

## C. Modificacions de crèdit: transferències de crèdit

---

### 1. Descripció i tipus

Tota modificació positiva del pressupost de despeses ha de ser compensada amb una modificació positiva del pressupost d'ingressos o amb una modificació negativa del pressupost de despeses. El segon cas és el conegut com a Transferència de crèdit. Consisteix en el trasllat d'una part o tot el crèdit d'un concepte pressupostari a un altre, per tant, disminuirà el crèdit d'un concepte (o diversos) en favor d'un altre (o altres) en la mateixa quantia.

Existeixen dos tipus de transferències de crèdit

1. Les que anomenarem "transferències ordinàries". S'utilitzaran per fer transferències de crèdit internes (entre partides de la mateixa unitat) i entre unitats, quan una unitat atorga un ajut o subvenció a una altra, sense rebre cap contraprestació.
2. Les transferències tipus "despeses". S'utilitzen per fer pagaments de serveis prestats per una altra àrea de la pròpia UB, per tant, són pagaments interns. Aquestes transferències aniran lligades a les "notes de càrrec".

### 2. Introducció d'una transferència de crèdit ordinària

*Pantalla TC-1*

<b>SUBSISTEMA DE DESPESES GESTIÓ DEL PRESSUPOST</b> -----	
1 MODIFICACIÓ DE CRÈDIT 2 RESERVA DE CRÈDIT 3 OPERACIONS DE DESPESA 4 ANUL.LACIÓ DE DESPESA 5 VARIACIÓ D'OPERACIÓ 6 CONSULTA D'OPERACIONS 7 CONSULTA OP. DESPESA PER TERCER 8 CONTROL FACTURES	<b>OPCIÓ: 1</b>

*Pantalla TC-2*

SICUB	<b>GESTIÓ DEL PRESSUPOST MODIFICACIÓ DE CRÈDIT</b> -----	13/05/03
	1 <b>INTRODUCCIÓ MC</b> 2 MANTENIMENT MC 3 EMISSIÓ DOCUMENT MC 4 BAIXA MC 5 APROVACIÓ MC 6 CONSULTA MC-NOTES DE CÀRREC 7 LLISTAT DE TELÈFONS	<b>OPCIÓ: 1</b> <u>  </u>

Pantalla TC-3

SICUB DGE001P1	<b>OPERACIONS PRESSUPOST DE DESPESA INTRODUCCIÓ MODIFICACIÓ DE CRÈDIT</b>		
-----			
EXERCICI : 2002	NO.REFERÈNCIA :	TIPUS MC : 1	(1-TRANSFERÈNCIES 2-CRÈDIT EXTRAOR 3-AMPLIACIÓ CREDIT 4-SUPLEMENT CREDIT 5-GENERAT PER INGR 6-INCORP.ROMANENTS)
ÒRGAN GESTOR : 10 802 01	SECCIO DE COMPTABILITAT		
NO.EXPEDIENT : PROVA			
DESCRIPCIÓ : PROVA TRANSFERENCIA CREDIT	TRANSFERÈNCIA DESPESA :		
	( 'D', ' ' )		
PF1 MENÚ PRAL.	PF3 MENÚ ANT.	PF2 CANCEL.LAR	

NÚM. EXPEDIENT: Referència interna que ens pot servir, per agrupar operacions que tinguin alguna relació. Cada usuari podrà utilitzar aquest camp en la forma que li reporti major profit.

DESCRIPCIÓ: Descripció del motiu de la transferència, intentant donar la màxima informació (evitar descripcions tipus “transferència de crèdit”).

TIPUS MC: Els serveis i departaments només realitzaran transferències de crèdit, per tant, sempre serà Tipus MC: 1

TRANSFERÈNCIA/DESPESA: Es deixarà en blanc

Prement INTRO, el sistema emplenarà els camps d'òrgan gestor i núm. de referència del document. Amb un altre INTRO, accedim a la pantalla d'introducció de les partides que intervenen en la transferència:

Pantalla TC-4

SICUB DGE001P2	<b>MODIFICACIONS DE CRÈDIT INTRODUCCIÓ MODIFICACIÓ DE CRÈDIT</b>		
-----			
EXERCICI : 2002	N.REFERÈNCIA : xxxxxx	TIPUS MC : 1	ÒRGAN GESTOR : 10.802.01
<b>ÒRGAN</b>	<b>PROGRAMA</b>	<b>CONCEPTE ECONÒMIC</b>	<b>IMPORT</b>
-----	-----	-----	-----
10 802		220 01	1,00
SERV.COMPT.PATR		MATERIAL OFICIN	
10 802		230.01	- 1,00
SERV.COMPT.PATR		DIETES	
PF2 CANCEL.LAR	PF4 CONFIRMAR	PF8 PAG. SEG.	

Haurem d'emplenar l'òrgan (codi orgànic), programa i concepte econòmic de cada partida. En cas que no hagi programa, el camp es deixarà en blanc. No es podran repetir partides, en aquest cas caldria agrupar-les.

L'import de la partida que rep el crèdit figurarà en positiu.

L'import de la partida que cedeix crèdit serà negatiu.

Una transferència sempre haurà d'estar compensada, per tant, el total sempre serà zero, en cas contrari, el sistema ens assenyalaria un error.

Confirmant, accedim a la següent pantalla:

*Pantalla TC-5*

SICUB DGE003P7	OPERACIONS PRESSUPOST DE DESPESA <b>PROPOSTA DE RESOLUCIÓ</b> -----
Nº REFERÈNCIA : xxxxxx	
PROPOSTA RESOLUCIÓ : AUTORITZAR LA TRANSFERÈNCIA DE CRÈDIT ENTRE LES PARTIDES DEL PRESSUPOST DE LA UNIVERSITAT DE BARCELONA QUE ES CITEN EN AQUEST DOCUMENT, CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2002 , PER PROVA TRANSFERENCIA CREDIT .	
<b>PF4 CONFIRMAR</b>	

Prement F4 a la pantalla de la proposta de resolució, tornem a l'anterior, des de la qual podem fer la impressió del document (confirmant prèviament la pantalla de signatures).

### 3. Transferències de crèdit tipus despesa: notes de càrrec

Una nota de càrrec és una factura interna de la Universitat de Barcelona. És a dir, és la factura emesa per una unitat de la Universitat contra una altra unitat de la mateixa Universitat on sol·licita el pagament del servei que li ha prestat o dels béns que li ha lliurat.

El mitjà de pagament de les notes de càrrec serà el de les TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT TIPUS DESPESES. Les MC tipus despeses aniran sempre lligades a una nota de càrrec.

#### Introducció de la MC tipus despesa

Seleccionarem les mateixes opcions del menú del SICUB que hem utilitzat per les MC ordinàries, accedint a la primera pantalla de Introducció:

*Pantalla NC-1*

SICUB	OPERACIONS PRESSUPOST DE DESPESA INTRODUCCIÓ MODIFICACIÓ DE CRÈDIT -----	
EXERCICI : 2003	NO.REFERÈNCIA :	TIPUS MC : 1 (1-TRANSFERÈNCIES 2-CRÈDIT EXTRAOR 3-AMPLIACIÓ CREDIT 4-SUPLEMENT CREDIT 5-GENERAT PER INGR 6-INCORP.ROMANENTS)
ÒRGAN GESTOR : 10 802 01	SECCIO DE COMPTABILITAT	
NO.EXPEDIENT : PROVA		
DESCRIPCIÓ : PROVA MC TIPUS DESPESA	TRANSFERÈNCIA DESPESA : D	
MOTIU DE VIATGE :	( 'D' , ' ' )	
NUM. DE NOTA DE CÀRREC : 4458		
PF1 MENÚ PRAL.	PF17 ALTA NOTA	PF3 MENÚ ANT. PF2 CANCEL.LAR PF18 CONS PRES.



Prement F10:

Pantalla NC-3

SICUB IGFE21P1	SUBSISTEMA D'INGRESSOS - FACTURACIÓ INTRODUIR NOTA DE CÀRREC	09-05-03 12:11:25
-----		
EXERCICI : 2003	N. PRESSUPOST : (PER ASSIGNAR)	
EXERCICI :	N. FACTURA :	OPERACIÓ ASSIGNADA:
-----		
<b>PROJECTE</b>		
CODI: XXXXXX	TITULAR: XXXXXX	
<b>DESCRIPCIÓ GENERAL</b>		
L'APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA ON S'HA DE FER LA MC :		
10 .....		
-----		
-----		
PF2 RETORN		PF8 PAG. POST.

*Es completarà amb la partida pressupostària on es transferirem el crèdit (o sigui on s'ingressen els diners que paguem).*

*Aquest camp és obligatori que contingui un codi òrganic (2 dígits) seguit d'un blanc i algun text més.*

*Per defecte, apareixeran els dos primers dígits de l'òrgan que genera la nota*

Fem PF2, per retornar a la primera pantalla de la nota de càrrec, la confirmem amb F4 fem l'obtenció del document amb F5.

Un cop gravada la nota de càrrec, amb F3, sortim i retornem a la primera pantalla de gravació de la MC tipus despeses, a partir de la qual el procediment serà el mateix que el de les MC ordinàries, explicat a l'apartat anterior.

#### 4. Baixa modificació de crèdit

Seleccionem l'opció 4 de la pantalla TC-2.

Introduint el núm. de referència de l'operació que volem donar de baixa i prement INTRO, arribem la següent pantalla:

Pantalla TC-6

SICUB DGE001P1	OPERACIONS PRESSUPOST DE DESPESA BAIXA MODIFICACIÓ DE CRÈDIT	
-----		
EXERCICI : 2002	NO.REFERÈNCIA : xxxxxx	TIPUS MC : 1 (1-TRANSFERÈNCIES 2-CRÈDIT EXTRAOR 3-AMPLIACIÓ CREDIT 4-SUPLEMENT CREDIT 5-GENERAT PER INGR 6-INCORP.ROMANENTS)
ÒRGAN GESTOR : 10 802 01	SECCIO DE COMPTABILITAT	
NO.EXPEDIENT : PROVA		
DESCRIPCIÓ : PROVA TRANSFERENCIA CREDIT	TRANSFERÈNCIA DESPESA :	
	('D', ' ')	
PF1 MENÚ PRAL.	PF3 MENÚ ANT.	PF2 CANCEL.LAR

Amb INTRO veiem la pantalla on figuren les partides de la transferència i l'import:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT			
BAIXA MODIFICACIÓ DE CRÈDIT			
EXERCICI : 2002	N.REFERÈNCIA : xxxxxx	TIPUS MC : 1	ÒRGAN GESTOR : 10.802.01
ÒRGAN	PROGRAMA	CONCEPTE ECONÒMIC	IMPORT
10 802		220 01	1,00
SERV.COMPT.PATR		MATERIAL OFICIN	
10 802		230.01	-1,00
SERV.COMPT.PATR		DIETES	

PF2 CANCEL.LAR    PF4 CONFIRMAR    PF8 PAG. SEG.    PF13 PROP. RESOL.

Confirmant, accedim a la pantalla d'impressió, en la qual s'avisava que s'ha d'introduir el document que es vol donar de baixa a la impressora.

Si la MC que donem de baixa és de tipus despesa, la nota de càrrec associada quedarà lliure, per poder-la pagar per una altra MC.

## 5. Anul·lació

Si volem **anul·lar una MC**, ho haurem de fer via **Anul·lació de despesa**, igual que si volguéssim anul·lar qualsevol altre document de despesa.

Si la MC que anul·lem és de tipus despesa, la nota de càrrec associada quedarà lliure, per poder-la pagar per una altra MC.