progressivament la provisió definitiva d'aquestes places en funció del que permeten les successives taxes de reposició d'efectius; b) replantejar la quantificació de les retribucions derivades de la modulació del complement autonòmic, en funció del que regula el Decret 174/2002.

Respecte al capítol II, seguirem amb els plantejaments que es van recollir en el Pla d'Estalvi de 2012 i es culminarà el projecte integral d'assegurances, en el qual s'ha treballat els últims mesos, per a tenir cobertes una sèrie d'eventualitats que es puguen produir en el campus i es dotarà de la major rendibilitat possible als recursos destinats a aquest efecte.

Quant a les inversions, i com no pot ser d'una altra manera, en la mesura de les possibilitats que oferisca la marxa de l'exercici econòmic, s'intentarà atendre les necessitats derivades de la posada en funcionament dels nous espais d'ampliació del campus, sobretot en l'edifici d'instituts universitaris i en el de la nau d'oficis. S'atendrà també l'inici de les obres de l'edifici del centre d'incubadora d'empreses, projecte que serà executat per fases en diferents anualitats.

També és necessari abordar una sèrie d'obres de manteniment i millores de les instal·lacions del campus de Sant Vicent. En concret es tracta de concloure l'edifici de Relacions Internacionals, que es vol convertir en referent únic on es concentren els serveis que ofereix el Vicerectorat de Relacions Internacionals. Igualment s'han de preveure les necessitats que puguen sorgir de l'autorització de l'inici dels nous estudis sol·licitats de relacions internacionals, de màrqueting, de gastronomia i de medicina (en aquest últim cas amb la rehabilitació de l'edifici de l'antic Col·legi Major) que probablement necessiten alguna inversió, encara que siga inicial, durant el pròxim any.

Pel que fa als ingressos, ja s'ha comentat en diferents fòrums l'inici de converses amb el Govern Valencià per a l'elaboració d'un nou marc de finançament estable de les universitats públiques, que plantege criteris ajustats a la realitat vigent i done resposta al dret de les universitats de comptar amb recursos suficients i segurs per a poder atendre les seues obligacions i els compromisos que adquirim amb la societat.

Aquest nou marc de finançament no estarà operatiu durant el pròxim exercici, però en paral·lel es treballa per a concretar l'actualització de certs aspectes del marc econòmic actual, la qual cosa permetrà millorar algunes de les partides en què es concreta la subvenció que rep cada universitat, amb l'objectiu d'atendre el canvi de posició de la Universitat d'Alacant durant el període de suposada vigència del Pla Plurianual de Finançament.

Aquest últim treball pretén, a més, que s'emprenge amb garanties la compensació que s'ha de produir com a conseqüència de la reducció de taxes acadèmiques acordada pel Govern Valencià, validada mitjançant el decret publicat en el DOGV de data 11 del passat mes d'agost.

Igualment, des de la Secretaria General i des del Vicerectorat de Recerca i Transferència del Coneixement, es continua treballant en la concreció de programes de mecenatge que ajuden a emprendre actuacions concretes per a la formalització de projectes de recerca.

Com també s'ha fet constar, les normes d'execució del pressupost s'elaboraran sobre les bases de les aprovades en exercicis anteriors, amb la incorporació d'aspectes que redunden en una millora de l'eficiència i l'eficàcia de la gestió de les despeses i dels ingressos, incloses aquelles mesures del Pla d'Estalvi de 2012 que mantenen la vigència normativa.

Es manté l'objectiu de donar un major grau de detall en la classificació econòmica de les partides pressupostàries per a facilitar l'avaluació i comprensió del document, que va acompanyat d'una explicació per programes. En resum, s'ofereix la informació següent:

- a) Estat d'ingressos i despeses segons la seua classificació econòmica
- b) Pressupost per operacions corrents i de capital
- c) Estat de despeses per oficines gestores i classificació econòmica
- d) Origen i destinació dels fons
- e) Pressupost de despeses per programes
- f) Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- g) Normes de funcionament
- h) Annexos:
  - explicació dels conceptes i subconceptes pressupostaris
  - relació de centres de despeses
  - estructura de personal, amb relació de llocs de treball del PDI i relació de llocs de treball del PAS