

**INSTRUCCIÓ 1/2011, de la Gerència de la UB, per a l'aplicació de les mesures d'ajustament pressupostari de l'exercici 2011.**

Per resolució del rector de la UB, de data 15 d'abril de 2011, s'ordena la dotació de retencions de crèdits no disponibles en el pressupost de despeses 2011 de la UB per un import de 32,3 milions d'euros, 4,9 milions corresponents al Conveni específic d'inversions de la UB i 27,4 milions de les partides ordinàries no afectades

L'esmentada resolució delega en el Gerent de la UB el desenvolupament de les mesures de dotació de retencions de crèdits no disponibles, mitjançant una instrucció que detalli els criteris de retenció adoptats i les actuacions necessàries de reajustament una vegada aplicats els criteris presos, mitjançant reunions bilaterals amb els centres de cost afectats si s'escau, tot respectant la necessitat de retenir crèdits per als 27,4 milions d'euros de les partides ordinàries no afectades

Amb aquelles finalitats, i en virtut de la delegació realitzada, es dicta la instrucció següent:

1. Ambit d'aplicació.

Pressupost de despeses 2011 ordinari no afectat de la UB, Conveni específic d'inversions, i incorporacions de saldos 2011 al pressupost 2012 ordinari no afectat.

2. Criteris per a la dotació de retencions de crèdit no disponibles

Per tal d'implementar la dotació de retencions de crèdits no disponibles, cal considerar els següents criteris adoptats, i referenciats a les retencions inicials indicades a l'article 22 de les bases d'execució del pressupost de despeses 2011:

1. Òrgans de Govern.**i. Despeses de funcionament.**

Retenció del **15 %** del pressupost de despeses inicial. 0,442 milions €
Increment, general del 10% segons bases d'execució, al 20%. Llevat per a lloguers i beques, del 0% al 10%

ii. Despeses de polítiques.

Retenció del **29 %** del pressupost de despeses inicial 2,661 milions €
Increment, general del 10% segons bases d'execució, al 50%. Llevat per a docència i recerca, de 10% al 20%

iii. Inversions pendents d'aplicar.

Retenció del **100%** del pressupost de despeses inicial. 2,000 milions €
Manteniment de retencions de crèdit no disponibles d'acord amb les bases d'execució del pressupost 2011, del 33,33% de les partides de dotació de contingències corrents i inversions pendents d'aplicar

2. Centres, facultats i departaments**i. Despeses de funcionament.**

Retenció del **15%** del pressupost de despeses inicial 0,982 milions €
Increment, general del 10% segons bases d'execució, al 15%

ii. Despeses de manteniment.

Retenció del **7 %** del pressupost de despeses inicial 0,168 milions €
(manteniment de retencions de crèdit no disponibles d'acord amb les bases d'execució del pressupost 2011, del 10% general llevat manteniment d'equips de recerca del 0%)



3. Àrees transversals

i. Despeses de funcionament.

Retenció del **20%** del pressupost de despeses inicial 5,866 milions €
Increment, general del 10% segons bases d'execució, al 20%, i del 0% al 20% per a lloguers i beques i àrees acadèmica i recerca

ii. Despeses de manteniment.

Retenció del **6%** del pressupost de despeses inicial 1,526 milions €
(manteniment de retencions de crèdit no disponibles d'acord amb les bases d'execució del pressupost 2011, del 10% general llevat subministraments i transferències a CCLL del 0%)

iii. Despeses de polítiques.

Retenció del **50 %** del pressupost de despeses inicial 0,838 milions €
Increment general, del 10% segons bases d'execució, al 50%.

4. Despeses de personal

i. **4,86%** del pressupost total de capítol I

12,886 milions €

Increment, de 1,869 Milions € segons bases d'execució, a 12,886 milions €

5. Conveni específic d'inversions

i. Ajust segons reunió 24.03.11 DGU

4,942 milions €

L'aplicació estricta d'aquests criteris implica unes **retencions acumulades de 32,311 milions** d'euros, **4,942 milions** per al **Conveni específic d'inversions** i **27,369 milions** per a la **resta de partides ordinàries no afectades**.

3. Aplicació de retencions i mecanismes de reajustament per a garantir un funcionament adequat dels serveis

Les retencions s'efectuen, per a cada centre de cost, en una o varies partides de les de més import, podent demanar els centres de cost la seva redistribució entre totes les partides del centre de cost en funció dels reajustaments interns que estimin necessaris per a cobrir les mesures d'ajustament.

- En el cas de no poder practicar-se retencions per a un centre de cost, parcialment o totalment, per manca de disponibilitat pressupostària:
 1. Si el motiu ha estat la contracció de compromisos contractuals previs a les retencions a realitzar, s'haurà de revisar la possibilitat de modificar a la baixa aquells compromisos i, en el cas que es pugui fer efectiva la modificació, es realitzarà la retenció corresponent després de la formalització de la modificació.
 2. Si el motiu ha estat un ritme d'execució de la despesa no ajustat al pressupost assignat, s'aplicaran les retencions a possibles generacions de crèdit derivades de l'obtenció de majors ingressos pel centre de cost afectat que els previstos en el pressupost.

En aquest cas, de no poder practicar retencions, la Gerència, previ informe del Vicerector d'Economia, sol·licitarà d'ofici una reunió bilateral per a determinar les actuacions a realitzar i el calendari d'implementació.



- En el cas que un centre de cost, tot i haver-li estat practicades les retencions oportunes, manifesti la impossibilitat de fer-ne front, aquest haurà de sol·licitar a la gerència, previ informe del Vicerector d'Economia, una reunió bilateral per a motivar aquesta impossibilitat, amb un detall justificatiu partida a partida.
 1. Derivat de la reunió, en cas que es fes palès que les retencions són parcialment inassumibles pel centre de cost, sempre que això no sigui degut a noves actuacions o actuacions que es podrien suprimir/eliminar en el context de la criticitat financera de l'exercici, qualssevol saldo sobrant a final de l'exercici 2011 no serà incorporat l'exercici 2012 tot i que existeixin compromisos adquirits durant l'exercici, els quals hauran de ser assumits pel centre de cost a càrrec del pressupost ordinari que se li assigni l'exercici 2012.
 2. Derivat de la reunió, en cas que es fes palès que les retencions encara podrien incrementar-se per existir un sobrant de recursos posats a disposició no necessaris, aquestes seran augmentades per a cobrir possibles dèficits en altres centres de cost o, en tot cas, eixugar un possible dèficit en el resultat de l'exercici.

4. Efectes i vigència

Aquesta Instrucció tindrà efectes des de la data de la seva aprovació i serà vigent l'exercici 2011.

Víctor Gómez Gómez
Gerent (e.f)

Barcelona, 27 d'abril de 2011