Presentació del Pressupost de 2008

Aquest és el primer pressupost que elabora el nostre equip de gestió al capdavant de la UIB. Durant l'any 2008 aquest serà el marc que guiarà les nostres actuacions, destinades fonamentalment a la inversió en capital humà per aconseguir un augment de la creació de coneixement i de la qualitat de la docència.

Malgrat l'increment del 7,9% respecte al pressupost de l'any 2007, el necessari compliment de les normes legals, fonamentalment de la reforma de la Llei orgànica d'universitats i del nou Estatut bàsic de l'empleat públic, ens ha deixat poc marge de maniobra per a noves iniciatives. Quan hom modifica les lleis, governi qui governi, hauria d'albirar el cost que duen aparellats els canvis i preveure'n el finançament.

No obstant això, les línies del pressupost indiquen que la nostra política universitària apostarà per una docència i una recerca de qualitat que té com a primera prioritat l'adaptació dels actuals estudis a l'espai europeu d'educació superior.

Vull remarcar que a més a més de les accions que es preveuen en el pressupost, esperam que aquelles que es derivin de la inversió del Consorci per al Foment d'Infraestructures Universitàries (COFIU), amb el Govern de les Illes Balears, contribuiran a millorar les condicions dels actuals edificis i a incrementar les infraestructures de la Universitat.

Així mateix, vull agrair al Govern de la comunitat autònoma el seu compromís de finançar un edifici per a instituts de recerca al ParcBIT que sens dubte permetrà que alguns dels nostres investigadors puguin millorar les seves condicions de treball i apropar-se al món empresarial.

La UIB s'enfronta al repte de trobar el seu lloc a l'espai europeu d'educació superior, i malgrat l'esforç fet fins ara, hem de ser conscients que 4.570 euros per estudiant de transferència nominativa no situen la UIB entre les universitats ben finançades. Tots hem de ser conscients que el nostre és un país massa pobre per poder-se permetre el luxe de no tenir un bon sistema educatiu. La Universitat és la culminació d'aquest sistema, i del finançament que hi dediquem i de la gestió que en fem en dependrà en gran part el futur d'aquesta terra.

Montserrat Casas
Rectora de la UIB

Memòria del pressupost de la UIB per a l'exercici 2008

Les persones són el recurs definitiu. Els éssers humans no són meres boques addicionals per alimentar, sinó ments productives i imaginatives que ajuden a crear solucions als problemes humans.

Julian L. Simon

1. INTRODUCCIÓ

El pressupost és una previsió del que serà la realització econòmica de la UIB durant el proper any. Com que es tracta d'un avanç d'allò que succeirà en un futur proper, no podem esperar d'un pressupost que sigui exacte. El que sí que és desitjable i exigible és que aquest document sigui una estimació al més acurada possible, i que respongui als principis bàsics d'una bona administració: el rigor, l'equilibri, la prudència i l'austeritat. El present pressupost ha estat elaborat amb la intenció de respondre a aquests principis bàsics, que pensam que són plenament compatibles amb l'ambició i la il·lusió per millorar la nostra institució.

Així, en el document que ara presentam, hi trobarem tant dades gairebé definitives com d'altres encara per definir amb precisió. No obstant això, l'experiència i el coneixement ens permeten elaborar un document amb prou solidesa perquè pugui constituir un element a l'entorn del qual puguem debatre la manera com hem d'orientar les accions i els treballs que desenvoluparem a la nostra institució durant l'exercici vinent.

Una vegada debatut i aprovat aquest document pels òrgans pertinents, passarà a constituir el full de ruta que marcarà el camí que ha de seguir durant l'any 2008 tota la comunitat universitària. Una de les característiques del present pressupost és que és el primer que elabora i que executarà pel nou equip rectoral sorgit de les eleccions de març de 2007.

Una primera reflexió rellevant fa referència al creixement econòmic previst per al conjunt de les Illes Balears, que el 2008 estarà al voltant del 2,8%. Qualsevol increment per damunt d'aquesta xifra significa guanyar pes en el conjunt del sistema econòmic i productiu de les Illes. Aquest és el cas de la nostra institució, que el 2008 experimentarà un creixement en el seu pressupost d'un 7,9%, ben per damunt del percentatge general esmentat.

Aquest increment del pes relatiu de la UIB es produeix en un escenari en què es donen dues circumstàncies concurrents: l'estabilitat en el nombre d'estudiants i la no introducció significativa de nous estudis, motivada per la moratòria establerta a tot l'Estat, en espera de la reforma del sistema. Tot plegat significa que l'increment pressupostari permetrà millorar els distints indicadors de qualitat de la UIB.

D'altra banda, un any més s'ha de recordar que el pressupost que es presenta a continuació no conté les grans inversions en infraestructures, per tal com aquestes queden encomanades al Consorci per al Foment de les Infraestructures Universitàries, COFIU, en funció de l'acord firmat per la UIB amb el Govern de les Illes Balears amb la finalitat d'aportar les inversions que s'han de realitzar en matèria de nous edificis i infraestructures de la UIB. Durant l'any 2007 aquest consorci ha finalitzat les obres d'ampliació de la Seu de Menorca, i continua l'execució de les obres d'ampliació de l'edifici Ramon Llull, la reforma de can Oleo, i l'edifici d'unió dels edificis Mateu Orfila i Rotger i Guillem Colom Casasnovas. Està previst que totes aquestes obres estaran operatives el 2008.

El fet que les grans inversions no estiguin recollides en aquest pressupost s'ha de tenir en compte especialment a l'hora de fer comparacions amb pressuposts d'altres universitats, ja que en la majoria dels casos aquestes rúbriques sí que figuren en aquest tipus de documents.

Deixant a part les actuacions del COFIU, el pressupost de la UIB per al 2008 inclou tres actuacions destacables en el capítol d'inversions pròpies:

1. Les obres, ja iniciades, i l'equipament de l'edifici destinat a instituts d'investigació, finançat conjuntament amb fons FEDER i fons propis de la UIB.
2. L'inici de l'adequació de les aules a l'espai europeu d'educació superior (EEES). Substitució del mobiliari fix per mòbil a 30 aules de capacitat mitjana (35 alumnes): 240.000 euros.
3. Reforma a l'edifici Sa Riera per canviar la ubicació de l'ICE i de la sala d'estudis, i millorar-ne la seguretat i l'accessibilitat: 250.000 euros.

El pressupost de 2008 que ara presentam és un pressupost de principi de mandat. Si bé l'increment previst d'ingressos i despeses és significatiu –del 7,9%-, no és menys cert que la major part de l'increment cal destinar-la a despesa de personal, en bona mesura per donar compliment a normes legals de recent o immediata publicació. Ens referim a la Llei orgànica 4/2007, de modificació de la LOU, i la Llei 7/2007, de l'Estatut bàsic del treballador públic. Així mateix, la imminent regulació dels complements autonòmics del PDI per decret de la Conselleria d'Educació i Cultura, tindrà un impacte pressupostari significatiu que ja incorpora el present document.

Tot plegat fa que el marge de maniobra pressupostari disponible per a noves iniciatives i actuacions de l'equip rectoral sigui reduït. En aquest escenari, hem fet una opció a favor de la contenció en el capítol de despeses corrents, a fi i efecte de poder iniciar ja noves accions de política universitària malgrat que sigui amb una assignació pressupostària menor del que hauríem volgut.

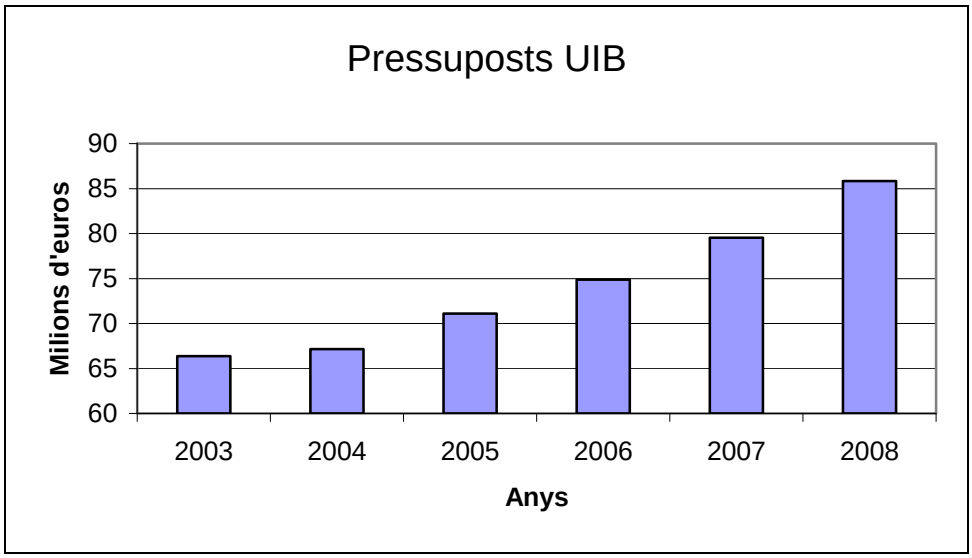
En resum, podem afirmar que el pressupost de la UIB per al 2008 té com a característica definitòria la **inversió en capital humà**. Un pressupost en el qual els increments principals estan destinats a millorar l'estructura, la capacitació, la formació i la motivació del personal de la UIB, tant del personal docent i investigador com del personal d'administració i serveis. També, no cal dir-ho, la qualitat del servei que prestam al nostre alumnat. Les persones que integren la comunitat universitària constitueixen l'actiu decisiu d'una institució basada fonamentalment en el capital humà, dedicada a la formació de capital humà i a la creació i difusió del coneixement i la cultura.

L'any 2008 marcarà un punt d'inflexió important en el procés de reforma i adaptació a l'espai europeu d'educació superior, atès que començarà la tasca d'elaboració dels nous plans d'estudis de grau, amb la perspectiva que s'implantin el curs 2009-2010. El procés de canvi estructural de les universitats, l'avaluació externa de les titulacions, la competència amb altres universitats –presencials i en línia- configura un escenari de reptes, però també d'oportunitats, per a la UIB. Volem apostar fort per la convergència europea, donar resposta adient als reptes i aprofitar les noves oportunitats. Per això, el present pressupost marca l'inici –fins allà on els recursos ho permeten- de les transformacions necessàries per aconseguir-ho.

Examinem tot seguit les grans xifres del pressupost de la UIB per a 2008. Per tal de facilitar-ne la comprensió, presentam les xifres arrodonides en milers d'euros, quan així sigui aconsellable.

Pressupost total de la UIB: 85.831.383,55 euros

El pressupost de la UIB per a 2008 arriba a la xifra de 85.831.383,55 euros, enfront dels 79.550.465 euros de l'exercici anterior, fet que suposa un increment del 7,9%.



Si s'observa l'evolució des de la perspectiva dels darrers anys, tal com mostra el quadre anterior, es pot comprovar que la UIB ha passat d'un pressupost de 66,37 milions d'euros l'any 2003 a l'actual, de 85,83 milions, amb un increment acumulat de gairebé del 29%. L'increment mitjà anual dels darrers cinc anys ha estat el 5,8%.

Tot seguit, presentam les principals partides i variacions dels ingressos, per passar després a observar i analitzar les despeses.

Com és natural, la major part de les partides existents en el pressupost de 2007 tenen continuïtat en el pressupost actual, amb les mateixes quantitats o lleugerament superiors. Per tant, en aquesta memòria únicament destacarem aquelles partides que experimenten modificacions significatives, les que apareixen per primera vegada, i les que ja no hi són, bé perquè la partida tenia una vida limitada o perquè la circumstància que la motivava ha desaparegut.

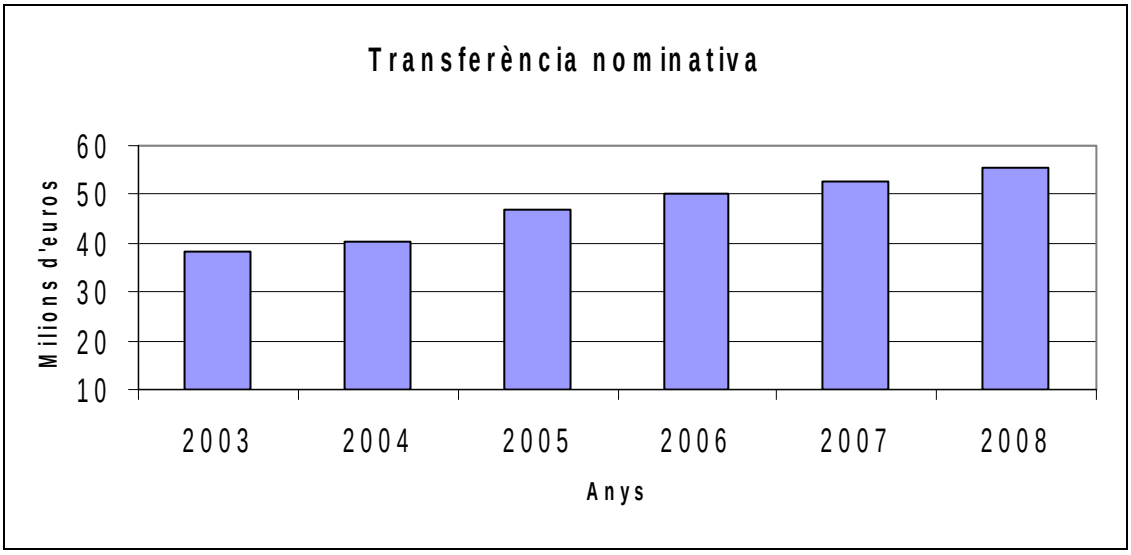
2. INGRESSOS

La principal partida dels ingressos és la transferència que el Govern de les Illes Balears atorga a la Universitat per al funcionament del dia a dia, és a dir, per fer front a les despeses corrents; és l'anomenada *Transferència nominativa*, que representa entorn del 65% dels ingressos pressupostaris totals. Per a 2008, aquesta partida és de 55.577.000 euros, quantitat que suposa un increment del 6,78% respecte a l'exercici anterior, en què se situà en 52.048.795 euros.

Transferència nominativa:

- Quantitat total ⟶ 55.577.000 euros
- Increment ⟶ 3.528.000 euros
- Increment percentual ⟶ 6,78%

El gràfic següent mostra l'evolució d'aquest important ingrés els darrers anys, i s'hi pot observar l'increment continuat. S'ha de tenir en compte que, al curs 2007-2008, l'increment més significatiu de l'oferta de titulacions ve per la implantació de 13 nous Màsters Oficials. La resta de cursos nous que han començat són cursos de Campus Extens o virtuals. Un cop més s'ha de recordar que la titulació de Graduat en Seguretat i Ciències Policials, que al curs 2007-8 posa en funcionament el tercer curs, no es finança amb aquest pressupost, sinó que rep una subvenció directa de la Conselleria d'Interior.

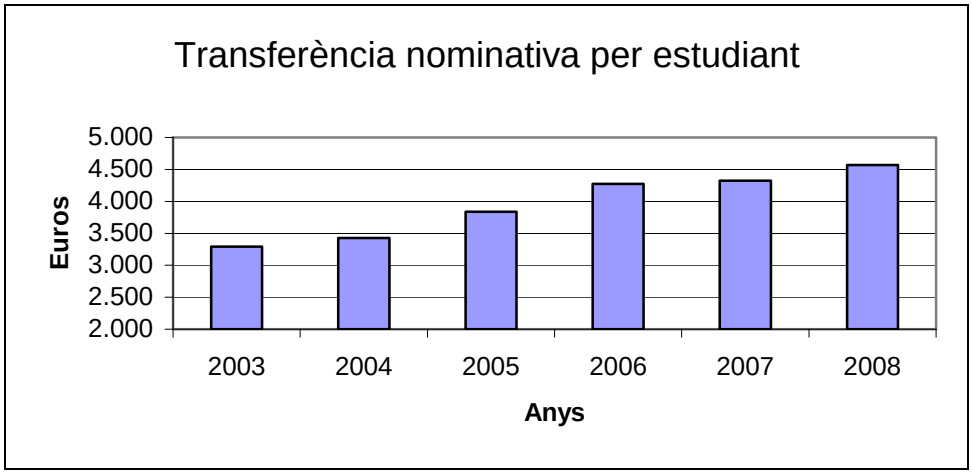


Així mateix, el curs 2007-2008, igual que l'anterior i a diferència de la majoria d'universitats espanyoles, també es caracteritza per l'estabilitat quant al nombre d'estudiants, tot i que creix una mica (128 alumnes més). Això permet continuar amb la millora de la ràtio *Transferència nominativa per estudiant*, una de les més emprades a l'hora de fer comparacions entre les distintes universitats. Aquesta ràtio experimenta un increment des dels 4.325 euros per estudiant al 2007, fins a arribar a la xifra de 4.570 euros per estudiant al 2008, el que suposa un creixement percentual del 5,66%.

Transferència nominativa per estudiant:

- 4.570 euros

Així, tot i que amb menys força que els anys anteriors, continua l'evolució positiva d'aquesta important ràtio, malgrat que encara no arribam a la mitjana del conjunt d'universitats espanyoles.



Una vegada més resulta interessant observar amb perspectiva l'evolució d'aquest indicador, que era de 3.291 euros l'any 2003. És a dir, l'increment des de llavors fins ara ha estat del 39%, en un context en el qual ha crescut el nombre d'estudiants des dels 11.643 d'aquell any als 12.161 actuals.

En aquest capítol d'ingressos, s'ha d'esmentar especialment del *Programa d'incentivació de la incorporació i intensificació de l'activitat en investigació* (Programa I3), pel qual la nostra institució rebrà de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació una transferència finalista de 553.333 euros, destinada íntegrament a la incorporació de nous investigadors.

Transferència Programa I3 ⟶ 553.333 euros
Increment sobre l'any anterior: 250.000 euros, un 83%.

La resta de capítols corresponents als ingressos evoluciona de la forma següent:

El capítol 3, *Preus públics i altres ingressos*, experimenta un increment de 905.000 euros, un 10,2%. Aquest important creixement prové de l'increment significatiu de les beques concedides pel Ministeri d'Educació i Ciència (MEC); dels nous títols de màster oficials; d'un nombre més alt d'alumnes; i de l'augment dels preus i taxes públics, que els darrers anys han augmentat lleugerament per sobre del cost de vida. També augmenten els ingressos per lloguer d'espais a tercers.

El capítol 5è, referent als *Ingressos patrimonials*, experimenta un augment important, de 300.000 euros, un 94%, motivat per l'efecte conjunt dels augments dels tipus d'interès i del volum dels fons mantinguts.

El capítol 7è, *Transferències de capital*, augmenta considerablement: 952.000 euros, un 17,3% més. Aquesta forta pujada prové bàsicament de l'increment en el nombre de projectes de recerca obtinguts pels investigadors de la UIB en convocatòries competitives de la Unió Europea (UE), del MEC i de la comunitat autònoma (CAIB).

Finalment, el capítol 8è, corresponent als *Actius financers*, r*omanents de tresoreria*, augmenta un 2,2%, a causa de l'increment dels romanents específics en 250.000 euros, procedents dels fons FEDER destinats a l'ampliació de l'edifici cientificotècnic amb espais destinats a instituts universitaris de recerca.

D'aquesta forma, el pressupost total d'ingressos de la UIB per a 2008 arriba a la xifra de 85.831.383,55 euros, enfront dels 79.550.465 euros de l'exercici anterior, fet que suposa un increment del 7,9%, és a dir, 6.281.000 euros més.

Com veurem tot seguit, i a títol de síntesi, aquest augment d'ingressos de 6.281.000 euros es destina a cobrir les despeses següents: a personal, 4.821.000 euros; a projectes de recerca, 1.100.000 euros, i 360.000 a d'altres partides diverses.

3. DESPESES

3.1. Despeses de personal

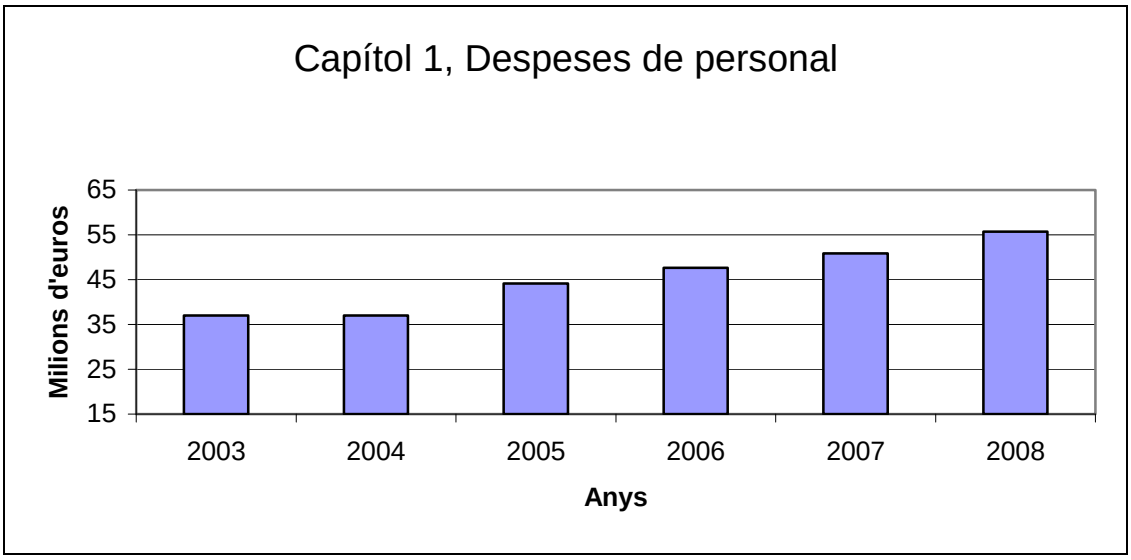
La principal partida de despesa correspon al capítol 1, *Despeses de personal*, que té un pes en el conjunt del pressupost del 65%, amb 55.689.000 euros. Aquesta xifra experimenta un increment respecte a l'any anterior de 4.821.000 euros, és a dir, un 9,47%, i continua amb la tendència a créixer per damunt del conjunt pressupostari, que és del 7,9%.

Increment del capítol 1, Despeses de personal:

- 4.821.000 euros, un 9,47%

Sense cap mena de dubte, el factor productiu universitari més important és constituït per les persones que hi treballen, de forma que és coherent l'augment important i sostingut d'aquest compte per a una institució com la nostra. Així, totes les accions de govern, tant del govern central com de l'autonòmic, i de la UIB mateixa, tendeixen a facilitar el creixement d'aquesta partida tan rellevant.

Com s'explicarà tot seguit, bona part d'aquest increment deriva de la necessitat de donar compliment a normes legals publicades durant 2007: la Llei orgànica 4/2007, de modificació de la LOU, i la Llei 7/2007, de l'Estatut bàsic del treballador públic. També, la imminent regulació dels complements autonòmics del PDI per decret de la Conselleria d'Educació i Cultura, tindrà un impacte pressupostari significatiu que ja incorpora el present document.



Una part de l'augment d'aquesta partida està justificada pel seu increment vegetatiu, considerant una pujada de la massa salarial del 3%, a la qual s'han de sumar les dotacions de triennis d'antiguitat, quinquennis de docència, sexennis de recerca, etc.

Despesa de personal docent i investigador.

La despesa de personal destinada al PDI, numerari i laboral, creix en 3.405.000 euros, i arriba a un total de 37.500.000 euros, cosa que suposa un increment del 9,99%. L'increment es distribueix així:

1.023.000 euros per a l'increment lineal del 2% de les retribucions, i la segona fase d'incorporació del complement específic a les pagues extres, que arribarà als 2/3.

475.000 euros per increment de triennis, sexennis i quinquennis. Incorpora el dret del PDI laboral a la percepció de triennis (108.000 euros), establert per la Llei 7/2007, i el previsible efecte del nou conveni laboral d'aquest col·lectiu.

970.000 euros per millora de quanties i de nombre de perceptors derivats del nou decret de complements autonòmics. Inclou el ple reconeixement del dret del PDI laboral a percebre aquests complements en les mateixes condicions que el PDI dels cossos docents(387.000 euros). També l'impacte de la pujada del complement de docència en 90 euros mensuals.

250.000 euros, increment de places del Programa I3, finançades per la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

687.000 euros per reestructuració i millora de plantilla.

La dotació en 687.000 euros dedicats a reestructuració i millora de plantilla està destinada a continuar i consolidar les polítiques de professorat adreçades a la reestructuració de les plantilles del PDI, i a les promocions dels TEU i d'altres col·lectius. En concret, abasta les mesures següents:

Increment de dotació per a reestructuració i millora de plantilla de PDI: • 687.000 euros

Destinada a:

- Reestructuració de plantilla
- Promoció del professorat TEU doctor a TU
- Promoció del professorat col·laborador doctor a contractat doctor.
- Promoció del professorat ajudant a ajudant doctor
- Altres promocions (habilitats)
- Funcionarització de PDI laboral
- Substitució d'associats per TU

Tot i que s'ha aconseguit molt en matèria de plantilla de departaments, encara resten problemes en determinades àrees. Així, el pressupost de 2008 pretén avançar en la tasca imprescindible d'aconseguir una estructura més adequada de les plantilles de PDI, reconvertint places de professorat no permanent en permanent.

La Llei orgànica 4/2007, de reforma de la LOU, preveu la reconversió, en les seves pròpies places, del professorat TEU doctor que superi el procés d'acreditació a TU. En els anys de màxim creixement, la nostra universitat, a diferència d'altres, va optar per emprar la figura de TEU, en comptes de la més habitual d'associat a temps complet, com a fórmula més econòmica per reclutar professorat. Avui, quan el temps ha passat, es pot afirmar que no va ser una mala opció. No obstant això, i atès el seu elevat nombre d'efectius, la UIB ha considerat prioritària la solució del problema d'aquest col·lectiu, en el marc de la seva política de recursos humans, tot seguint l'antic principi de "*a igual feina i capacitació, igual salari*". Per aquest motiu, el pressupost de la UIB per a 2008 preveu la dotació econòmica necessària per cobrir totes les promocions del professorat TEU doctor (116 persones) que aconsegueixi acreditar-se per a TU.

De la mateixa manera, i per motivacions anàlogues, el pressupost 2008 permetrà que el professorat col·laborador doctor (17 persones) que s'acrediti pugui promocionar-se a contractat doctor.

En la mateixa línia, tot i que la Llei orgànica 4/2007, de reforma de la LOU,no ho dóna com a preceptiu, el pressupost 2008 de la UIB preveu que les persones amb plaça d'ajudant que tinguin el títol de doctor, i que s'acreditin, promocionin a ajudant doctor.

També s'atendran, en la mesura de les disponibilitats pressupostàries, les promocions de la resta del professorat que ha aconseguit superar proves d'habilitació, tot seguint l'acord normatiu al respecte.

Així mateix, la política de personal del Consell de Direcció de la UIB preveu impulsar de forma decidida la funcionarització del professorat laboral, molt en especial perquè la categoria de contractat doctor passi a TU funcionari. Aquest procés, millora les condicions laborals del professorat implicat i la seva motivació, i permet alliberar recursos econòmics, que quedaran disponibles per a d'altres actuacions de millora de la plantilla.

En aquest sentit, la política de professorat inicia el 2008 un procés de llarg recorregut que pretén reduir les excessives ràtios actuals de professorat associat en moltes àrees, i la seva substitució per professorat titular d'universitat. Aquest procés té un cost elevat, però comença ja el 2008 en la mesura de les disponibilitats pressupostàries.

Així mateix, el 2008 començarà un nou programa de rejoveniment de la plantilla de professorat, especialment important en l'actual moment històric de canvi estructural derivat de l'adaptació a l'EEES. Aquest programa combinarà la jubilació anticipada voluntària del professorat sènior, la seva contractació posterior, i la contractació vinculada de professorat júnior.

Una partida nova és la de 64.000 euros destinats a contractes temporals de formació postdoctoral, que permetran la incorporació de dos nous investigadors. La UIB inicia així una nova línia d'actuació que buscarà la complicitat d'altres institucions per reforçar la nostra capacitat i qualitat investigadores.

Tot plegat, les mesures anteriors configuren una ambiciosa política de PDI, que requerirà la complicitat i, en ocasions, el cofinançament per part dels departaments.

Despesa de personal d'administració i serveis.

El procés de funcionarització del PAS laboral dut a terme a la UIB fa que el pressupost 2008 experimenti una reducció de la despesa

destinada a PAS laboral, que es trasllada, amb escreix, al capítol de PAS funcionari.

La despesa de personal destinada al PAS funcionari i laboral creix en 1.416.000 euros, i arriba a un total de 18.048.000 euros, cosa que suposa un creixement del 9,07%. L'increment es distribueix així:

459.000 euros per a la puja lineal del 2% de les retribucions, i la segona fase d'incorporació del complement específic a les pagues extres. Inclou així mateix l'increment derivat del creixement vegetatiu dels triennis, i del reconeixement d'aquest concepte a tot el PAS, conseqüència de l'aplicació del Estatut bàsic del treballador públic.

387.000 euros és el cost de l'increment i millores de places de plantilla ja realitzades en el decurs de 2007.

310.000 euros destinats a estabilitzar com a funcionaris interins 54 persones que, tot i realitzar tasques pròpies de places estructurals, estaven contractades com a personal laboral de durada determinada. Tot i que el nou Estatut bàsic del treballador públic només obliga a estabilitzar els contractes anteriors al 2005, el Consell de Direcció de la UIB ha optat per estabilitzar la totalitat places del PAS en aquesta situació.

Els 260.000 euros restants es destinaran a:

Cobrir noves dotacions de places.

Iniciar un procés de millora del nivell de destinació, consolidable i en la pròpia plaça, com a reconeixement a la productivitat especial.

Programa d'incentius puntuals, no consolidables, d'estímul i reconeixement al rendiment especial.

Increment de dotació per a reestructuració i millora de plantilla de PAS:

- 957.000 euros

Destinada a:

- Places dotades al 2007: 387.000 euros.

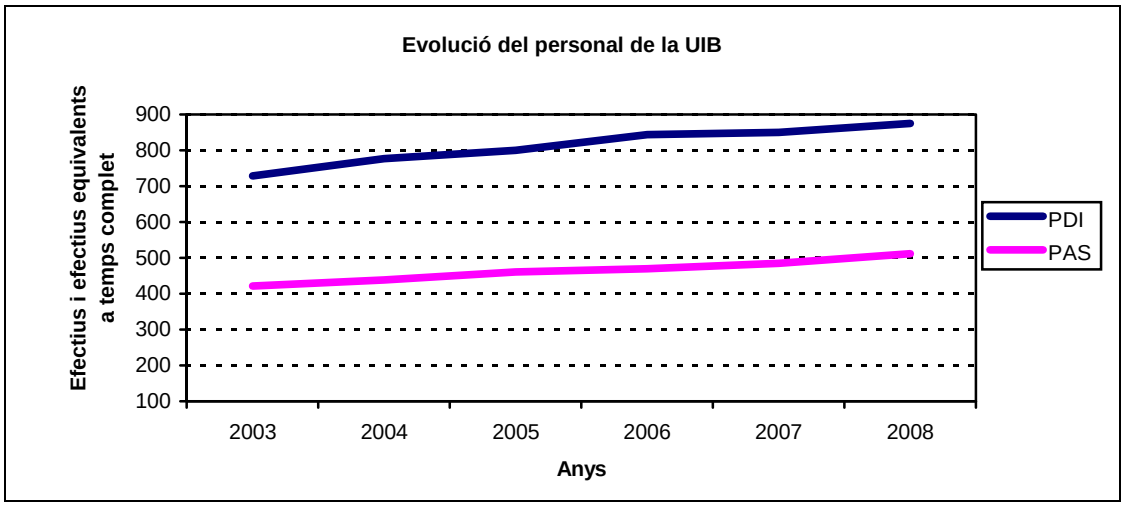
- Transformació de 54 places de personal laboral temporal, a places de funcionariat interí: 310.000 euros.
- 260.000 euros addicionals destinats a:
  - -Dotacions noves places 2008
  - -Inici procés de millora de nivells.
  - -Incentius al especial rendiment.

Les partides anteriors permeten continuar amb la política de dotar noves places els serveis administratius deficitaris, com també completar el desplegament del primer **document de plantilla**, signat el 2006, que incloïa promocions verticals de personal funcionari, la promoció horitzontal del personal contractat laboral i la consolidació indefinida del personal responsable de tasques estructurals.

L'increment de dotació 2008 per al PAS permetrà avançar en la política de desdoblament dels serveis més deficitaris i de millora del seu nombre d'efectius.

Recordem en aquest sentit que el 2007 s'ha creat el Servei de Nòmines i Seguretat Social, les funcions i el personal del qual s'han separat del Servei de Recursos Humans, en el qual fins ara estava integrat.

De manera anàloga, el 2008 es desdoblarà el Servei de Comptabilitat i Pressuposts. Aquesta millora estructural és motivada pel fort creixement de la tasca de gestió econòmica lligada a l'increment del nombre de projectes de recerca, i pel de cada dia més alt rigor exigit pels serveis d'Intervenció de les diferents administracions públiques en la justificació dels diners públics.



Tot aquest conjunt d'accions permet mantenir una evolució positiva de les dotacions d'efectius de PDI i de PAS, tal com mostra el gràfic anterior, a base de millorar-ne les categories i d'establir una base sòlida sobre la qual es pugui continuar caminant en la direcció que té com a nord el servei públic universitari de qualitat. Per primera vegada, el nombre de PAS supera les cinc-centes persones, passant de les 485 del 2007, a les 512 al 2008, el que suposa un creixement del 5,6%. L'increment en el nombre de PDI és més moderat, del 2,9%, ja que passa dels 850 al 2007 als 875 del 2008 (professorat equivalent a temps complet).

En aquest sentit, s'ha de recordar que durant l'exercici 2007 s'ha iniciat el procés que conduirà a la redacció del nou document de plantilla del PAS, que té, entre altres, els objectius de definir-ne i aclarir-ne les funcions, amb la finalitat d'assolir la màxima qualitat dels diferents serveis, i que alhora pretén que totes les persones implicades puguin opinar i influir sobre l'organització i el disseny de les seves tasques, reconeixent que per obtenir un bon resultat a la feina és necessari el concurs de tothom.

"*La valoració de la teva feina*". Aquesta és la filosofia que inspira la política de PAS de la UIB. En aquest sentit, el nou document de plantilla anirà vinculat a l´establiment de vies negociades d'incentius que permetin la valoració i el reconeixement de la feina feta.

3.2. Distribució dels capítols 2, 4, 6 i 7.

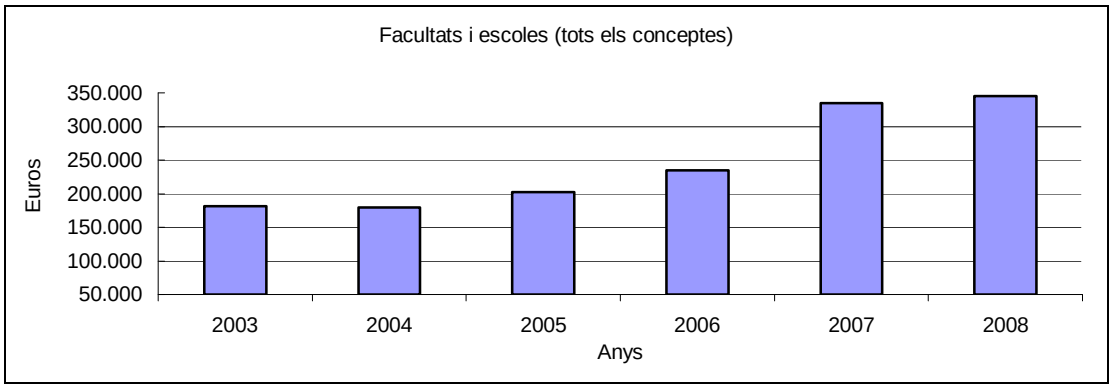
El capítol 2 correspon a la despesa corrent que han d'efectuar els anomenats *centres de despesa*, mentre que els capítols 4 i 6 corresponen a subvencions i inversions. El capítol 7 recull les transferències de capital.

La política universitària de més significació econòmica queda reflectida a l'apartat anterior, capítol 1 de personal, i en el que hem anomenat grans inversions, que ha de realitzar el COFIU. La continuació la trobarem en un seguit de partides dels capítols 2, 4, 6 i 7. Únicament comentarem les que experimenten variacions significatives en relació amb l'any 2007.

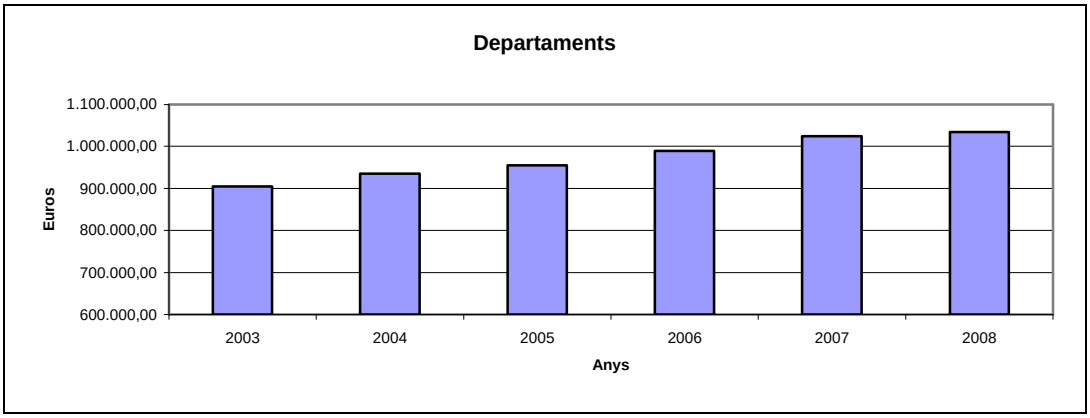
Las facultats i les escoles de la UIB constitueixen uns dels òrgans intermedis amb més influència sobre els estudis i les titulacions, és a dir, sobre el servei més demanat i més visible entre tots els oferts

per la UIB. La partida *Deganat i centres* experimenta un increment de 10.000 euros, un 5,35%, i arriba als 197.000.

Si es consideren tots els comptes destinats a facultats i escoles, hi trobam els esmentats més els corresponents a incentius, i així s'arriba a la xifra de 345.000 euros per al conjunt dels deu centres, la qual cosa suposa un increment del 3%, 10.000 euros. L'evolució d'aquest total es pot veure al gràfic següent, al qual s'ha de sumar el suport amb personal administratiu i altres accions.



Els departaments de la UIB agrupen els professors i són els encarregats de la producció universitària. El pressupost de 2007 incrementa les seves dotacions en 10.000 euros, i s'arriba així a la xifra total d'1.034.000 euros, amb un increment de l'1%.



D'aquesta manera, els departaments i centres consoliden unes dotacions que, en general, s'han demostrat suficients per al compliment de les funcions i els objectius que tenen marcats.

El Centre d'Estudis de Postgrau (CEP) de la UIB té com a missió centralitzar i coordinar l'oferta formativa dels estudis de postgrau i la gestió acadèmica i administrativa d'aquests estudis, per facilitar així l'adaptació progressiva de la UIB a les directrius de l'espai europeu

d'educació superior. Creat el 2006, ha disposat el 2007 d'una dotació de 50.000 euros, quantitat que s'incrementa el 2008 en 10.000 euros, de manera que arriba així als 60.000 euros. L'increment és d'un 20%.

Es crea una nova partida destinada a complementar el suport que requereix el manteniment de les acreditacions dels programes de doctorat de qualitat, dotada amb 6.000 euros.

Nova partida al capítol 2:

- Doctorats de qualitat ⟶ 6.000 euros

La principal novetat del curs 2007-2008 pel que fa a noves titulacions és l'increment del nombre de màsters oficials adaptats a l'EEES, que arriba al nombre de divuit. El pressupost de 2008 incorpora una nova partida de 36.000 euros, a raó de 2.000 per cada màster, per tal que els seus directors i directores puguin atendre, amb autonomia i responsabilitat, les despeses més directament relacionades amb cada titulació de màster oficial.

Nova partida al capítol 2:

- Màsters oficials ⟶ 36.000 euros

L'Oficina de Convergència i Harmonització Europea, OCIHE, té un paper cabdal d'impuls en el procés d'adaptació a l'EEES. Creada fa tres anys, té encomanat promoure les actuacions i iniciatives per a l'adaptació dels estudis als requisits i característiques de l'EEES. Així, a mesura que la intensitat de la convergència augmenta, l'Oficina ha de tenir més capacitat de resposta. Per això el present document augmenta la seva dotació en un 64,29%, fins a arribar als 115.000 euros, amb un increment absolut de 45.000 euros. A més a més, la reducció d'ajuts procedents del MEC justifica aquest fort increment de l'aportació per part de la UIB, imprescindible per impulsar un procés del qual depèn bona part del futur de la institució.

En aquesta mateixa línia d'actuacions d'impuls al procés d'adaptació a l'EEES, el Consell de Direcció de la UIB considera prioritària la formació del professorat en els canvis metodològics que comporta el procés de Bolonya. El pressupost de 2008 inclou una nova partida, Ajuts a la innovació pedagògica, dotada amb

27.000 euros. Entre d'altres, aquesta partida fomentarà l'assistència a jornades i cursos d'innovació pedagògica.

Nova partida al capítol 2:

- Ajuts a la innovació pedagògica ⟶ 27.000 euros

En la mateixa línia de potenciar la formació del personal de la UIB, tant del PDI com del PAS, el pressupost destinat a formació passa del 27.000 euros del 2007 als 43.000 del 2008, amb un increment de gairebé el 60%.

Campus Extens constitueix no tan sols un projecte, sinó tota una definició del que vol ser la nostra universitat. Una universitat flexible adaptada a les demandes i capaç d'emprar la tecnologia més puntera al servei de la docència. Al pressupost de 2008, aquest compte es divideix en dos: Seus Universitàries i Campus Extens, a causa de la nova estructura derivada de la creació de la figura del Delegat de la Rectora per a les Seus de Menorca i Eivissa-Formentera. La suma de les partides assignades experimenta un lleu creixement, de 5.200 euros, i arriba als 330.000 euros.

En la mateixa línia d'impuls a les noves tecnologies, el pressupost del Servei de Recursos Audiovisuals passa dels 24.041 euros als 27.000. Un increment de 3.000 euros, un 12,5%.

Altres serveis no estan tant en contacte amb l'alumnat però són igualment importants a l'hora de definir una política de servei públic de qualitat, ja que potencien el vessant internacional i capdavanter en termes de convergència europea de la nostra institució.

Així, les partides Convenis i relacions internacionals i Mobilitat de l'alumnat experimenten un increment important, del 7,6%, que significa 12.000 euros, cosa amb la qual el total dels dos comptes arriba als 171.000 euros. L'augment pretén potenciar la cada cop més necessària promoció i gestió de la mobilitat nacional i internacional d'alumnat, professorat, i PAS.

El POTU (Pla d'orientació i transició a la Universitat), establert amb la Conselleria d'Educació i Cultura, ha demostrat que és una eina adequada en l'estudi i la promoció de les relacions de la UIB amb els professionals i els estudiants d'educació secundaria i primària. L'increment que experimenta aquesta partida en el pressupost que

comentam és de 12.000 euros, i arriba als 65.000 euros aportats per la UIB. L'augment és del 22,6%.

La inversió destinada a recerca creix en gairebé un 13%, per tal com passa dels 9.162.000 euros de 2007 a 10.354.000 euros el 2008. La principal explicació és l'important increment en el nombre de projectes de recerca competitius obtinguts. Cal afegir-hi d'altres actuacions ja comentades, com els contractes postdoctorals, així com l'increment de 100.000 euros en la inversió en infraestructura científica, un 26% més, i arriba als 486.000 euros, enfront als 388.000 de l'any anterior. Com a novetat, el pressupost 2008 separa aquesta inversió en dues partides: 304.000 euros en la d'Infraestructura científica, i 182.000 en el capítol 7, Transferències de capital, que corresponen a la primera anualitat de devolució de l'avançament d'1,8 milions d'euros concedits el 2006 pel MEC i que s'han invertit en l'adquisició d'equipament científic.

El pressupost de 2008 incorpora noves accions d'impuls a la innovació. Són aquestes:

*Creació d'un nou programa de beques de formació per a joves emprenedors, dotat amb 17.600 euros.

* Creació d'un nou programa de beques de reincorporació de joves emprenedors, amb un pressupost de 17.600 euros

*Contribució a la formació d'una persona especialitzada en patents. Acció conjunta amb la Fundació Universitat-Empresa. La UIB el 2008 aportarà la xifra de 6.000 euros.

Noves partides d'impuls a la innovació:

- Beques de formació per a joves emprenedors ⟶ 17.600 euros
- Beques de reincorporació de joves emprenedors ⟶ 17.600 euros
- Patents⟶6.000 euros

Es crea al capítol 2 una nova partida per dotar l'IFISC amb els 4.508 euros amb què ja compten els altres instituts de recerca, l'IMEDEA i el IUNICS.

El programa electoral de la rectora, Montserrat Casas, deia textualment: "La Universitat de les Illes Balears ha de caminar cap a la sostenibilitat entesa com a eix transversal de les seves polítiques. Energies renovables, estalvi energètic i foment del transport públic en seran línies estratègiques". Al pressupost de 2008, en aquesta línia d'actuació en destaquen dues accions.

La primera, la creació de la nova Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat. Comptarà amb una dotació inicial de 40.000 euros i una persona. Gestionarà i coordinarà les actuacions encaminades a millorar el comportament ambiental de la nostra institució i de totes les persones que integren la comunitat universitària.

La segona, vinculada a la primera, és la dotació d'una partida que al 2008 serà de 45.000 euros, titulada Mobilitat dins el campus (bus). Està destinada a crear un servei gratuït de bus circular dins del campus, vinculat al metro, que impulsi l'ús del transport públic per part de la comunitat universitària. És una actuació cofinaçada per la Conselleria de Mobilitat i Ordenació del Territori, l'EMT de Palma, el Parc Bit, i la UIB.

Noves partides:

- Creació de l' Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat ⟶ 40.000 euros
- Bus circular, mobilitat dins el campus⟶45.000 euros

L'import total que la UIB destinarà al 2008 a la cooperació internacional al desenvolupament creix en 5.700 euros, un 6,4%, i arriba als 88.500 euros, que són el resultat de sumar les partides *Oficina de* Cooperació al Desenvolupament, Aportació al tercer món i Voluntariat. D'aquesta forma, la contribució de la UIB arriba al 0,98% dels ingressos propis, sense incloure-hi els costos del personal i de funcionament associats a aquesta tasca solidària.

El pressupost de Projecció Cultural i del Servei d'Activitats Culturals s'incrementa en 18.000 euros, un 15% més, i arriba als 138.000

euros. Potenciam així la projecció i l'acció cultural de la UIB, en l'any en el que la nostra institució compleix els seu 30è aniversari.

La partida Ajuts a l'assistència a congressos i estades de treball es consolida en els 281.380 euros. Aquesta partida sempre ha estat especialment ben dotada a la UIB, ja que, a més del valuós suport que proporciona a la recerca i la formació del PDI, contribueix a reduir les dificultats que implica la insularitat en les nostres relacions amb l'exterior.

El pressupost 2008 també manté i consolida el Programa de tecnologies de la informació i la comunicació iniciat a l'exercici 2006, amb les seves importants rúbriques. La modificació més significativa és la desaparició de la partida Cofinançament d'ordinadors portàtils, atès que es considera que ja ha cobert els objectius per als quals fou creada.

Evidentment, també experimenten creixement les rúbriques Manteniment i despeses generals i Manteniment integral del campus. En conjunt, pugen un 5,7%, i es situen respectivament en 5.606.000 euros i 1.037.000 euros. Aquestes partides corresponen als subministraments (aigua, telèfon, electricitat, material fungible, etc), serveis contractats (neteja, vigilància, jardineria, manteniment, etc.) i a la realització de petites millores i manteniment de diferents tipus. Inclou l'increment de despeses corrents associades a la posta en funcionament de les ampliacions i nous edificis abans esmentats (Ramon Llull, unió Mateu Orfila i Rotger i Guillem Colom Casasnovas, Santa Rita i can Oleo).

4. CONCLUSIÓ

El pressupost de 2008 és el primer del nou equip rectoral encapçalat per la doctora Montserrat Casas.

L'increment d'ingressos que ha resultat possible aconseguir és de 6,3 milions d'euros, cosa que suposa un no gens negligible augment del 7,9%.

La major part d'aquest increment es destina a personal, amb 4,8 milions d'euros; els projectes de recerca se'n duen els 1,1 milions d'increment de finançament obtingut, i 0,36 milions van a partides diverses.

La gran massa de l'increment és finalista, i deixa un marge de maniobra reduït per escometre noves actuacions.

Això no obstant, els canvis que incorpora el pressupost 2008 són clarament indicatius de la política universitària que els inspira: volem una UIB amb una docència i una recerca de qualitat, que donin resposta adequada als canvis estructurals d'adaptació a l'EEES i a les demandes i necessitats de la societat de les Illes Balears, a la qual ens devem.

I per fer tot això, la clau és la inversió en capital humà. Valorar, reconèixer i estimular adequadament la feina del PAS i del PDI és la millor inversió, i és també la pretensió que ha inspirat tota l'elaboració del pressupost de 2008 que ara presentam.

Per concloure, una darrera reflexió. La magnitud dels reptes als quals s'enfronta aquesta universitat en el futur immediat requereix de tota la comunitat universitària empenta, imaginació i molta dedicació; i tot això està en les nostres mans.

Però també requereix d'una millora substantiva del finançament que rebem de les nostres entitats tutelars, i molt especialment de la que més depenem: la comunitat autònoma. De la millora del finançament que rep la UIB dependrà la qualitat del servei que la Universitat podrà prestar a la societat illenca.

Antoni Llull
Vicerector de Planificació Economicoadministrativa.

INDICADORS DELS PROGRAMES DEL PRESSUPOST DE LA UIB

Dades pressupostades i dades d'execució real

PROGRAMA		INDICADORS	2007	2008	
			Real	Estimacions	Unitat administrativa
Ensenyaments universitaris	**1**	**Ràtio alumnes/PDI**	13,00	13,20	Vicerectorat Ord. Acadèmica
	2	**Dèficit docent en crèdits**	219	303	Vicerectorat Professorat
	3	**% alumnes que es matriculen en primera opció**	93,04	94	Cap del Servei d'Alumnes
	4	**Nre. de cursos de postgrau**	78	80	Directora Centre d'Estudis de Postgrau
	5	**Nre. alumnes matriculats en estudis oficials de postgrau**	575	650	Directora Centre d'Estudis de Postgrau
	6	**Nre. de títols oficials de màsters i/o doctorat**	52	62	Directora Centre d'Estudis de Postgrau
	7	**Nre. d'alumnes matriculats proves majors de 25 anys**	1.003	1.005	Vicerectorat Ord. Acadèmica
Recerca i desenvolupament	**8**	**Nre. projectes concedits**	72	76	Vicerectorat de Recerca
	9	**Volum recursos generats per article 83**	2,0	2,2	Vicerectorat de Recerca
	10	**Doctorats de qualitat**	13	15	Directora Centre d'Estudis de Postgrau
	11	**Nre. beques predoctorals en actiu**	86	88	Vicerectorat de Recerca
Serveis a la comunitat universitària	**12**	**Nre. hores de formació del PAS**	553	603	Cap del Servei de Recursos Humans
	13	**Nre. hores de formació del PDI**	inclòs al núm. 12	inclòs al núm. 12	Cap del Servei de Recursos Humans
	14	**Nre. alumnes registrats a compet. esportives**	983	990	Vicerectorat de Projecció Cultural
	15	**Nre. d'alumnes de mobilitat**	443	500	Vicerectorat Relac. Internacionals i Mob.
	16	**Nre. llibres publicats al Servei d'Edicions UIB**	45	40	Vicerectorat de Projecció Cultural
	17	**Nre. alumnes col·laboradors**	305	310	Vicerectorat de Recerca
	18	**Nre. peticions a la intranet (milions)**	12,10	14,00	CTI
Projecció externa de la UIB	**19**	**Nre. de projectes finançats amb el 0,7**	19	22	Vicerectorat d'Infraestructures
	20	**Nre. de cursos d'estiu**	21	21	SAC
	21	**Nre. persones matriculades a cursos de reciclatge**	2.590	3.010	Vicerectorat Ord. Acadèmica
	22	**Nre. peticions al web de la UIB (milions)**	106,40	127,00	CTI
Gestió universitària	**23**	**Dies de tramitació de pagaments**	39	35	Cap del Servei de Comptabilitat
	24	**Nre. d'expedients de contractació**	69	80	Cap del Servei de Patrimoni
	25	**Nre. de metres quadrats construïts**	129.910	132.730	Vicerectorat d'Infraestructures
	26	**Nre. de sol·licituds d'intervenció de manteniment**	5.397	6.423	Cap del Servei de Patrimoni
Tecnologies de la informació i les comunicacions	**27**	**Nre. aules informàtiques**	22	24	CTI
	28	**Nre. assignatures a Campus Extens**	749	819	Director Campus Extens
	29	**Nre. ordinadors**	4000	4200	CTI
	30	**Nre. punts de connexió**	10200	11200	CTI
	31	**Nre. punts accés sense fils**	130	160	CTI
	32	**Nre. incidències en seguretat**	7340	7600	CTI
	33	**Capacitat de procés**	184 Gflops	212 Gflops	CTI
	34	**Amplada de banda d'accés a RedIRIS/Internet**	2x622 Mbps	3x622 Mbps	CTI
	35	**Espai en disc**	37 TB	48 TB	CTI
	36	**Nre. de servidors físics**	19	23	CTI
	37	**Nre. de servidors virtuals**	94	112	CTI
	38	**Capacitat RAM**	278 GB	334 GB	CTI

TRETZE INDICADORS INSTITUCIONALS DE LA UNIVERSITAT DE LES ILES BALEARS							
Indicador	**2002**	**2003**	**2004**	**2005**	**2006**	**2007**	**2008***
1. Alumnes	11.861	11.643	11.765	11.864	12.113	12.033	12.161
2. Càrrega docent en crèdits	14.724	15.885	15.420	15.646	15.565	15.918	16.265
3. Professorat equivalent a temps complet	693	729	777	800	844	850	875
4. PAS	422	421	438	461	470	485	512
5. Ràtio professors/PAS	1,64	1,73	1,77	1,74	1,80	1,75	1,71
6. Ràtio alumnes/professors	17,12	15,97	15,14	14,83	14,35	14,16	13,90
7. Pressupost total de la UIB (milions d'euros)	65,86	66,37	67,15	71,14	74,87	79,55	85,83
8. Transferència nominativa (milions d'euros)	35,22	38,32	40,32	46,80	50,24	52,05	55,57
9. Transferència nominativa per estudiant (euros)	2.969	3.291	3.427	3.945	4.272	4.325	4.570
10. Recursos propis destinats a la investigació (milions d'euros)	2,91	2,91	2,94	3,02	3,09	3,00	2,94
11. Total metres quadrats construïts	118.333	120.968	126.662	126.662	126.330	129.910	132.729
12. Inversions nominatives (milions d'euros)	2,63	3,24	3,24	3,31	3,32	3,47	3,47
13. Nombre d'estudis	36	39	39	39	39	39	39

*** Estimacions**

DEFINICIÓ DELS INDICADORS

1. Alumnes. Es comptabilitzen els estudiants de primer, segon i tercer cicle. No es consideren les escoles adscrites ni els estudis propis. Dades a 1 de desembre.

2. Càrrega docent en crèdits. Càrrega docent real, segons els COA dels departaments.

3. Professorat equivalent a temps complet. Es calcula comptant com a 1 cadascun dels professors a dedicació completa. Els que tenen dedicació parcial són de dos tipus: de 6 hores i de 4 hores. Els de 6 hores es comptabilitzen en un 75%, mentre que els de 4 hores en un 50%. Els associats s'han considerat de la manera següent: 6 hores: 75%, 4 hores: 50%, 3 hores: 37,5%. La metodologia aplicada és la mateixa que utilitzen les universitats del Grup 7 (comunitats autònomes amb una sola universitat). (Es descompten les excepcions per càrrec.)

4. PAS. Té en compte la totalitat del PAS, és a dir: funcionaris de carrera, funcionaris interins, funcionaris contractats, laborals fixos de conveni, laborals interis de conveni i laborals contractats (inclòs el capítol VI).

5. Ràtio professors. Indicador 3/ indicador 4 PAS.

6. Ràtio alumnes/professor. Indicador 1/ indicador 3.

7. Pressupost total de la UIB. Totals consignats al Pressupost de la Universitat, aprovat per la Junta de Govern i el Consell Social.

8. Transferència nominativa. Subvenció pública de l'entitat tutelar per al funcionament ordinari de la Universitat.

9. Transferència nominativa per estudiant. Indicador 8 / indicador 1.

10. Recursos propis destinats a la investigació. Aquest indicador només té en compte les despeses directes, sense costs de personal ni costs indirectes.

11. Total metres quadrats construïts. Superficie construïda.

12. Inversions nominatives. S'entenen com a inversions gestionades directament per la Universitat, que es consagren a projectes d'infraestructura que impliquen millores tant a la docència com a la investigació.

13. Nombre d'estudis. Sumatori dels estudis de cicle llarg i de cicle curt, sense comptar les escoles adscrites.

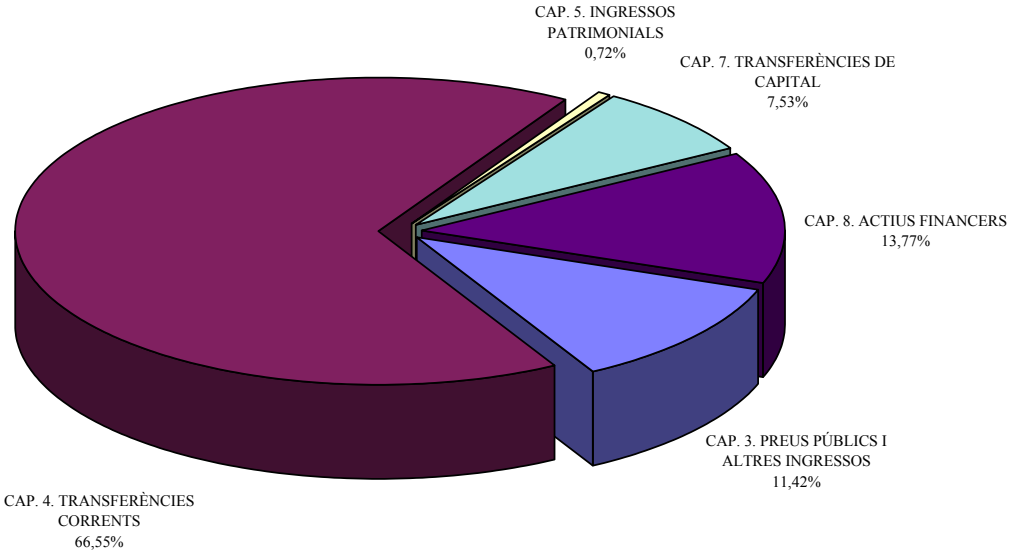
Resum del Pressupost 2008

INGRESSOS 2008	(euros)	Percentatge
CAP. 3. PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	9.800.290,74	11,42%
CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	57.123.892,66	66,55%
CAP. 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	620.506,15	0,72%
CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	6.466.694,00	7,53%
CAP. 8. ACTIUS FINANCERS	11.820.000,00	13,77%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	**85.831.383,55**	**100,00%**

DESPESES 2008	(euros)	Percentatge
CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL	55.689.020,88	64,88%
CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	13.791.465,78	16,07%
CAP. 3. DESPESES FINANCERES	159.100,00	0,19%
CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	720.836,56	0,84%
CAP. 6. INVERSIONS REALS	14.781.796,44	17,22%
CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	431.587,27	0,50%
CAP. 9. PASSIUS FINANCERS	257.576,62	0,30%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	**85.831.383,55**	**100,00%**

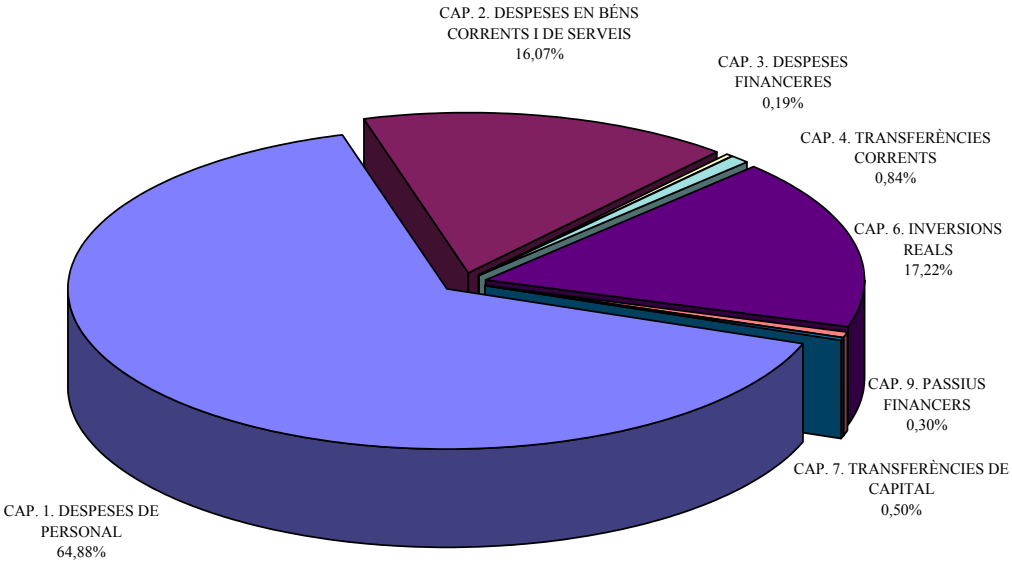
GRÀFICS DE DISTRIBUCIÓ PERCENTUAL DEL PRESSUPOST 2008

RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2008



TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2008
85.831.383,55 Euros

RESUM DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2008



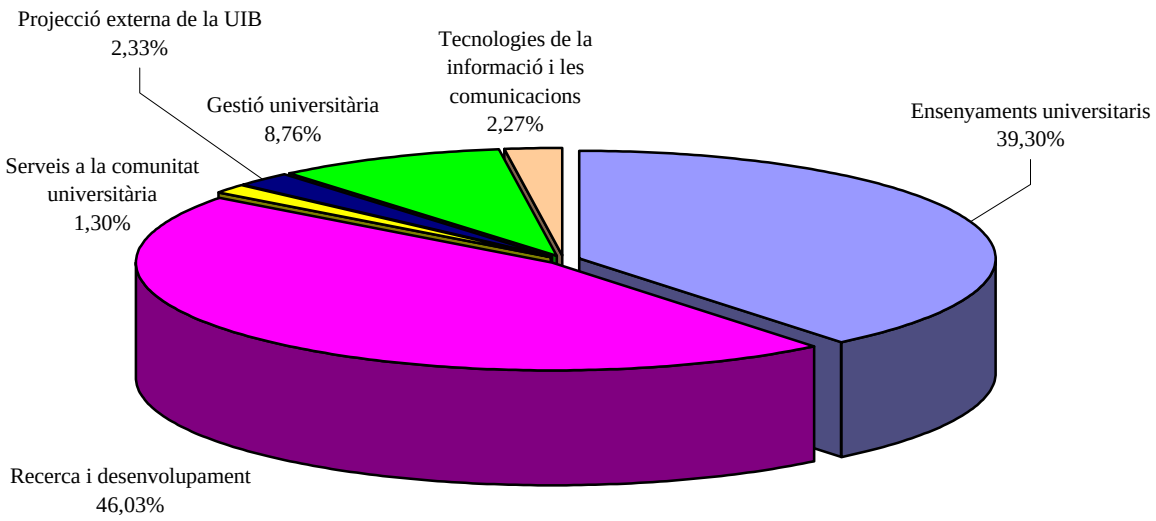
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES 2008
85.831.383,55 Euros

Programes del Pressupost 2008

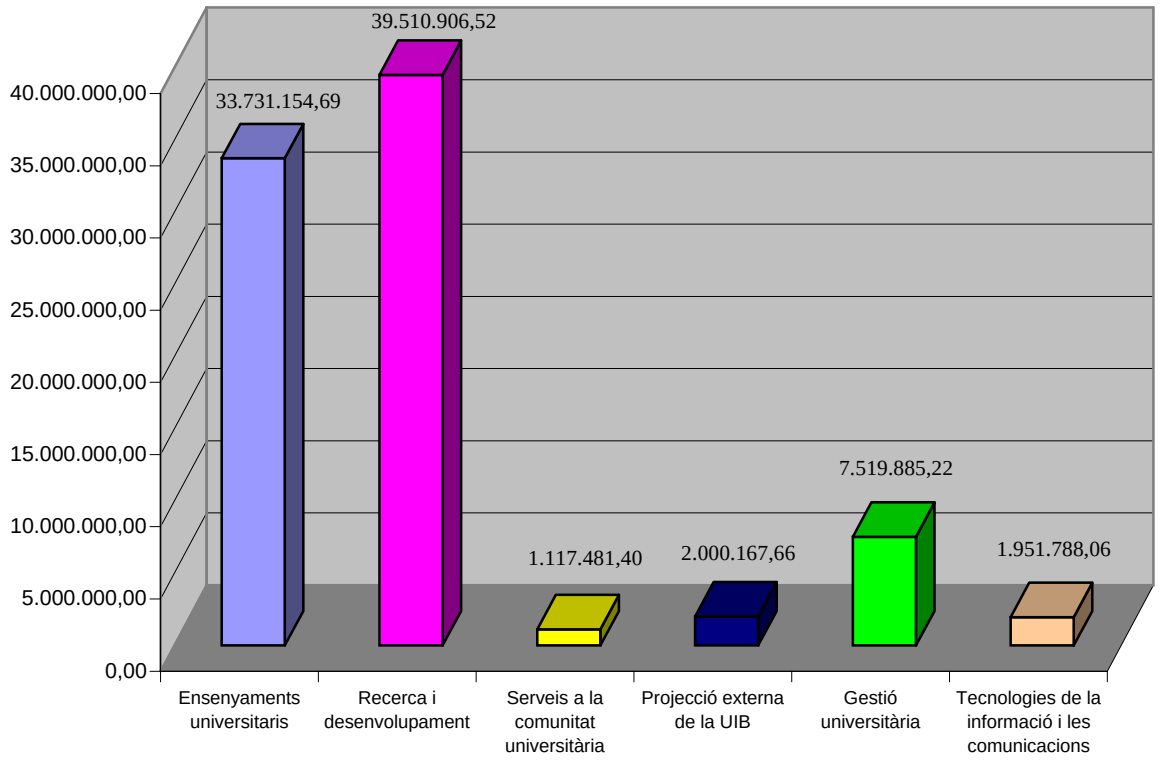
PROGRAMES 2008	(euros)	Percentatge
Ensenyaments universitaris	33.731.154,69	39,30%
Recerca i desenvolupament	39.510.906,52	46,03%
Serveis a la comunitat universitària	1.117.481,40	1,30%
Projecció externa de la UIB	2.000.167,66	2,33%
Gestió universitària	7.519.885,22	8,76%
Tecnologies de la informació i les comunicacions	1.951.788,06	2,27%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	**85.831.383,55**	**100,00%**

GRÀFICS DE DISTRIBUCIÓ DELS PROGRAMES DEL PRESSUPOST 2008

RESUM DELS PROGRAMES PER AL PRESSUPOST DE 2008



RESUM DELS PROGRAMES PER AL PRESSUPOST DE 2008



CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER PROGRAMES:

DESCRIPTORS GENERALS

PROGRAMA 1: ENSENYAMENTS UNIVERSITARIS

Objectius:

1. Mantenir i impulsar l'oferta formativa d'ensenyament superior.
2. Assumir el paper de referent imprescindible de la qualitat en l'oferta formativa de tots els nivells.
3. Procurar la implantació del procés de convergència europea amb garanties d'eficàcia i eficiència.

Línies d'actuació:

1. Modificar el document de plantilla i incorporar-hi les promocions professionals establertes a la LOU.
2. Oferir formació específica als responsables de l'adaptació dels plans d'estudis a les exigències de l'EEES.
3. Esperonament d'activitats pràctiques docents.
4. Consolidar i incrementar l'oferta formativa en cursos de postgrau.
5. Impulsar el Centre de Postgrau.
6. Impulsar l'Oficina de Convergència i Harmonització Europea.

Indicadors:

	Previsions per a 2008
— Ràtio alumnes/PDI (1)	13,20
— Dèficit docent en crèdits (2)	303
— Percentatge d'alumnes que es matriculen en primera opció	94
— Nombre de cursos de postgrau	80
− Nombre d'alumnes matriculats en estudis oficials de postgrau	650
— Nombre d'alumnes matriculats de les proves de majors de 25 anys	1.005
¬ Nombre de títols oficials de màsters i/o doctorat	62

(1) Entenem per PDI el personal docent i investigador a temps complet. Vegeu la definició de l'indicador a la taula «Tretze indicadors institucionals de la Universitat de les Illes Balears», a la Memòria del present pressupost.
(2) Balanç entre la capacitat docent i la càrrega docent, segons el document de plantilla del PDI.

PROGRAMA 2: RECERCA I DESENVOLUPAMENT

Objectius:

1. Incrementar el nivell d'excel·lència en investigació i innovadora.
2. Afavorir la transferència tecnològica del personal acadèmic i investigador.
3. Incrementar el nombre de doctorats de qualitat.

Línies d'actuació:

1. Incrementar la plantilla de recerca, mitjançant accions que afavoreixin la incorporació de joves investigadors.
2. Oferir el suport adequat a les activitats d'investigació mitjançant estructura administrativa en els instituts de recerca.
3. Promoure la mobilitat i la internacionalització dels investigadors de la UIB amb altres universitats i centres de recerca.
4. Procurar la millora en l'equipament d'infraestructura científica per als grups d'investigació.
5. Millorar els fons bibliogràfics canalitzats més específicament a la recerca.
6. Convocatòria d'ajuts per a la formació i reincorporació de joves emprenedors.

Indicadors:

	Previsions per a 2008
— Nre. de projectes concedits	76
— Volum de recursos generats per article 83 (milions d'euros)	2,2
— Doctorats de qualitat	15
— Nre. de beques predoctorals en actiu	88

PROGRAMA 3: SERVEIS A LA COMUNITAT UNIVERSITÀRIA

Objectius:

1. Preparar el personal de la UIB davant el repte de la convergència europea.
2. Establir programacions específiques destinades a millorar la gestió de la qualitat en totes les àrees de la Universitat.
3. Sensibilitzar la comunitat universitària sobre la problemàtica ambiental.
4. Reduir els riscs laborals i millorar les condicions de treball del personal de la UIB.
5. Reordenar la utilització de l'espai del campus.
6. Incrementar el nombre d'estudiants i de professorat en la política de mobilitat.

Línies d'actuació:

1. Adaptar el Pla de formació integral de la UIB, per al PAS i PDI, corresponent al bienni 2007-2008, i incorporar l'habilitació en idiomes estrangers.
2. Redactar protocols específics d'actuació respecte a determinats riscs laborals i malalties professionals.
3. Impulsar l'Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat.
4. Reordenar la utilització de vehicles dins el campus, mitjançant la contractació d'un sistema de transport públic i gratuït.
5. Afavorir mesures i actuacions inversores destinades a la supressió progressiva de barreres arquitectòniques.
7. Dotació d'una borsa de suport a la mobilitat de l'alumnat.

Indicadors:

	Previsions per a 2008
— Nre. d'hores de formació del personal de la UIB	603
— Nre. d'alumnes registrats en competicions esportives	990
— Nombre d'alumnes de mobilitat	500
— Nre. de llibres publicats per Edicions UIB	40
— Nre. d'alumnes col·laboradors	310
— Nre. de peticions d'entrada a la intranet (milions)	14

PROGRAMA 4: PROJECCIÓ EXTERNA DE LA UIB

Objectius:

1. Impulsar la imatge de la UIB com a instrument dinamitzador de la cultura en la nostra societat.
2. Millorar la imatge externa de la UIB d'acord amb els seus plantejaments bàsics de qualitat docent i d'investigació.
3. Afavorir i impulsar la cultura de la solidaritat.
4. Apostar fermament per la internacionalització de la UIB en tots els vessants.
5. Refermar la UIB com a impulsora i defensora de la llengua catalana, pròpia de la comunitat autònoma de les Illes Balears.
6. Promoure i projectar la idea de cultura universitària.

Línies d'actuació:

1. Convidar la societat de les Illes Balears a participar activament en els actes programats per celebrar els 30 anys d'Universitat.
2. Promoure les relacions amb altres institucions públiques o privades, estatals i internacionals, a partir de convenis, beques i cursos.
3. Impulsar el català com a llengua social vehicular mitjançant l'elaboració d'un model lingüístic d'ús general.
4. Destinar el 0,7 dels ingressos propis a finançar nous projectes de cooperació internacional mitjançant la participació de tota la comunitat universitària.
5. Donar suport a les activitats de difusió i impuls de l'associació d'amics i amigues de la UIB.
6. Estimular la complicitat de la UIB amb els responsables de les institucions polítiques de les Illes.

Indicadors:

	Previsions per a 2008
— Nre. de projectes finançats per la partida del 0,7	22
— Nre. de cursos d'estiu	21
— Nre. de persones matriculades de cursos de reciclatge	3.010
— Nre. de peticions al web de la UIB (milions)	127

PROGRAMA 5: GESTIÓ UNIVERSITÀRIA

Objectius:

1. Definir sistemes de gestió que garanteixin la utilització eficient dels recursos destinats a la tasca docent i d'investigació.
2. Definir sistemes de gestió destinats a oferir metodologies de qualitat orientades a la satisfacció de l'usuari, en la màxima accepció.
3. Definir sistemes de gestió racional del patrimoni natural del campus.

Línies d'actuació:

1. Reforçar el servei d'estadística i qualitat com a centre prestador de serveis de caràcter transversal.
2. Supervisar la qualitat dels productes i serveis finals oferts pels concessionaris.
3. Definir estàndards de qualitat en tots els àmbits de la Universitat.
4. Continuar l'adaptació de les aules a les noves exigències europees de l'espai físic docent.
5. Desplegament dels incentius i la cultura del cost-oportunitat.

Indicadors:

	Previsions per a 2008
— Dies de tramitació de pagaments	35
— Nre. d'expedients de contractació	80
— Nre. de metres quadrats construïts	132.730
— Nre. de sol·licituds d'intervenció de manteniment	6.423

PROGRAMA 6: TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ I LES COMUNICACIONS

Objectius:

1. Impulsar la gestió dels processos per tal d'aconseguir una millor productivitat, competitivitat i innovació.
2. Incorporar les noves tecnologies com a eina docent.
3. Oferir serveis públics digitals, per tal de millorar els serveis prestats per la UIB.
4. Donar el suport tecnològic requerit per a la implantació de l'administració digital.
5. Impulsar la xarxa de darrera generació, amb nivells més alts d'accessibilitat i seguretat.
6. Donar el suport tecnològic requerit a les tasques de R+D+I.

Línies d'actuació:

1. Millorar la infraestructura de les TIC.
2. Incrementar l'oferta de continguts i serveis docents que afavoreixin la demanda.
3. Millorar la plataforma i les aplicacions per tal que permetin un millor i més bon accés als serveis oferts en línia.
4. Adaptar la tecnologia existent per a la implantació del registre general telemàtic.
5. Establir i incorporar processos d'administració electrònica amb criteris d'eficàcia, eficiència i innovació.
6. Incrementar el nombre d'usuaris de software lliure.

Indicadors:

	Previsions per a 2008
- Nre. d'aules de videoconferència	24
- Nre. d'assignatures a Campus Extens	819
- Nre. d'ordinadors	4.200
- Nre. de punts de connexió	11.200
- Nre. de punts d'accés sense fils	160
- Nre. d'incidències en seguretat	7.600
- Capacitat de procés	212 Gflops
- Amplada de banda d'accés a RedIRIS/Internet	3 × 622 Mbps
- Espai en disc	48 TB
- Nombre de servidors físics	23
- Nombre de servidors virtuals	112
- Capacitat RAM	334 Gb

ACORD NORMATIU del dia 19 de desembre de 2007 pel qual s'aprova el Projecte de Pressupost, la programació plurianual i la relació de llocs de treball del personal funcionari de la Universitat de les Illes Balears per a l'any 2008.

Conegudes les partides previstes als Pressuposts de la comunitat autònoma de les Illes Balears pel que fa a la Universitat, la Gerent de la UIB ha elaborat un avantprojecte de pressupost que, un cop aprovat pel Consell de Direcció, la Rectora sotmet a l'aprovació del Consell de Govern, per a la seva posterior remissió al Consell Social.

Preàmbul

El Projecte de Pressupost de la Universitat de les Illes Balears per a l'any 2008 suposa la consolidació de les grans xifres de finançament per part de l'entitat tutelar amb un increment de 3,5 milions d'euros en la transferència nominativa. Cal remarcar, per la seva importància, l'increment de les despeses de personal, tant per l'increment vegetatiu com per a noves places i promocions. Aquests grans trets són els arguments que fonamenten aquesta consolidació del finançament de la CAIB.

Aquests esmentats ingressos, units a un lleuger increment dels ingressos propis de la UIB, atès el manteniment en el nombre d'estudiants, permeten dibuixar un pressupost de despeses caracteritzat per un creixement de la inversió i dels projectes iniciats els darrers anys, alhora que permeten començar-ne de nous. La presentació del pressupost per programes és una aspecte formal iniciat al pressupost de l'any 1998 i que ja es troba consolidat en aquest projecte per a 2008.

Per tot això, es pren l'acord següent:

1. S'aprova el pressupost de la UIB per a l'any 2008, amb un estat de despeses en el qual s'autoritzen i consignen els crèdits necessaris per atendre el compliment d'obligacions per un import de 85.831.383,55 euros i en el qual l'estat d'ingressos recull els drets que es pensa liquidar durant l'exercici per un import de 85.831.383,55 euros.

2. El detall del pressupost quant a classificació econòmica i per programes s'adjunta com a annex I.

3. La distribució del capítol II del pressupost de despeses per a 2008 entre els diferents centres de despesa, així com el responsable de cada centre de despesa i el programa al qual pertany, serà la que s'adjunta com a annex II.

4. S'aprova la programació plurianual d'inversions que s'adjunta com a annex III.

5. La modificació de la relació de llocs de treball del personal d’administració i serveis funcionari és la que s'adjunta com a annex IV.

6. S’adjunta, com a annex V, la llista de tarifes i preus públics que cobrarà la Universitat per la prestació dels seus serveis durant l’exercici de 2008.

7. Juntament amb el detall econòmic d’aquest pressupost s’aproven, també, les normes d’execució pressupostària que regiran l’execució pressupostària de la Universitat de les Illes Balears durant l’exercici econòmic de 2008, que s’adjunten com a annex VI.

8. Tots els majors ingressos que s'obtinguin dins l'exercici de 2008 seran, per resolució de la Rectora, incorporats al pressupost, per subvenir a les obligacions específiques corresponents en el cas d'ingressos finalistes o per subvenir a obligacions determinades pel Consell de Direcció d'acord amb la normativa aplicable.

9. Es podran tramitar fins al 31 de març de 2008 obligacions contretes durant l'exercici de 2007; a partir d'aquesta data, la tramitació d’aquestes despeses s’haurà d’informar a la Comissió Econòmica del Consell de Govern. El mateix procediment serà també preceptiu per a obligacions contretes en exercicis anteriors.

10. A efectes d’inventari de béns, i amb la finalitat de reduir el registre patrimonial i agilitar-ne la gestió, es fixa com a import mínim perquè un element sigui inventariable la quantitat de 500 euros. Es permet, en qualsevol cas, inventariar elements d’import inferior si el responsable del centre de despesa ho considera oportú.

11. El Consell de Direcció queda autoritzat per prendre les mesures oportunes per desenvolupar aquest acord.

Ho faig publicar perquè se’n prengui coneixement i tingui els efectes que corresponguin.

Palma, 19 de desembre de 2007

La Rectora,

Montserrat Casas

ANNEX I

Pressupost d'ingressos 2008

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 3. PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS				
	Art. 31. Preus públics			**8.768.119,74**	
310	Drets de matrícula ensenyament oficial		8.095.068,74		
	01. Primer i segon cicle	6.448.605,74			
	02. Tercer cicle	150.200,00			
	03. Centres adscrits	246.263,00			
	04. Beques	950.000,00			
	99. Família nombrosa	300.000,00			
311	Drets de matrícula altres cursos		210.203,00		
	01. Matrícula cursos ICE	60.101,00			
	02. SAC	30.051,00			
	04. Altres cursos	30.051,00			
	05. Reciclatge català	90.000,00			
312	Altres preus públics		462.848,00		
	01. Proves d'accés majors de 25 anys	25.001,00			
	02. Proves d'accés COU LOGSE	165.638,00			
	03. CAP	62.505,00			
	04. Obertura d'expedient	59.380,00			
	05. Certificats	59.380,00			
	06. Expedició de títols	90.944,00			
	Art. 32. Prestació de serveis			**936.010,00**	
323	Prestació de serveis		150.000,00		
324	Publicitat		6.010,00		
326	Contractes i convenis art. 83 LOU		780.000,00		
	Art. 33. Venda de béns			**96.161,00**	
330	Venda de publicacions pròpies		72.121,00		
339	Venda de sobres de matrícula		24.040,00		
	TOTAL CAPÍTOL 3				**9.800.290,74**

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 45. De la Comunitat Autònoma			**56.570.860,39**	
450	Transferència nominativa		55.577.000,00		
451	Transferència investigadors programa I3		553.333,00		
452	Altres transferències		440.527,39		
	Art. 46. De corporacions locals			**72.121,45**	
460	Ajuntaments		6.010,12		
462	Consells insulars		66.111,33		
	Art. 47. D'empreses privades			**60.101,21**	
470	Empreses privades		60.101,21		
	Art. 48. D'institucions sense finalitat de lucre i famílies			**330.657,79**	
480	D'institucions sense finalitat de lucre		60.101,21		
481	De la FUE		270.556,58		
	Art. 49. De l'exterior			**90.151,82**	
492	Transferències UE		90.151,82		
	00. UE. Beques alumnes	90.151,82			
	TOTAL CAPÍTOL 4				**57.123.892,66**

	CAP. 5. INGRESSOS PATRIMONIALS				
	Art. 52. Interessos de dipòsits			**500.303,73**	
520	Interessos de comptes bancaris		500.303,73		
	00. De comptes corrents	500.303,73			
	Art. 55. Productes de concessions			**120.202,42**	
550	De concessions administratives		120.202,42		
	TOTAL CAPÍTOL 5				**620.506,15**

	CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
	Art. 70. De l'Administració de l'Estat			**1.500.000,00**	
700	MEC Accions diverses		100.000,00		
701	MEC Fons de Recerca		1.400.000,00		
	Art. 75. De la Comunitat Autònoma			**4.016.694,00**	
750	Conselleria d'Educació i Cultura		3.851.694,00		
	00. Inversió nominativa	3.472.592,79			
	01. Reciclatge de català	319.000,00			
	03. Consell Social	60.101,21			
752	Altres transferències CAIB		165.000,00		
	Art. 79. De l'exterior			**950.000,00**	
795	D'altres transferències UE		950.000,00		
	01. Projectes	700.000,00			
	02. Transferències a socis	250.000,00			
	TOTAL CAPÍTOL 7				**6.466.694,00**

	CAP. 8. ACTIUS FINANCERS				
	Art. 87. Romanents de tresoreria			**11.820.000,00**	
870	Romanents genèrics		2.800.000,00		
871	Romanents específics		7.020.000,00		
872	Romanents especials		2.000.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 8				**11.820.000,00**

	TOTAL INGRESSOS	**85.831.383,55**

Pressupost de despeses 2008

Programa 1. Ensenyaments universitaris (422D)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL				
	Art. 10. Alts càrrecs			**143.907,00**	
100	Retribucions bàsiques		143.907,00		
	00. Retribucions bàsiques	95.347,50			
	01. Altres remuneracions	48.559,50			
	Art. 12. Funcionaris			**19.867.229,09**	
120	Retribucions bàsiques		8.122.826,78		
	00. Sous grup A	4.673.123,99			
	01. Sous grup B	303.459,76			
	02. Sous grup C	904.830,89			
	03. Sous grup D	908.686,99			
	04. Sous grup E	3.216,54			
	05. Triennis	1.329.508,61			
121	Retribucions complementàries		11.744.402,31		
	00. Complement destinació	4.513.376,98			
	01. Complement específic	5.605.696,08			
	02. Indemnització residència	448.976,32			
	03. C. per. fons ad. CPT/CP	1.176.352,93			
	Art. 13. Laborals			**3.703.849,90**	
130	Laborals fixos		836.248,36		
	00. Retribucions bàsiques	683.941,61			
	01. Complementàries dels laborals fixos	152.306,75			
131	Laborals eventuals		2.867.601,54		
	01. Laborals eventuals (PDI)	2.867.601,54			
	Art. 14. Docents contractats			**301.110,80**	
143	Docents contractats		301.110,80		
	Art. 15. Incentius de rendiment			**1.102.766,67**	
150	Productivitat		1.052.591,20		
	01. Productivitat compensada PAS	1.052.591,20			
151	Gratificacions		50.175,47		
	00. Gratificacions PAS	50.175,47			
	Art. 16. Quotes, prestacions i despeses				
	socials a càrrec de l'empresa			**2.794.676,37**	
160	Quotes socials		2.794.676,37		
	00. Seguretat Social	2.794.676,37			
	TOTAL CAPÍTOL 1				**27.913.539,83**

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			**47.000,00**	
202	Edificis i altres construccions		18.000,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utillatge		21.000,00		
205	Mobiliari i estris		2.000,00		
206	Equipament per a processos de la informació		6.000,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			**186.000,00**	
210	Infraestructura i béns naturals		25.000,00		
212	Edificis i altres construccions		28.000,00		
213	Maquinària, instal·lacions i utillatge		37.000,00		
214	Elements de transport		24.000,00		
215	Mobiliari i estris		24.000,00		
216	Equipament per a processos de la informació		48.000,00		

	Art. 22. Material, subministraments i altres			**2.705.995,00**	
220	Material d'oficina		1.300.995,00		
	00. Ordinari no inventariable	145.000,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	450.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	150.000,00			
	03. Material inventariable	365.995,00			
	05. Fotocòpies	190.000,00			
221	Subministraments		328.000,00		
	00. Energia elèctrica	55.000,00			
	01. Aigua	20.000,00			
	02. Gas	5.000,00			
	03. Combustibles	20.000,00			
	04. Vestuari	5.000,00			
	05. Material esportiu	25.000,00			
	06. Material de laboratori	150.000,00			
	10. Altres subministraments	48.000,00			
222	Comunicacions		62.000,00		
	00. Telefòniques	20.000,00			
	01. Postals	8.000,00			
	02. Telegràfiques	8.000,00			
	04. Informàtiques	26.000,00			
223	Transports		45.000,00		
224	Primes d'assegurances		29.000,00		
226	Despeses diverses		570.000,00		
	00. Cànons	20.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	45.000,00			
	02. Publicitat i propaganda	50.000,00			
	06. Reunions i conferències	300.000,00			
	07. Publicacions	90.000,00			
	08. Impresos matrícula i horaris	30.000,00			
	10. Altres	35.000,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		371.000,00		
	00. Neteja i condícia	85.000,00			
	01. Seguretat	25.000,00			
	03. Postals	35.000,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	198.000,00			
	07. Altres	28.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			**460.943,24**	
230	Dietes		160.000,00		
231	Locomoció		220.000,00		
233	Altres indemnitzacions		80.943,24		
	TOTAL CAPÍTOL 2				**3.399.938,24**

	CAP. 3. DESPESES FINANCERES				
	Art. 31. Préstecs en moneda nacional			**150.000,00**	
310	Interessos		150.000,00		
	Art. 34. De depòsits i fiances			**9.100,00**	
341	Interessos de fiances		9.100,00		
	TOTAL CAPÍTOL 3				**159.100,00**

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al				
	funcionament operatiu dels serveis			**1.690.000,00**	
622	Equipament i construccions		1.690.000,00		
	00. Inversions en equipament i construccions	600.000,00			
	27. Adaptació Mobiliari Aules	240.000,00			
	99. Romanents específics	850.000,00			
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			**311.000,00**	
646	Projectes d'Inversió immaterial				
	10. Pla Lingüístic		60.000,00		
	11. Pla d'Orientació i Transició a la Universitat (POTU)		65.000,00		
	15. Pla d'Acció Tutorial		60.000,00		
	16. Adaptació EEES		126.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 6				**2.001.000,00**

	CAP. 9. PASSIUS FINANCERS				
	Art. 91. Amortització de préstecs			**257.576,62**	
913	Amortització de préstecs		257.576,62		
	TOTAL CAPITOL 9				**257.576,62**
	Total despeses programa 1. Ensenyaments universitaris				**33.731.154,69**

Programa 2. Recerca i desenvolupament (541A)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL				
	Art. 10. Alts càrrecs			**143.907,00**	
100	Retribucions bàsiques		143.907,00		
	00. Retribucions bàsiques	95.347,50			
	01. Altres remuneracions	48.559,50			
	Art. 12. Funcionaris			**17.356.838,09**	
120	Retribucions bàsiques		8.122.826,78		
	00. Sous grup A	4.673.123,99			
	01. Sous grup B	303.459,76			
	02. Sous grup C	904.830,89			
	03. Sous grup D	908.686,99			
	04. Sous grup E	3.216,54			
	05. Triennis	1.329.508,61			
121	Retribucions complementàries		9.234.011,31		
	00. Complement destinació	4.513.376,98			
	01. Complement específic	3.095.305,08			
	02. Indemnització residència	448.976,32			
	03. C. per. fons ad. CPT/CP	1.176.352,93			
	Art. 13. Laborals			**3.703.849,90**	
130	Laborals fixos		836.248,36		
	00. Retribucions bàsiques	683.941,61			
	01. Complementàries dels laborals fixos	152.306,75			
131	Laborals eventuals		2.867.601,54		
	01. Laborals eventuals (PDI)	2.867.601,54			
	Art. 14. Docents contractats			**301.110,80**	
143	Docents contractats		301.110,80		
	Art. 15. Incentius de rendiment			**3.334.321,51**	
150	Productivitat		3.284.146,04		
	00. Recerca docents	2.231.554,84			
	01. Productivitat compensada PAS	1.052.591,20			
151	Gratificacions		50.175,47		
	00. Gratificacions PAS	50.175,47			
	Art. 16. Quotes, prestacions i despeses				
	socials a càrrec de l'empresa			**2.794.676,37**	
160	Quotes socials		2.794.676,37		
	00. Seguretat Social	2.794.676,37			
	TOTAL CAPÍTOL 1				**27.634.703,67**

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			**6.010,00**	
203	Maquinària, instal·lacions i utillatge		6.010,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			**44.066,00**	
213	Maquinària, instal·lacions i utillatge		7.000,00		
215	Mobiliari i estris		6.010,00		
216	Equipament per a processament de la informació		31.056,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			**655.512,00**	
220	Material d'oficina		223.293,00		
	00. Ordinari no inventariable	26.040,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	5.005,00			
	02. Material informàtic no inventariable	15.025,00			
	03. Material inventariable	165.203,00			
	05. Fotocòpies	12.020,00			
221	Subministraments		282.466,00		
	03. Combustibles	18.030,00			
	06. Material de laboratori	240.390,00			
	10. Altres subministraments	24.046,00			
222	Comunicacions		2.803,00		
	01. Postals	1.803,00			
	02. Telegràfiques	1.000,00			
223	Transports		12.020,00		
224	Primes d'assegurances		300,00		

226	Despeses diverses		95.620,00		
	00. Cànons	1.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	10.000,00			
	02. Publicitat i propaganda	6.005,00			
	06. Reunions i conferències	64.590,00			
	07. Publicacions	13.025,00			
	10. Altres	1.000,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		39.010,00		
	03. Postals	6.010,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	32.000,00			
	07. Altres	1.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			**200.174,00**	
230	Dietes		94.174,00		
231	Locomoció		84.000,00		
233	Altres indemnitzacions		22.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				**905.762,00**

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 48. A famílies i institucions			**185.200,00**	
480	Beques de formació per a joves emprenedors		17.600,00		
481	Beques de reincorporació de joves emprenedors		17.600,00		
488	Ajuts professors convidats		150.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 4				**185.200,00**

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al				
	funcionament operatiu dels serveis			**4.164.833,78**	
622	Inversió en equipament		2.250.000,00		
	98. Romanent específic en equipament i infraestructura FEDER	2.250.000,00			
623	Inversió en infraestructura científica		474.121,20		
	00. Infraestructura científica	304.121,20			
	99. Romanents específics	170.000,00			
626	Fons bibliogràfics		1.440.712,58		
	01. Revistes	1.390.712,58			
	99. Romanents específics	50.000,00			
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			**6.188.819,80**	
644	Contractes i convenis art. 83 LOU		824.000,00		
	00. Contractes i convenis art. 83 LOU	624.000,00			
	99. Romanents específics	200.000,00			
645	Investigació		5.364.819,80		
	00. Projectes de recerca. Personal	390.000,00			
	01. Projectes de recerca. Fungible	320.000,00			
	02. Projectes de recerca. Equipament i instal·lacions (inventariable UIB)	650.000,00			
	03. Projectes de recerca. Viatges i estades de PDI	240.000,00			
	04. Projectes de recerca. Fungible (inventariable UIB)	280.000,00			
	05. Projectes de recerca. Altres	140.000,00			
	10. Ajuts a la recerca (UIB)	54.718,59			
	11. Patents	6.000,00			
	15. Altres ajuts a la recerca (*overheads*) (UIB)	90.000,00			
	16. *Overheads* a Investigadors (UIB)	90.000,00			
	18. Contractes Postdoctorals	64.000,00			
	20. Romanents específics	2.980.000,00			
	30. Contractes de suport als projectes d'investigació (UIB)	60.101,21			
	TOTAL CAPÍTOL 6				**10.353.653,58**

	CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
	Art. 70. A l'Administració de l'Estat			**181.587,27**	
701	Al Ministeri d'Educació i Ciència		181.587,27		
	Art. 79. A l'exterior			**250.000,00**	
790	Transf. per a socis (coordinació UIB)		250.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 7				**431.587,27**

Total despeses programa 2. Recerca i desenvolupament	**39.510.906,52**

Programa 3. Serveis a la comunitat universitària (331A)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL				
	Art. 16. Quotes, prestacions i despeses				
	socials a càrrec de l'empresa			**140.777,38**	
162	Despeses socials personal UIB		140.777,38		
	00. Formació i reciclatge. PAS i PDI	43.422,70			
	05. FONS SOCIAL UIB	97.354,68			
	TOTAL CAPÍTOL 1				**140.777,38**

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			**7.000,00**	
200	Terrenys i béns naturals		2.000,00		
202	Edificis i altres construccions		3.500,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utillatge		1.500,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			**12.000,00**	
213	Maquinària, instal·lacions i utillatge		3.000,00		
215	Mobiliari i estris		3.000,00		
216	Equipament per a processament de la informació		6.000,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			**516.974,00**	
220	Material d'oficina		178.992,00		
	00. Ordinari no inventariable	17.717,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	12.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	30.275,00			
	03. Material inventariable	94.000,00			
	05. Fotocòpies	25.000,00			
221	Subministraments		21.200,00		
	03. Combustibles	600,00			
	05. Material esportiu	600,00			
	06. Material de laboratori	15.000,00			
	10. Altres subministraments	5.000,00			
222	Comunicacions		19.030,00		
	01. Postals	1.000,00			
	04. Informàtiques	18.030,00			
223	Transports		50.000,00		
224	Primes d'assegurances		310,00		
226	Despeses diverses		197.450,00		
	00. Cànons	3.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	9.792,00			
	02. Publicitat i propaganda	5.000,00			
	03. Jurídics, contenciosos	1.000,00			
	06. Reunions i conferències	25.000,00			
	07. Publicacions	150.254,00			
	10. Altres	3.404,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		49.992,00		
	00. Neteja i condícia	2.000,00			
	03. Postals	8.020,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	33.972,00			
	07. Altres	6.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			**37.310,00**	
230	Dietes		20.000,00		
231	Locomoció		10.000,00		
233	Altres indemnitzacions		7.310,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				**573.284,00**

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 48. A famílies i institucions			**116.131,57**	
482	Mobilitat alumnat		26.000,00		
483	Associacions d'alumnes		6.000,00		
486	Ajuts alumnes discapacitats		6.000,00		
487	Alumnes col·laboradors generals		78.131,57		
	TOTAL CAPÍTOL 4				**116.131,57**

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al				
	funcionament operatiu dels serveis			**217.288,45**	
626	Fons bibliogràfics		217.288,45		
	09.Documentació	129.207,48			
	10. Altres	48.080,97			
	99. Romanents específics	40.000,00			
	64. Inversions de caràcter immaterial			**70.000,00**	
646	Projectes d'Inversió immaterial		70.000,00		
	12. Projectes Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat	20.000,00			
	13. Projectes SEQUA	50.000,00			
	TOTAL CAPÍTOL 6				**287.288,45**

Total despeses programa 3. Serveis a la comunitat universitària	**1.117.481,40**

Programa 4. Projecció externa de la UIB (325A)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			**3.000,00**	
202	Edificis i altres construccions		500,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utillatge		2.500,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			**2.000,00**	
212	Edificis i altres construccions		500,00		
213	Maquinària, instal·lacions i utillatge		500,00		
215	Mobiliari i estris		500,00		
216	Equipament per a processament de la informació		500,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			**464.959,00**	
220	Material d'oficina		102.000,00		
	00. Ordinari no inventariable	18.000,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	22.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	20.000,00			
	03. Material inventariable	21.000,00			
	05. Fotocòpies	21.000,00			
221	Subministraments		27.856,00		
	03. Combustibles	1.000,00			
	04. Vestuari	1.200,00			
	05. Material esportiu	2.656,00			
	06. Material de laboratori	6.000,00			
	10. Altres subministraments	17.000,00			
222	Comunicacions		7.000,00		
	01. Postals	4.000,00			
	02. Telegràfiques	2.000,00			
	03. Tèlex i telefax	1.000,00			
223	Transports		13.000,00		
224	Primes d'assegurances		2.087,00		
226	Despeses diverses		250.016,00		
	00. Cànons	1.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	35.000,00			
	02. Publicitat i propaganda	78.016,00			
	06. Reunions i conferències	105.000,00			
	07. Publicacions	30.000,00			
	10. Altres	1.000,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		63.000,00		
	03. Postals	3.000,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	50.000,00			
	07. Altres	10.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			**150.002,00**	
230	Dietes		36.002,00		
231	Locomoció		95.000,00		
233	Altres indemnitzacions		19.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				**619.961,00**

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 48. A famílies i institucions			**216.308,69**	
482	Beques externes per a l'alumnat		156.263,15		
489	Altres institucions		60.045,54		
	00. Altres institucions	35.045,54			
	01. AQUIB	25.000,00			
	Art. 49. A l'exterior			**65.030,36**	
495	Aportació Tercer Món		53.000,00		
499	Altres institucions		12.030,36		
	00. Altres institucions	12.030,36			
	TOTAL CAPÍTOL 4				**281.339,05**

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			**1.098.867,61**	
640	Reciclatge de català		541.000,00		
	00. Reciclatge català	341.000,00			
	98. Reciclatge català. Altres	50.000,00			
	99. Romanents específics	150.000,00			
642	Cursos		497.766,40		
	00. Cursos ICE	48.080,80			
	10. CAP	50.004,00			
	11. SAC	24.040,80			
	12. UOM	21.600,00			
	30. Altres cursos	24.040,80			
	99. Romanents específics	330.000,00			
643	Consell Social		60.101,21		
	TOTAL CAPÍTOL 6				**1.098.867,61**

Total despeses programa 4. Projecció externa de la UIB	**2.000.167,66**

Programa 5. Gestió universitària (641C)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			**45.000,00**	
202	Edificis i altres construccions		10.000,00		
203	Maquinària, instal·lacions i utillatge		35.000,00		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			**1.276.044,00**	
210	Infraestructura i béns naturals		154.040,00		
212	Edificis i altres construccions		414.140,00		
213	Maquinària, instal·lacions i utillatge		143.763,00		
214	Elements de transport		24.020,00		
215	Mobiliari i estris		65.081,00		
216	Equipament per a processament de la informació		475.000,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			**6.075.763,22**	
220	Material d'oficina		855.616,00		
	00. Ordinari no inventariable	200.000,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	205.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	63.110,00			
	03. Material inventariable	329.506,00			
	05. Fotocòpies	58.000,00			
221	Subministraments		1.375.171,41		
	00. Energia elèctrica	1.050.030,41			
	01. Aigua	175.000,00			
	02. Gas	10.000,00			
	03. Combustibles	42.000,00			
	04. Vestuari	70.111,00			
	06. Material de laboratori	8.000,00			
	10. Altres subministraments	20.030,00			
222	Comunicacions		850.193,59		
	00. Telefòniques	805.632,59			
	01. Postals	40.061,00			
	02. Telegràfiques	2.000,00			
	04. Informàtiques	2.500,00			
223	Transports		55.035,00		
224	Primes d'assegurances		120.000,00		
226	Despeses diverses		429.246,22		

	00. Cànons	15.000,00			
	01. Atencions protocol·làries i representatives	55.073,48			
	02. Publicitat i propaganda	37.000,00			
	03. Jurídics, contenciosos	54.000,00			
	06. Reunions i conferències	100.000,00			
	07. Publicacions	38.050,00			
	08. Impresos matrícula i horaris	128.122,74			
	10. Altres	2.000,00			
227	Treballs realitzats per altres empreses		2.390.501,00		
	00. Neteja i condícia	1.230.843,00			
	01. Seguretat	450.516,00			
	02. Valoracions i peritatges	2.000,00			
	03. Postals	32.035,00			
	05. Processos electorals	60.035,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	595.062,00			
	07. Altres	20.010,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			**123.078,00**	
230	Dietes		50.000,00		
231	Locomoció		55.063,00		
233	Altres indemnitzacions		18.015,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				**7.519.885,22**

Total despeses programa 5. Gestió universitària	**7.519.885,22**

Programa 6. Tecnologies de la informació i les comunicacions (635A)

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			**234.985,81**	
206	Equipament per a processament de la informació		234.985,81		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			**21.100,00**	
213	Maquinària, instal·lacions i utillatge		3.000,00		
215	Mobiliari i estris		3.000,00		
216	Equipament per a processament de la informació		15.100,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			**388.154,51**	
220	Material d'oficina		289.000,00		
	00. Ordinari no inventariable	27.000,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	12.000,00			
	02. Material informàtic no inventariable	50.000,00			
	03. Material inventariable	180.000,00			
	05. Fotocòpies	20.000,00			
221	Subministraments		40.000,00		
	06. Material de laboratori	22.000,00			
	10. Altres subministraments	18.000,00			
222	Comunicacions		6.000,00		
	01. Postals	1.000,00			
	04. Informàtiques	5.000,00			
223	Transports		4.000,00		
224	Primes d'assegurances		3.000,00		
226	Despeses diverses		27.154,51		
	01. Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00			
	02. Publicitat i propaganda	3.000,00			
	06. Reunions i conferències	10.000,00			
	07. Publicacions	6.000,00			
	10. Altres	3.154,51			
227	Treballs realitzats per altres empreses		19.000,00		
	03. Postals	2.000,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	15.000,00			
	07. Altres	2.000,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			**128.395,00**	
230	Dietes		48.230,00		
231	Locomoció		70.165,00		
233	Altres indemnitzacions		10.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 2				**772.635,32**

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 48. A famílies i institucions			**138.165,94**	
487	Alumnes col·laboradors		138.165,94		
	01. Col·laboradors tecnològics	113.404,25			
	02. Centre de Tecnologies de la Informació	24.761,69			
	TOTAL CAPÍTOL 4				**138.165,94**

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al				
	funcionament operatiu dels serveis			**315.000,00**	
622	Equipament i construccions		315.000,00		
	00. Inversions en equipament	115.000,00			
	21. Software lliure	50.000,00			
	23. Software	150.000,00			
	64. Inversions de caràcter immaterial			**725.986,80**	
647	Illes Menors		725.986,80		
	TOTAL CAPÍTOL 6				**1.040.986,80**

Total despeses programa 6.Tecnologies de la inf. i les comunicacions	**1.951.788,06**

Total despeses capítol 1. Despeses de personal	**55.689.020,88**
Total despeses capítol 2. Despeses en béns corrents i de serveis	**13.791.465,78**
Total despeses capítol 3. Despeses financeres	**159.100,00**
Total despeses capítol 4. Transferències corrents	**720.836,56**
Total despeses capítol 6. Inversions reals	**14.781.796,44**
Total despeses capítol 7. Transferències de capital	**431.587,27**
Total despeses capítol 9. Passius financers	**257.576,62**
TOTAL DESPESES PRESSUPOST 2008	**85.831.383,55**

Total despeses programa 1. Ensenyaments universitaris	**33.731.154,69**
Total despeses programa 2. Recerca i desenvolupament	**39.510.906,52**
Total despeses programa 3. Serveis a la comunitat universitària	**1.117.481,40**
Total despeses programa 4. Projecció externa de la UIB	**2.000.167,66**
Total despeses programa 5. Gestió universitària	**7.519.885,22**
Total despeses programa 6. Tecnologies de la informació i les comunicacions	**1.951.788,06**
TOTAL DESPESES PRESSUPOST 2008	**85.831.383,55**

ANNEX II

Centre de despesa	Pres. 2008	Responsable de la despesa	Programa del pressupost
Romanents especials (exercici anterior)	1.976.000,00	-	-
Deganat de la Facultat d'Educació	5.800,00	Degana	P1. Ensenyaments universitaris
Deganat de la Facultat de Ciències	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
Deganat de la F. de Ciències Econòm. i Empr.	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
Deganat de la Facultat Psicologia	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
Deganat de la Facultat de Filosofia i Lletres	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
Deganat de la Facultat de Dret	5.800,00	Degà	P1. Ensenyaments universitaris
Incentius deganats	30.000,00	Vicerector de Planificació Economicoadministrativa	P1. Ensenyaments universitaris
Deganats i centres	197.000,00	Degans/Directors Escola	P1. Ensenyaments universitaris
Llibres Serveis	15.000,00	Gerent	P1. Ensenyaments universitaris
Departaments	1.034.031,24	Directors de Departament	P1. Ensenyaments universitaris
Direcció de l'Esc. Politècnica Superior	5.800,00	Director d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
Direcció de l'EU d'Estudis Empresarials	5.800,00	Directora d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
Direcció de l'Escola universitària de Turisme	5.800,00	Director d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
Direcció de l'Escola universitària d'Infermeria	5.800,00	Directora d'Escola	P1. Ensenyaments universitaris
Secretariat Tècnic d'Accés a la Universitat	275.000,00	Vicerector d'Estudiants i Campus	P1. Ensenyaments universitaris
Reversió 5% a departaments	60.102,00	Gerent	P1. Ensenyaments universitaris
Oficina de convergència i harmonització europea	115.000,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica i Convergència Europea	P1. Ensenyaments universitaris
Assignatures en anglès	6.400,00	V. Relacions Internacionals i MU i V. Ordenació Acadèmica i CE	P1. Ensenyaments universitaris
Pràctiques	276.355,00	V. d'Investigació i V. d'OrdenacióAcadèmica i CE	P1. Ensenyaments universitaris
Oficina de Gestió Acadèmica	2.000,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica i Convergència Europea	P1. Ensenyaments universitaris
Exàmens a Seus Universitàries	10.000,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica i Convergència Europea	P1. Ensenyaments universitaris
Pràctiques Magisteri	92.050,00	Degana d'Educació	P1. Ensenyaments universitaris
Ajuts a la Innovació Pedagògica	27.000,00	Vicerector de Professorat i Innovació Pedagògica	P1. Ensenyaments universitaris
Doctorat i Postgrau	60.000,00	Directora del Centre d'Estudis de Postgrau	P1. Ensenyaments universitaris
Doctorat de Qualitat	6.000,00	Directora del Centre d'Estudis de Postgrau	P1. Ensenyaments universitaris
Màsters Oficials	36.000,00	Directora del Centre d'Estudis de Postgrau	P1. Ensenyaments universitaris
IMEDEA	4.508,00	Director de l'IMEDEA	P2. Recerca i desenvolupament
IUNICS	4.508,00	Director de l'IUNICS	P2. Recerca i desenvolupament
IFISC	4.508,00	Director de l'IFISC	P2. Recerca i desenvolupament
Servei de Sistemes d'Informació Geogràfica i T.	9.016,00	Director del SSIGT	P2. Recerca i desenvolupament
Serveis Cientificotècnics	87.117,00	Director del SCT	P2. Recerca i desenvolupament
Ajuts a l'assistència de Congressos i Estades de Treball	281.380,00	Vicerector d'Investigació	P2. Recerca i desenvolupament
Material científic i de laboratori	385.709,00	Vicerector d'Investigació	P2. Recerca i desenvolupament
Oficina de suport a la recerca	9.016,00	Directora de l'Oficina de Suport a la Recerca	P2. Recerca i desenvolupament
Servei de Biblioteca i Documentació	14.000,00	Director del Servei de Biblioteca i Documentació	P3. Serveis a la com. universitària
Servei d'Edicions UIB	150.254,00	Director del Servei d'Edicions UIB	P3. Serveis a la com. universitària
Juntes de Personal / Comitè d'Empresa	3.005,00	Gerent	P3. Serveis a la com. universitària
Servei de Prevenció	93.100,00	Vicerectora d'Infraestructures Universitàries	P3. Serveis a la com. universitària
Síndicatura de Greuges	6.011,00	Síndica de Greuges	P3. Serveis a la com. universitària
Oficina de Suport al Discapacitat	9.000,00	Vicerector d'Estudiants i Campus	P3. Serveis a la com. universitària
Servei d'Estadistica i Qualitat	10.000,00	Cap del Servei d'Estadística i Qualitat	P3. Serveis a la com. universitària
Formació PAS i PDI	25.000,00	Vicerector de Planificació Economicoadministrativa	P3. Serveis a la com. universitària
Consell d'estudiants	27.040,00	Vicerector d'Estudiants i Campus	P3. Serveis a la com. universitària
Millora docent	15.020,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica i Convergència Europea	P3. Serveis a la com. universitària
Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat	20.000,00	Vicerector d'Estudiants i Campus	P3. Serveis a la com. universitària
Mobilitat dins el Campus (BUS)	45.000,00	Vicerector d'Estudiants i Campus	P3. Serveis a la com. universitària
Servei Lingüístic	46.854,00	Director del Servei Lingüístic	P3. Serveis a la com. universitària
Servei d'Informació	9.000,00	Vicerector Primer de Planificació i Coordinació Universitària	P3. Serveis a la com. universitària
Voluntariat	9.000,00	Vicerectora d'Infraestructures Universitàries	P4. Projecció externa UIB
Oficina per a la igualtat	9.000,00	Vicerector Primer de Planificació i Coordinació Universitària	P4. Projecció externa UIB
Institut de Ciències de l'Educació	26.040,00	Director de l'ICE	P4. Projecció externa UIB
Relacions Institucionals	30.000,00	Rectora	P4. Projecció externa UIB
Oficina de Cooperació al Desenvolupament	17.500,00	Vicerectora d'Infraestructures Universitàries	P4. Projecció externa UIB
Aportació Tercer Món	9.016,00	Vicerectora d'Infraestructures Universitàries	P4. Projecció externa UIB
Convenis i relacions internacionals	145.000,00	Vicerectora de Relacions Internacionals i Mobilitat Universitària	P4. Projecció externa UIB
Imatge institucional	63.097,00	Vicerector Primer de Planificació i Coordinació Universitària	P4. Projecció externa UIB
Consell Social	44.060,00	President	P4. Projecció externa UIB
Romanents especials Consell Social	24.000,00	President	P4. Projecció externa UIB
Projecció cultural	57.111,00	Vicerector de Projecció Cultural	P4. Projecció externa UIB
Esports	27.000,00	Vicerector de Projecció Cultural	P4. Projecció externa UIB
SAC	81.137,00	directora del SAC	P4. Projecció externa UIB
Publicitat i marqueting	22.000,00	Vicerector Primer de Planificació i Coordinació Universitària	P4. Projecció externa UIB
Edifici Anselm Turmeda	33.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
Edifici Sa Riera	18.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
Edifici Ramon Llull	23.000,00	Administrador de centre	P5. Gestió universitària
Edificis Mateu Orfila, Guillem Colom i Cientificotècnic	50.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
Edifici Guillem Cifre de Colonya	35.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
Edifici Gaspar Melchor de Jovellanos	30.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
Edifici Seu de Menorca	20.000,00	Administrador de centre	P5. Gestió universitària
Edifici Seu d'Eivissa i Formentera	20.000,00	Administradora de centre	P5. Gestió universitària
Edifici Son Lledó	29.450,00	Gerent	P5. Gestió universitària
Edifici Cas Jai	3.607,00	Gerent	P5. Gestió universitària
Gerència	9.016,00	Gerent	P5. Gestió universitària
Manteniment i despeses generals	5.605.624,22	Gerent	P5. Gestió universitària
Manteniment integral del campus	1.036.665,00	Gerent	P5. Gestió universitària
Fons de caució per plets	2.051,00	Gerent	P5. Gestió universitària
Rectorat	36.061,00	Rectora	P5. Gestió universitària
Secretaria General	6.011,00	Secretari General	P5. Gestió universitària
Vicerectorat Primer de Planificació i Coordinació	5.200,00	Vicerector Primer de Planificació i Coordinació Universitària	P5. Gestió universitària
Vicerectorat de Planificació Economicoadm.	5.200,00	Vicerector de Planificació Economicoadministrativa	P5. Gestió universitària
Vicerectorat de Professorat	5.200,00	Vicerector de Professorat i Innovació Pedagògica	P5. Gestió universitària
Vicerectorat de Relacions Exteriors	5.200,00	Vicerectora de Relacions Internacionals i Mobilitat Universitària	P5. Gestió universitària
Vicerectorat d'Estudiants i Campus	5.200,00	Vicerector d'Estudiants i Campus	P5. Gestió universitària
Vicerectorat d'Infraestructures	5.200,00	Vicerectora d'Infraestructures Universitàries	P5. Gestió universitària
Vicerectorat d'Investigació	5.200,00	Vicerector d'Investigació	P5. Gestió universitària
Vicerectorat d'Ordenació Acadèmica	5.200,00	Vicerector d'Ordenació Acadèmica i Convergència Europea	P5. Gestió universitària
Vicerectorat de Projecció Cultural	5.200,00	Vicerector de Projecció Cultural	P5. Gestió universitària
Delegat seus de Menorca, Eivissa i Formentera	5.200,00	Delegat de la Rectora seus de Menorca, d'Eivissa i de Formentera	P5. Gestió universitària
Delegat per a la Innovació	5.200,00	Delegat de la Rectora per a la Innovació	P5. Gestió universitària
Delegat TIC	5.200,00	Delegat de la Rectora per a les noves tecnologies	P5. Gestió universitària
Seus Universitàries	192.000,00	Delegat de la Rectora seus de Menorca, d'Eivissa i de Formentera	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
Campus Extens	132.446,00	Director de Campus Extens	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
Renting servidor GS	198.037,32	Gerent	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
Centre de Tecnologies de la Informació	112.152,00	Director del CTI	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
Servei de Recursos Audiovisuals	27.000,00	Director del Servei de RA	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
Campus virtual compartit	11.000,00	Rectora	P6. Tecnologies de la inf. i les comunicacions
TOTAL	**13.791.465,78**		

Pressupost 2008 - Annex II (continuació 1) Distribució del capítol 2 per departaments

Departament	Alumnes 40,00%	PDI 45,00%	EXPERIM. 5,00%	Sexennis 10,00%	COEF.	a Criteris	b FIX	c 50% esmorteïdor	Pressupost 2008
Biologia	3,89%	6,29%	10,68%	9,41%	**5,86%**	25.555,49	4.507,59	29.122,19	**59.185,27**
Infermeria i Fisiotera	6,98%	6,98%	12,82%	0,00%	**6,58%**	28.660,52	4.507,59	30.775,68	**63.943,78**
Biologia Fonamental i C.S.	2,18%	3,46%	10,68%	8,02%	**3,76%**	16.403,31	4.507,59	20.881,43	**41.792,33**
Ciències de la Terra	2,07%	3,39%	4,27%	3,24%	**2,89%**	12.603,69	4.507,59	17.885,39	**34.996,67**
Ciències Històriques i T.A.	4,11%	4,84%	2,35%	6,17%	**4,56%**	19.867,90	4.507,59	25.144,14	**49.519,63**
Ciències Mat. i Informàtica	10,81%	12,32%	8,55%	7,41%	**11,04%**	48.102,85	4.507,59	55.451,44	**108.061,88**
Dret Privat	4,13%	4,03%	2,56%	5,71%	**4,16%**	18.146,85	4.507,59	23.591,18	**46.245,62**
Dret Públic	6,74%	4,24%	2,35%	4,01%	**5,13%**	22.339,33	4.507,59	26.634,85	**53.481,77**
Economia de l'Empresa	9,96%	6,60%	2,78%	0,77%	**7,17%**	31.259,24	4.507,59	35.112,11	**70.878,94**
Economia Aplicada	8,88%	6,35%	2,78%	2,47%	**6,79%**	29.614,46	4.507,59	34.920,87	**69.042,91**
Filologia. Cat. i Ling. Gral	3,21%	3,18%	2,56%	5,09%	**3,35%**	14.620,20	4.507,59	19.912,44	**39.040,22**
Filologia. Esp. i Moderna	5,28%	6,61%	2,56%	4,32%	**5,65%**	24.624,75	4.507,59	28.782,36	**57.914,70**
Filosofia i Treball Social	3,98%	3,83%	2,35%	3,24%	**3,76%**	16.374,83	4.507,59	20.637,48	**41.519,90**
Física	4,95%	8,38%	7,05%	15,59%	**7,66%**	33.397,91	4.507,59	36.543,32	**74.448,81**
Pedagogia i Didàctiques Espec.	6,50%	4,29%	4,27%	3,09%	**5,06%**	22.034,33	4.507,59	27.063,59	**53.605,51**
Pedagogia Aplicada i Psicologia de l'Ed.	7,47%	5,70%	4,27%	2,01%	**5,97%**	26.012,03	4.507,59	29.521,36	**60.040,98**
Psicologia	6,87%	5,23%	6,41%	6,02%	**6,02%**	26.257,67	4.507,59	29.873,79	**60.639,05**
Química	1,98%	4,27%	10,68%	13,43%	**4,59%**	20.003,64	4.507,59	25.162,02	**49.673,25**
TOTALS	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**435.879**	**81.136,62**	**517.015,62**	**1.034.031,24**

Notes explicatives:

Els percentatges d'alumnes matriculats han estat calculats sobre les dades de la matrícula per al curs 2007-2008 a 15 de novembre de 2007. Els càlculs s'han realitzat segons el nombre d'alumnes-crèdit de cada departament.

El nombre de personal docent i investigador ha estat calculat sobre les dades de plantilla de novembre de 2007. Els càlculs s'han realitzat considerant com a (1) els professors a temps complet i la resta el percentatge equivalent segons la seva càrrega docent.

L' experimentalitat ha estat calculada de forma inversa a l'ordre de taxes, i ajustant l'experimentalitat dels departaments als estudis que imparteixen.

Els sexennis d'investigació han estat calculatssobre la base de les dades de novembre de 2007.

Pressupost 2008 - Annex II (continuació 2)

Distribució del pressupost a facultats i escoles

Facultat / Escola	Alumnes 60%	Experimentalitat 10%	Nre. estudis 30%	COEF.	a Criteris	b Fix	c 50% esmorteïdor	Pressupost 2008
Facultat de Ciències	9,38%	17,63%	12,82%	**11,24%**	9.943,21	1.000,00	11.018,98	**21.962,19**
Facultat de Ciències Econòmiques	9,65%	5,01%	5,13%	**7,83%**	6.926,65	1.000,00	7.271,49	**15.198,13**
Facultat de Dret	8,54%	4,43%	5,13%	**7,10%**	6.286,68	1.000,00	7.780,57	**15.067,26**
Facultat d'Educació	18,09%	7,71%	23,08%	**18,55%**	16.416,06	1.000,00	16.068,79	**33.484,85**
Facultat de Filosofia i Lletres	13,74%	5,09%	20,51%	**14,91%**	13.191,44	1.000,00	13.918,04	**28.109,48**
Facultat de Psicologia	4,72%	11,56%	2,56%	**4,76%**	4.210,81	1.000,00	4.815,25	**10.026,06**
Escola Univ. d'Infermeria	6,84%	23,13%	5,13%	**7,96%**	7.040,54	1.000,00	8.029,00	**16.069,53**
Escola Politècnica Superior	11,91%	15,42%	17,95%	**14,07%**	12.455,05	1.000,00	14.594,43	**28.049,49**
Escola de Turisme	6,34%	5,01%	2,56%	**5,08%**	4.492,47	1.000,00	5.941,69	**11.434,17**
Escola Univ. d'Estudis Empresarials	10,79%	5,01%	5,13%	**8,52%**	7.537,09	1.000,00	9.061,75	**17.598,84**
TOTALS	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**88.500,00**	**10.000,00**	98.500,00	**197.000,00**

ANNEX III- PROGRAMACIÓ PLURIANUAL

Programa	Partida Pressupostària	Concepte	2008	2009	2010	TOTAL
635A	206. Equips per a processament de la inform.	**Servidor OPEN VMS i TRU64 UNIX**	198.037,32	198.037,32	132.024,88	**528.099,52**
641C	212. Reparació, manteniment i conservació d'edificis	**Prestació del servei de manteniment integral**	1.036.665,00	1.036.665,00	0,00	**2.073.330,00**
641C	216. Reparació, manteniment i conservació d'equipament	**Manteniment del sistema HP GS160**	28.089,24	14.044,51		**42.133,75**
641C-331A-422D	227. Treballs realitzats per altres empreses: neteja	**Servei de neteja de la UIB**	1.358.147,88	1.358.147,88		**2.716.295,76**
TOTAL DESPESES PLURIANUALS			**2.620.939,44**	**2.606.894,71**	**132.024,88**	**5.359.859,03**

Annex IV. Modificació de la relació de llocs de treball del personal funcionari

Es doten les places següents:

Lloc	Denominació/servei	F	Grup	Nivell
5165	Cap de servei. Servei de Control i Comptabilitat	CG	A1	27
5154	Tècnic superior. Servei de Prevenció	CE	A1	23
5164	Assessor jurídic. Rectorat	CG	A1	21
5157	Arquitecte Tècnic. Unitat Tècnica	CE	A2	22
5155	Tècnic mitjà. Serveis Cientificotècnics	CE	A2	22
5156	Tècnic mitjà. Servei de Comunicacions	CE	A2	22
5166	Responsable d'àrea. Rectorat	CG	C1	23
5168	Auxiliar de biblioteca	CE	C1	23
5153	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	21
5158	Tècnic especialista. Institut de Ciències de l'Educació	CE	C1	21
5143	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	18
5144	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	18
5160		CE	C1	16
5145	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5146	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5147	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5148	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5149	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5150	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5151	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5152	Tècnic especialista. Centre de Tecnologies de la Informació	CE	C1	16
5162	Tècnic especialista. Seu de Menorca	CE	C1	16
5161	Tècnic especialista. Seu d'Eivissa i Formentera	CE	C1	16
5159	Tècnic especialista. Servei d'Informació	CE	C1	14
5126		CG	C2	12
5140	Lloc base. Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura	CG	C2	12
5118	Lloc base. Servei de Recursos Humans	CG	C2	12
5119	Lloc base. Servei de Recursos Humans	CG	C2	12
5123	Lloc base. Servei de Nòmines i Seguretat Social	CG	C2	12
5124	Lloc base. Servei de Nòmines i Seguretat Social	CG	C2	12
5129	Lloc base. Rectorat	CG	C2	12
5130	Lloc base. Rectorat	CG	C2	12
5131	Lloc base. Rectorat	CG	C2	12
5132	Lloc base. Rectorat	CG	C2	12
5133	Lloc base. Rectorat	CG	C2	12
5134	Lloc base. Rectorat	CG	C2	12
5128	Lloc base. Servei d'Estadística i Qualitat Universitària	CG	C2	12
5116	Lloc base. Edifici Sa Riera	CG	C2	12
5117	Lloc base. Edifici Sa Riera	CG	C2	12
5167	Lloc base. Serveis Cientificotècnics	CG	C2	12
5125	Lloc base. Edicions UIB	CG	C2	12

5127	Lloc base. Servei de Comunicacions	CG	C2	12
5120	Lloc base. Seu de Menorca	CG	C2	12
5121	Lloc base. Seu d'Eivissa i Formentera	CG	C2	12
5141	Oficial d'oficis. Servei d'Audiovisuals	CE	C2	14
5122	Lloc base. Servei de Pressupost i Tresoreria	CG	C2	14
5135	Ajudant d'auxiliar de biblioteca	CE	C2	14
5136	Ajudant d'auxiliar de biblioteca	CE	C2	14
5110	Auxiliar de serveis. Edicions UIB	CE	C2	12
5163	Auxiliar de serveis. Rectorat	CE	C2	12
5112	Auxiliar de serveis. Seu d'Eivissa i Formentera	CE	C2	12
5113	Auxiliar de serveis. Seu de Menorca	CE	C2	12
5114	Auxiliar de serveis. Edifici Anselm Turmeda	CE	C2	12
5115		CE	C2	12
5111	Auxiliar de serveis. Edifici Ramon Llull	CE	C2	12
5137		CE	C2	12
5138		CE	C2	12
5139		CE	C2	12
5142	Ajudant de suport d'administració	CE	E	10

Es desdoten les places següents:

715	Tècnic especialista. Servei de Recursos Audiovisuals	CE	A2/C1	21
5098	Lloc base. Edicions UIB	CG	C1/C2	14
135	Tècnic especialista laboratori. Edifici Mateu Orfila i Rotger	CE	A2/C1	21
5	Assessor jurídic. Rectorat	CG	A1	27
5056	Auxiliar. Servei de Comunicació	CE	C1/C2	18
72	Cap de negociat. Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura	CG	C1/C2	16
117	Auxiliar de serveis. Gerència	CE	C2	14
118	Auxiliar de serveis. Gerència	CE	C2	14

Annex V. Tarifes i preus públics

1) VIGÈNCIA DE LES TARIFES I ELS PREUS

A partir de l'inici del curs 2007-2008 s'apliquen els preus establerts als punts 2, 3 i 5 d'aquest annex.

La resta de tarifes s'aplicaran a partir del dia 1 de gener de 2008.

Es faculta el Consell de Direcció per interpretar els dubtes que puguin sorgir de l'aplicació d'aquestes tarifes, com també per fixar els preus dels serveis que puguin anar sorgint durant l'any 2008.

2) ENSENYAMENTS

Els preus públics per satisfer per la prestació del servei públic de l'educació superior a la Universitat de les Illes Balears, el curs 2007-2008, als ensenyaments conduents a l'obtenció de títols oficials, seran abonats d'acord amb les normes que s'estableixen al Decret 68/2007, de 22 de juny (BOIB núm. 101, de 9 de juliol).

3) PREUS PÚBLICS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS ACADÈMICS

En aquest apartat es detallen els altres preus públics per avaluacions, proves, expedició de títols i drets de secretaria, d'acord amb el que estableix l'annex III del Decret 68/2007, de 22 de juny (BOIB núm. 101, de 9 de juliol).

Pel que fa al certificat d'aptitud pedagògica (CAP) per al curs 2007-2008 s'aplicaran les tarifes d'acord amb l'annex IV de l'esmentat Decret 68/2007, de 22 de juny.

3.1. Avaluació i proves

3.1.1. Proves d'aptitud per a l'accés a la Universitat: 67,53 euros.
3.1.2. Exàmens de grau als diferents estudis i projectes de fi de carrera: 124,14 euros.
3.1.3. Proves de conjunt per a l'homologació de títols estrangers d'educació superior: 124,14 euros.
3.1.4. Examen per a tesi doctoral: 124,14 euros.

3.2. Títols i secretaria

3.2.1. Expedició de títols acadèmics:

3.2.1.1. De doctor: 194,43 euros.
3.2.1.2. De màster: 156,00 euros.
3.2.1.3. De llicenciat, arquitecte o enginyer: 130,54 euros.
3.2.1.4. De diplomat, arquitecte tècnic o enginyer tècnic: 63,74 euros.
3.2.1.5. Expedició i impressió de duplicats de títols universitaris oficials o de postgrau: 29,94 euros.

3.2.2. Secretaria:

3.2.2.1. Obertura d'expedient acadèmic per al començament d'estudis en un centre i trasllats d'expedient acadèmic: 23,67 euros.
3.2.2.2. Certificats acadèmics: 15,00 euros.
3.2.2.3. Confrontació de documents: 9,28 euros.
3.2.2.4. Expedició de targetes d'identitat: 5,09 euros.
3.2.2.5. Carpeta de documentació de matrícula: 7,5 euros.

3.2.3. Homologació amb el títol espanyol de doctor: 133,30 euros.

3.2.4. Obertura d'expedient per a la tramitació de la convalidació dels títols estrangers: 93,60 euros.

3.2.5. Reconeixement d'assignatures d'estudis universitaris per correspondència de cicles formatius de grau superior de formació professional: 12,48 euros per assignatura.

3.3. Altres

3.3.1. Tutela acadèmica d'estudiants de doctorat que no hagin fet cap màster prèviament: 93,60 euros el primer any i 31,20 euros els anys següents.

4) SERVEI LINGÜÍSTIC

4.1. Tarifes de correcció i traducció

Llengua	Català	Espanyol	Anglès	Francès	Alemany	Italià
Correcció	0,012 euros/paraula	0,012 euros/paraula	8,44 euros/pàgina	8,44 euros/pàgina	8,44 euros/pàgina	8,44 euros/pàgina
Traducció	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula	0,078 euros/paraula

Finançament:

— Gratuïts: documents d'un full i institucionals (administratius).

— 100 per cent per al proponent: documents d'institucions externes (cal incrementar-ho amb un 20 per cent si la UIB el reté).

— 60 per cent per al proponent: documents d'institucions vinculades a la UIB (IMEDEA, FUEIB, FuGUIB).

— 50 per cent per al proponent: documents no institucionals de departaments i d'altres serveis, llevat d'aquells de volum superior a 4.500 paraules, que aniran a càrrec del proponent.

— En qualsevol cas, els preus no inclouen l'IVA.

4.2. Tarifes de matrícula per cursos d'idiomes moderns i de llengües orientals

Matrícula per cursos d'idiomes moderns	Francès Anglès Alemany Italià	185 € (UIB) / 245 € (externs)
Matrícula per cursos de llengües orientals	Xinès Japonès	20 h: 75 € (UIB) / 85 € (externs) 30 h: 115 € (UIB) / 135 € (externs) 40 h: 130 € (UIB) / 150 € (externs)
	Sànscrit Coreà	12 h: 55 € (UIB) / 65 € (externs) 10 h: 50 € (UIB) / 60 € (externs)

5) TARIFES DE L'EDIFICI SA RIERA

5.1. Institut de Ciències de l'Educació: altres cursos. Activitats per al primer quadrimestre de l'any acadèmic 2007-2008

Cursos i seminaris	Preu
1. Aprofitament didàctic d'espais públics a Mallorca	170
5. Tècniques de pensament creatiu aplicat a l'aula: metodologia Edward de Bono	130
2. Curs d'educació vocal per a docents: tècnica i reeducació vocal	120
3. Educació afectiva sexual: metodologia, aplicació i disseny de programes d'educació sexual per a infants i joves	120
4. *The dark side of music*. Introducció pedagògica a la música rock	120
5. III curs sobre consum responsable i comerç just (gratuït)	0

Títol propi de la UIB	Preu
Especialista Universitari en Atenció Primerenca	1.900
Curs d'Expert Universitari / Experta Universitària en Tècniques Docents de Grau Superior II	30

5.2. Institut de Ciències de l'Educació: reciclatge de català

ASSIGNATURES	OFICIAL	LLIURE (només examen)	LLIURE (examen i sessions de suport)
Suport mòdul 4, de Coneixements bàsics de llengua (només matrícula oficial)	125 €	—	—
Llengua I	125 €	35 €	60 €
Llengua II	125 €	35 €	60 €
Cada mòdul de Coneixement del medi social i cultural (Geografia/Història/Literatura)	45 €	30 €	40 €
Metodologia general de l'ensenyament de la llengua catalana	45 €	30 €	40 €
Seminari de llenguatge específic i Seminari de tractament de llengües en el currículum	65 €	30 €	40 €
Llengua III (sense docència oficial, només accessible mitjançant les proves lliures)	—	25 €	40 €
Didàctica II (sense docència oficial, només accessible mitjançant les proves lliures)	—	30 €	40 €

5.3. Servei d'Activitats Culturals

Activitats del primer quadrimestre de l'any acadèmic 2007-2008

Cursos	Col·lectiu	Preu €
Curs pràctic avançat de telefonia sobre IP (ToIP)	Intern	74
	Extern	111
El món de les sensacions: conèixer-les i experimentar-les	Intern	74
	Extern	111
Les Nacions Unides i la Unió Europea: universalisme, regionalisme i globalització	Intern	66
	Extern	100
On som? Tecnologies per conèixer la nostra ubicació	Intern	74
	Extern	111
Taller d'iniciació al documental cinematogràfic	Intern	74
	Extern	111
Cicles de conferències*		
La Gestió Mediambiental de l'Activitat Turística, de la Teoria a la Pràctica	Intern	20
	Extern	40
La Romània Conflictiva II	Intern	33/62
	Extern	93
Literatura i Redol	Intern	9
	Extern	10
Música		
Òpera Oberta. El Gran Teatre del Liceu, sisena edició	Intern	72
	Extern	72
Curs monogràfic per celebrar els quatre-cents anys de l'*Orfeu* de Monteverdi	Intern	30
	Extern	45

* És una activitat gratuïta. Si estau interessats a obtenir crèdits o hores, heu de pagar matrícula.

Activitats del segon quadrimestre de l'any acadèmic 2007-2008

Cursos	Col·lectiu	Preu €
La reforma de l'Estatut d'autonomia de les IB (una visió jurídica i política)	Intern	60
	Extern	90
L'escoltisme: cent anys d'un projecte educatiu jove	Intern	50
	Extern	80
Dret penal del treball i Dret penal tributari: temes d'actualitat jurídica i social	Intern	66
	Extern	100
Taller de realització cinematogràfica	Intern	74
	Extern	111
Cicles de conferències*		
Humanisme i Ciència	Intern	10
	Extern	10
Dones que Llegeixen les Dones que Escriuen	Intern	?
	Extern	?
Música		
L'estètica musical en el barroc*	Intern	62
	Extern	93
Òpera Oberta. El Gran Teatre del Liceu, sisena edició	Intern	72
	Extern	72

* És una activitat gratuïta. Si estau interessats a obtenir crèdits o hores, heu de pagar matrícula.

5.4. Vicerectorat de Projecció Cultural: Universitat Oberta per a Majors (UOM)

Curs	Preu en euros
Matrícula	85 euros
Tallers i assignatures oferts individualment	
10 h	12 euros
15 h	15 euros
20 h	20 euros
30 h	30 euros

6) LLOGUER D'AULES I INSTAL·LACIONS

6.1. Espais que es poden utilitzar

EDIFICI	Aules	Altres espais
Ramon Llull	1, 2, 3, 4, 5, 6, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 18, 20, 21, 22	Aula de Graus Sala de juntes
Mateu Orfila i Rotger	1, 2, 3, 4, 8, 10, 11, 12, 13, 14	Sala de juntes 2 aules informàtiques
Guillem Colom Casasnovas	17, 18, 19, 20, 21	

Anselm Turmeda	1, 2, 3, 4A, 4B, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11	Sala d'actes Sala de reunions 4 aules informàtiques
Aulari	A015, A016, A017, A023	2 aules informàtiques
Guillem Cifre de Colonya	A01, A02, A03, A04, A11, A12, A13, A14, A15, A16, B01, B02, B03, B04, B11, B12, B13, C01, C02, C03, C04	Sala d'actes Aula de Graus 3 aules de videoconferència 2 aules informàtiques
Gaspar Melchor de Jovellanos	AB01, AB02, AB03, AB04, AB05, AB06, AB07, AB08, AB09, AB11, AB12, AB13, AB14, AB22, AB23, AB24, AB25, AB26 , AB27, AA01, AA02, AA03, AA04, AA05, AA06, AA11, AA12, AA13, AA21, AA22, AA23, AA24, AA25, AA26, AA27	Sala d'actes 6 aules informàtiques 2 aules de videoconferència
Beatriu de Pinós	1, 2, 3, 4 i 6	2 aules informàtiques
Sa Riera	0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8	Sala d'actes Sala de juntes 1 aula informàtica
Seu de la UIB a Menorca	A4, A8, A9, A10, A11, AP	Sala d'actes Sala de reunions 1 aula informàtica 1 seminari 6 aules de videoconferència
Seu de la UIB a Eivissa i Formentera	A6	Sala d'actes Sala de reunions 2 seminaris 5 aules de videoconferència 1 aula informàtica
Cas Jai		Sala d'actes Sala de juntes
Son Lledó		Sala d'actes Sala de juntes de Gerència
Aules informàtiques (diferents edificis del campus)	AIAT48, AIAT9, AIAT7, AIAT13, AIGCA, AIGCB, AIMO15, AIMOPB, AISRPB, AIAUP8, AIAUP9, AIBP7, AIBP8, AIJO01, AIJO02, AIJO03, AIJO04, AIJO05, AIJO06	

6.2. Criteris de pagament

Les reserves d'espais que procedeixin d'algun òrgan de la UIB són gratuïtes, com també l'equipament de l'espai, sempre que no s'hagi d'emprar material específic del qual no es disposi a la Universitat.

Les reserves d'espais que procedeixin d'organismes oficials o d'entitats privades amb un conveni específic amb la UIB per a la utilització d'espais de la Universitat, són gratuïtes, però s'han de cobrir les despeses que es generin d'hores extres de bidells, del servei de neteja i del sistema de videoconferència, si escau.

Les reserves d'espais que procedeixin d'organismes oficials o d'entitats privades sense conveni específic amb la UIB han de cobrir totes les despeses, que seran: el lloguer de l'espai, les hores extres de bidells, el servei de neteja i el sistema de videoconferència, si escau.

En qualsevol cas, els preus no inclouen l'IVA.

6.3. Preus de les aules

GRUP 1. Aules amb capacitat per a menys de 75 persones

Horari	Preu en euros
Jornada (de 7 a 9 hores)	**196,07**
Mitja jornada (de 4 a 6 hores)	**122,55**
Per hores (fins a 3 hores)	**24,51/hora**

GRUP 2. Aules amb capacitat per a més de 75 i menys de 100 persones

Horari	Preu en euros
Jornada (de 7 a 9 hores)	**266,74**
Mitja jornada (de 4 a 6 hores)	**166,73**
Per hores (fins a 3 hores)	**33,26/hora**

GRUP 3. Aules amb capacitat per a més de 100 persones

Horari	Preu en euros
Jornada (de 7 a 9 hores)	**392,28**
Mitja jornada (de 4 a 6 hores)	**245,17**
Per hores (fins a 3 hores)	**49,02/hora**

6.4. Preus d'altres espais

Edifici	Espai	Capacitat	Horari de reserva	Preu en euros
Cas Jai	Sala d'actes	120 persones	Jornada (7-9 h)	**564,88**
			Mitja jornada (4-6 h)	**353,05**
			Per hores (1-3 h)	**70,60/h**
	Sala de juntes	40 persones	Jornada (7-9 h)	**188,29**
			Mitja jornada (4-6 h)	**117,67**
			Per hores (1-3 h)	**23,54/h**
Son Lledó	Sala d'actes	308 persones	Jornada (7-9 h)	**1.501,65**
			Mitja jornada (4-6 h)	**938,53**
			Per hores (1-3 h)	**187,72/h**
	Sala de juntes de Gerència	12 persones	Jornada (7-9 h)	**56,47**
			Mitja jornada (4-6 h)	**35,30**
			Per hores (1-3 h)	**7,06/h**
Ramon Llull	Aula de Graus	72 persones	Jornada (7-9 h)	**338,92**
			Mitja jornada (4-6 h)	**211,83**
			Per hores (1-3 h)	**42,36/h**
	Sala de juntes	50 persones	Jornada (7-9 h)	**235,36**
			Mitja jornada (4-6 h)	**147,10**
			Per hores (1-3 h)	**29,41/h**
Mateu Orfila i Rotger	Sala de juntes	69 persones	Jornada (7-9 h)	**324,80**
			Mitja jornada (4-6 h)	**203,01**
			Per hores (1-3 h)	**40,60/h**

Anselm Turmeda	Sala d'actes	197 persones	Jornada (7-9 h)	**927,34**
			Mitja jornada (4-6 h)	**579,59**
			Per hores (1-3 h)	**115,92/h**
			Jornada (7-9 h)	**117,67**
	Sala de reunions	25 persones	Mitja jornada (4-6 h)	**73,55**
			Per hores (1-3 h)	**14,71/h**
Sa Riera	Sala d'actes	99 persones	Jornada (7-9 h)	**466,03**
			Mitja jornada (4-6 h)	**291,27**
			Per hores (1-3 h)	**58,26/h**
	Sala de juntes	30 persones	Jornada (7-9 h)	**141,21**
			Mitja jornada (4-6 h)	**88,25**
			Per hores (1-3 h)	**17,65/h**
Guillem Cifre de Colonya	Sala d'actes	260 persones	Jornada (7-9 h)	**1.223,92**
			Mitja jornada (4-6 h)	**764,94**
			Per hores (1-3 h)	**152,99/h**
	Aula de Graus	70 persones	Jornada (7-9 h)	**329,52**
			Mitja jornada (4-6 h)	**205,93**
			Per hores (1-3 h)	**41,18/h**
Gaspar Melchor de Jovellanos	Sala d'actes	232 persones	Jornada (7-9 h)	**1.092,11**
			Mitja jornada (4-6 h)	**682,57**
			Per hores (1-3 h)	**136,51/h**
Seu universitària de Menorca	Sala d'actes	70 persones	Jornada (7-9 h)	**329,52**
			Mitja jornada (4-6 h)	**205,93**
			Per hores (1-3 h)	**41,18/h**
	Sala de reunions	10 persones	Jornada (7-9 h)	**47,06**
			Mitja jornada (4-6 h)	**29,41**
			Per hores (1-3 h)	**5,88/h**
	Seminari	10 persones	Jornada (7-9 h)	**47,06**
			Mitja jornada (4-6 h)	**29,41**
			Per hores (1-3 h)	**5,88/h**
Seu universitària d'Eivissa i Formentera	Sala d'actes	80 persones	Jornada (7-9 h)	**376,58**
			Mitja jornada (4-6 h)	**235,37**
			Per hores (1-3 h)	**47,07/h**
	Sala de reunions	15 persones	Jornada (7-9 h)	**70,60**
			Mitja jornada (4-6 h)	**44,12**
			Per hores (1-3 h)	**8,82/h**
	Seminari 1	27 persones	Jornada (7-9 h)	**125,51**
			Mitja jornada (4-6 h)	**78,44**
			Per hores (1-3 h)	**15,69/h**
	Seminari 3	18 persones	Jornada (7-9 h)	**84,72**
			Mitja jornada (4-6 h)	**52,94**
			Per hores (1-3 h)	**10,59/h**

Altres espais que es poden llogar són: el Propileu i els halls dels edificis i les aules específiques (aules de música, plàstica, etc.), sempre que el Consell de Direcció hi doni el vistiplau, i els preus resten per convenir en el moment de la reserva.

6.5. Aules informàtiques

Tipus d'aula	Preu en euros
Aules amb un màxim de 15 ordinadors (capacitat per a 30 persones)	94,13/h
Aules amb un màxim de 30 ordinadors (capacitat per a 60 persones)	141,22/h
Aules amb un màxim de 50 ordinadors (capacitat per a 100 persones)	196,13/h

6.6. Preus del sistema de videoconferència

Lloguer de l'equip tècnic per a cada seu	
Hores	**Preu en euros**
1	117,69
2	229,48
3	335,40
4	423,66
5	500,16
6	564,88
7	617,85
8	659,03
9	688,46
10	706,11

Aquests preus inclouen la posada en marxa dels equips. No inclouen el lloguer de l'aula, el cost de la connexió telefònica, la realització ni el suport tècnic.

Els preus dels espais no especificats en aquest document i que oportunament es consideri que es poden llogar els fixarà, en el moment en què es faci la reserva, el Consell de Direcció.

7) ALTRES SERVEIS

7.1. Servei de Recursos Audiovisuals

7.1.1. Tarifes

A) PRESTACIÓ DE SERVEIS	Preu UIB en euros	Preu externs en euros
EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA EDUCATIU (JORNADA)	146,92	293,85
EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA EDUCATIU (PER HORA)	25,89	47,46

EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA PROFESSIONAL (JORNADA)	245,26	490,50
EDICIÓ VÍDEO DIGITAL. SISTEMA PROFESSIONAL (PER HORA)	49,72	99,45
EDICIÓ ÀUDIO DIGITAL (locutori + suport digital) (JORNADA)	210,21	420,44
EDICIÓ ÀUDIO DIGITAL (locutori + suport digital) (PER HORA)	35,00	70,06
CÀMERA HDV + EQUIP ENG (JORNADA)	262,08	524,16
CÀMERA HDV + EQUIP ENG (1/2 JORNADA)	174,72	349,44
CÀMERA DVCAM + EQUIP ENG (JORNADA)	146,92	293,85
CÀMERA DVCAM + EQUIP ENG (1/2 JORNADA)	87,02	174,04
GLIDECAM (ESTABILITZADOR GOLD SYSTEM + EQUIP OPERADOR) (JORNADA)	233,95	467,90
REPORTATGE FOTOGRÀFIC (PER HORA)	27,30	54,60
B) COMANDES	**Preu UIB en euros**	**Preu externs en euros**
CÒPIA DE FORMAT DOMÈSTIC (còpia i fungible. Fins a 180´)	9,60	19,21
CÒPIA BROADCAST sense fungible (de 0´a 5´)	11,29	22,59
CÒPIA BROADCAST sense fungible (de 5´a 30´)	16,95	33,90
CÒPIA BROADCAST sense fungible (de 30´a 60´)	22,59	45,20
CÒPIA BROADCAST sense fungible (de 60´a 120´)	33,90	67,80
*DUPLICACIÓ DVD-DVD (4,7 GB) fungible i impressió 2 colors	2,70	5,40
*DUPLICACIÓ CD-CD fungible i impressió 2 colors	2,08	4,16
***Duplicació: preu per unitat fins a 50 còpies. Més de 50 còpies, demanau pressupost.** **Disseny de caràtula i impressió 4 colors: pressupost per convenir.**		
CÒPIA D'ÀUDIO DE CASSET A CASSET (còpia i fungible. Fins a 90´)	8,46	16,95
CÒPIA D'ÀUDIO DE/A DAT/CASSET (còpia i fungible. Fins a 124´)	11,29	22,59
CÒPIA D'ÀUDIO DE CD A CASSET (còpia i fungible. Fins a 90´)	8,46	16,95
ESCÀNER D'OPACS (UNITAT)	1,35	2,70
ESCÀNER DE DIAPOSITIVES 35 mm (UNITAT)	1,35	2,70
DIGITALITZACIÓ VÍDEO/ÀUDIO. Primera hora	22,59	45,20
Hora extra	11,29	22,59
IMATGES D'ARXIU BETACAM SP (PER MINUT; màx. 6 p)	273,50	547,01
IMATGES D'ARXIU U-MATIC HB (PER MINUT; màx. 6 p)	120,93	241,86
C) LLOGUER	**Preu UIB en euros**	**Preu externs en euros**
LLOGUER DE MEGAFONIA PORTÀTIL (PER DIA)		46,73
LLOGUER DE VIDEOPROJECTOR (PER DIA)		233,65
LLOGUER DE CÀMERA DIGITAL DE FOTOS (PER DIA)		61,02
LLOGUER DE DAT PORTÀTIL (per dia)		36,16
D) MATERIAL FUNGIBLE	**Preu UIB en euros**	**Preu externs en euros**
CINTA BETACAM SP 5 MINUTS	14,17	14,17
CINTA BETACAM SP 30 MINUTS	17,23	17,23
CINTA BETACAM SP 60 MINUTS	31,54	31,54
CINTA BETACAM SP 90 MINUTS	44,83	44,83
CINTA BETACAM DIGITAL 40 MINUTS	34,11	34,11
CINTA BETACAM DIGITAL 64 MINUTS	48,02	48,02
CINTA BETACAM DIGITAL 94 MINUTS	75,03	75,03
CINTES Mini DV 60 MINUTS	7,63	7,63
CINTES DVCAM 184 MINUTS	44,76	44,76
CINTES HDV 63 MINUTS (*mastering*)	24,07	24,07

Els preus no inclouen l'IVA.

7.2. Serveis Cientificotècnics

7.2.1. Tarifes

Secció de Laboratori d'Anàlisis i Tecnologies Químiques	Unitat	Preu en euros
Ressonància magnètica nuclear 300 MHz	hora diürna	111,27
Ressonància magnètica nuclear 300 MHz	nit (8 h)	178,02
Ressonància magnètica nuclear 300 MHz	cap de setmana (48 h)	289,29

Secció de Laboratori d'Anàlisis i Tecnologies Químiques	Unitat	Preu en euros
Espectròmetre de masses d'alta resolució. Amb ionització per impacte electrònic (EI-HRMS)	hora	148,29
Espectròmetre de masses d'alta resolució. Amb ionització per electroesprai (ESI-HRMS)	hora	185,13
Espectròmetre de masses de baixa resolució (EM)	hora	117,44
Espectròmetre de masses de relació isotòpica (IRMS) (*dual inlet*)	hora	148,29
Espectròmetre de masses de relació isotòpica (IRMS) (*conflow*)	mostra	9,36
Espectrofotòmetre infraroig amb transformada de Fourier (FT-IR)	hora	117,44
Espectrofotòmetre UV-visible	hora	74,19
Espectrofluorímetre	hora	96,41
Cromatògraf de gasos (CG)	hora	93,94
Injector d'espai en cap (*headspace*)	hora	89,01
Injector de purga i trampa (P&T)	hora	89,01
Desorció tèrmica (ATD)	hora	92,81
Cromatografia líquida d'alt rendiment (HPLC)	hora	105,08
Cromatògraf líquid-masses (LC-MS)	hora	117,44
Cromatògraf iònic (CI)	hora	105,08
Digestor de microones		74,19
Espectrofotòmetre d'emissió òptica de plasma acoblat inductivament (ICP-OES)	hora	111,28
Espectròmetre de massa de plasma acoblat inductivament (ICP-MS)	hora	148,29
Absorció atòmica amb cambra de grafit (GF AAS)	hora	111,28
Absorció atòmica amb sistema de generació d'hidrurs (HG AAS) o tècnica de vapor fred (CV AAS)	hora	117,44
Analitzador AOX	hora	111,28
Autoanalitzador FIA (N, P, amoni, etc.)	hora	89,01
Ús del laboratori de química: pH-metre, conductímetre, mufla, rotavapor, balances, etc.	hora	90,22

Secció de Laboratori de Propietats Físiques i Metrologia	Unitat	Preu en euros
Microscopi electrònic de transmissió de 200 kV (TEM)	hora	148,29
Microscopi electrònic de transmissió de 100 kV (TEM)	hora	111,33
Microscopi electrònic de rastreig (SEM)	hora	100,15
Microscopi de forces atòmiques (AFM)	hora	100,15
Microanàlisi RX-EDS amb el TEM o SEM	hora	111,70
Microscopi confocal	hora	100,15
Microscopi òptic	hora	77,89
Aprimador iònic	hora	89,01
Sputtering	procés	13,34

Evaporador	procés	22,26
Punt crític	procés	89,01
Preparació de mostra TEM	mostra	244,77
Difractòmetre de raigs X	hora	111,28
Calorímetre diferencial de rastreig per a mostres sòlides (DSC)	hora	77,89

Secció de Laboratori de Propietats Físiques i Metrologia	Unitat	Preu en euros
Microcalorímetre diferencial de rastreig per a mostres líquides (DSC)	hora	100,15
Microcalorímetre de valoració isotèrmica (ITC)	hora	100,15
Termobalança	hora	77,89
Calibratge instrumental (dimensional)	instrument	71,69
Analitzador termomecànic	hora	77,89
Màquina universal d'assaigs mecànics	hora	89,01
Fresatge de placa de circuit imprès (sense placa i sense eines)	hora	111,28
Fabricació de placa multicapa (sense materials)	capa/procés	71,69
Metal·lització de placa de circuit imprès	procés	102,64
Muntatge de SMD (sense components)	hora	71,69

Secció de Laboratori d'Anàlisis i Tecnologies Biològiques	Unitat	Preu en euros
Analitzador de carboni orgànic total (TOC) per a mostres líquides i sòlides	hora	24,88
Analitzador de N (Kjeldahl)	hora	77,89
Extractor de greix	hora	77,89
Digestor	hora	43,80
Seqüenciador ADN	mostra	10,40
PCR	hora	37,16
PCR quantitativa	hora	37,16
Liofilitzador	dia	98,74
Autoclau	dia	98,74
Estabulari (manteniment de rata/ratolí)	animal/dia	1,24
Laboratori de cultius	hora	82,34

Secció de Laboratori de Tecnologies Marines	Unitat	Preu en euros
CTD	dia	67,82
Manteniment d'embarcacions	embarcació	cal consultar
Utilització d'embarcació i motor	dia	
Càrrega de bombones d'aire comprimit	hora	

Preus generals	Unitat	Preu en euros
Tècnic superior (I i II)	hora	71,69
Tècnic intermedi (III)	hora	55,73

7.2.2. Criteris de pagament

Les tècniques i/o mostres especials requereixen l'elaboració del pressupost corresponent.

En el cas de mostres similars i/o d'un nombre de mostres elevat, es realitzarà un descompte màxim d'un 40 per cent sobre els preus tarifats.

A l'efecte de facturació, la mínima unitat temporal serà de 30 minuts.

Tots els preus de la taula inclouen l'operador. En cas que sigui necessària una preparació/manipulació de mostres addicional, aquestes hores es facturaran independentment.

El cost no inclou els reactius necessaris. Tampoc no inclou l'IVA.

7.3. Campus Extens

7.3.1. Tarifes

CONCEPTE	Preu en euros
CD de material didàctic per als alumnes	5,25

7.4. Servei de Sistemes d'Informació Geogràfica i Teledetecció

7.4.1. Tarifes

CONCEPTE	Preu personal intern	Preu personal extern
Utilització de laboratori		
Aula	20 €	52 € hora*
Aula + estació de treball	100 €	200 € hora*
Utilització d'equipament		
1. Ordinador amb programari SIG	23 €/hora	36 €/hora*
2. GPS	20 €/hora	30 €/dia
3. Taules digitalitzadores	6 €/hora	12 €/dia
4. Càmera digital	5 €/dia	12 €/dia
Personal		
Tècnic mitjà	40 €/hora	55 €/hora
Tècnic superior	50 €/hora	75 €/hora
Cursos		
Impartició de curs de tecnologies d'informació geogràfica	60 €	110 €
Reprografia		
Impressió plòter A0/A1. Color ple i paper fotogràfic	17 €	26 €

Impressió plòter A0/A1. Color ple i paper normal o bé línies i paper fotogràfic	10 €	16 €
Impressió plòter A0/A1. Línies i paper normal	5 €	8 €
Impressió A2/A3. Color ple i paper fotogràfic	4 €	6 €
Impressió A2/A3. Color ple i paper normal o bé línies i paper fotogràfic	2 €	3 €
Impressió A2/A3. Línies i paper normal	1 €	1,5 €

* Accessible en funció de les necessitats del Servei de SIG i Teledetecció. Els preus no inclouen l'IVA.

Annex VI. Normes d’execució

SUMARI

TÍTOL I. EL PRESSUPOST DE LA UIB. NORMES GENERALS

Article 1. Definició i normativa

TÍTOL II. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

CAPÍTOL I. ELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Article 2. Estructura dels crèdits
Article 3. Limitació qualitativa i quantitativa dels crèdits
Article 4. Vinculació dels crèdits

CAPÍTOL II. LES MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

Article 5. Principis generals
Article 6. Tipus de modificacions pressupostàries

TÍTOL III. NORMES DE PROCEDIMENT DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA

CAPÍTOL III. PRESSUPOST DE DESPESES

Article 7. Competències per a la gestió de despeses
Article 8. Règim de centralització i descentralització
Article 9. Fases de la gestió de la despesa
Article 10. Contingut i forma dels documents oficials que s’han de tramitar
Article 11. Procediment per a la gestió de despeses menors
Article 12. Indemnitzacions per raó del servei
Article 13. Despeses plurianuals
Article 14. Acomptes de caixa fixa

CAPÍTOL IV. PRESSUPOST D'INGRESSOS

Article 15. Principis generals

Article 16. Tipus d'ingressos

Article 17. Fases de la gestió dels ingressos

Article 18. Estructura de la consignació d'ingrés

Article 19. Descripció general dels ingressos

TÍTOL IV. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

Article 20. Normativa aplicable

TÍTOL V. ALTRES DISPOSICIONS

Article 21. Control intern

Article 22. Tancament

Article 23. Pròrroga del pressupost

TÍTOL VI. ANNEXOS

- Instrucció SCP 01. Tractament no pressupostari de l'IVA en els projectes d'investigació.
- Instrucció SCP 02. Tractament no pressupostari de l'IVA en els projectes d'investigació. Comptabilització de l'IVA de les importacions.
- Instrucció SCP 03. Justificació de projectes de R+D del Pla nacional 2004.
- Instrucció SCP 04. Creació de la partida 64506.
- Instrucció SCP 05. Tractament de l'IRPF en alumnes col·laboradors.
- Instrucció SCP 06. Procediment per a la declaració d'operacions intracomunitàries.
- Instrucció SCP 07. Procediment i control del registre de factures.
- Instrucció SCP 08. Tractament no pressupostari de l'IVA del capítol 6 del programa pressupostari 541A Recerca i desenvolupament.

- Instrucció SPCI 01. Nou procés per a la tramitació de les altes d'inventari i de béns mobles mitjançant el programa informàtic de gestió econòmica.

- Instrucció SPCI 02. Nou procés per a la tramitació per procediment negociat de contractes d'obres, subministraments i serveis.

- Instrucció SRH 01. Nou procés per iniciar contractes de suport a projectes d'investigació, convenis UIB, art. 83 LOU i altres (capítol VI).

TÍTOL I. EL PRESSUPOST DE LA UIB. NORMES GENERALS

Article 1. Definició i normativa

El pressupost de la Universitat de les Illes Balears constitueix l'expressió en xifres, conjunta i sistemàtica de les obligacions o despeses que pot reconèixer la Universitat i dels drets o ingressos que es preveuen realitzar o liquidar durant l'exercici.

La gestió del pressupost s'ha de realitzar de conformitat amb les presents Bases d'execució i d'acord amb els Estatuts de la Universitat de les Illes Balears, aprovats per Decret de 26 de setembre de 2003, amb la Llei orgànica 6/2001 modificada per la Llei orgànica 4/2007, de 12 d'abril (BOE de 24-12-2001 i de 13-04-2007), d'universitats, amb la Llei general pressupostària, RDL 47/2003, de 26 de novembre, i amb el Decret Legislatiu 67/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears, així com amb la legislació general supletòria que sigui aplicable.

La Rectora, a proposta de la Gerent, dictarà les resolucions necessàries per al desenvolupament, la interpretació i el compliment d'aquestes bases.

TÍTOL II. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

CAPÍTOL I. ELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Article 2. Estructura dels crèdits

L'estructura pressupostària dels crèdits de despeses es presenta en una triple classificació: funcional, econòmica i analítica.

Respecte a la classificació funcional, els crèdits de l'estat de despeses del pressupost es detallen segons sis programes:

Programa 1: 422D Ensenyaments universitaris

Programa 2. 541A Recerca i desenvolupament

Programa 3. 331A Serveis a la comunitat universitària

Programa 4. 325A Projecció externa de la UIB

Programa 5. 641C Gestió universitària

Programa 6. 635A Tecnologies de la informació i les comunicacions

Classificació econòmica: formada per cinc dígits indicatius del tipus de despesa (capítol, article, concepte i els dos últims, corresponents al subconcepte). En tot cas, s'adapta a les normes que amb caràcter general estan establertes per al sector públic.

Pel que fa a la classificació analítica, el pressupost presenta una equivalència de totes les partides pressupostàries i el centre gestor de la despesa (en el cas dels centres, departaments, instituts...) o el centre de despesa (en el cas en què el codi analític es correspon amb un curs, projecte d'investigació...). Aquesta classificació consta de sis dígits, els dos primers estan relacionats amb el tipus de despesa (per exemple, 01 centres, 03 serveis centrals, 04 departaments, 06 projectes d'inversió immaterials...).

Article 3. Limitació qualitativa i quantitativa dels crèdits

Els crèdits dels estats de despeses s'han de destinar, exclusivament, a la finalitat específica per a la qual han estat consignats en els diferents programes del pressupost inicial o per a les modificacions pressupostàries degudament autoritzades durant l'exercici, i no es poden autoritzar despeses en quantia superior als crèdits consignats a l'estat de despeses.

Són nuls de ple dret els actes administratius en general que siguin adoptats sense existència de crèdit pressupostari adequat i suficient per persona manifestament incompetent o prescindint totalment i absolutament del procediment.

Article 4. Vinculació dels crèdits

Els crèdits pressupostaris que conformen els respectius programes de despeses tenen caràcter limitatiu d'acord amb els nivells de vinculació que es defineixen a continuació:

a) Amb caràcter general la vinculació ha de ser funcional a nivell de programa i econòmica a nivell de capítol, excepte per al capítol VI, que ho serà a nivell d'article.
b) Els crèdits corresponents a fons finalistes no poden estar mai vinculats amb d'altres que no tinguin aquest caràcter i la mateixa finalitat, és a dir, han d'estar vinculats a nivell d'analítica.
c) No poden quedar vinculats amb altres crèdits els destinats als pagaments de subvencions amb assignació nominativa al pressupost de la UIB.

Una vegada aprovat el pressupost de l'exercici, es procedirà a obrir automàticament els conceptes pressupostaris de despeses que correspondran a bosses de vinculació a nivell de capítol o d'article, encara que la dotació inicial d'aquests conceptes sigui inexistent.

CAPÍTOL II. LES MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

Article 5. Principis generals

Les modificacions pressupostàries són alteracions dels crèdits inicialment aprovats en el pressupost, que es poden produir per la inexistència o insuficiència del crèdit inicial o bé per l'obtenció d'ingressos específics.

Els crèdits pressupostaris només es poden modificar d'acord amb el que disposen la Llei orgànica d'universitats, els Estatuts de la Universitat de les Illes Balears i la legislació vigent de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

Les modificacions de crèdit han de ser objecte d'acord, amb l'informe previ de la Gerent, del Consell de Govern, que pot delegar-les en la Comissió Econòmica, a excepció de les transferències de capítols de despeses capital a despeses corrents, que ha d'autoritzar prèviament el Consell Social.

Les modificacions pressupostàries s'han d'iniciar a proposta de la Gerent o bé dels responsables que tinguin a càrrec seu la gestió de partides de despesa, han d'incloure una memòria explicativa de la seva necessitat i s'han d'enviar a la Gerència per a la seva comptabilització provisional. Si es considera oportú, es podran adjuntar altres informes a l'expedient, sobretot quan la modificació estigui emparada en drets econòmics no prevists.

Article 6. Tipus de modificacions pressupostàries

a) Suplement de crèdit i crèdits extraordinaris

Quan calgui realitzar una despesa que no es pugui ajornar a l'exercici següent i per a la qual la dotació de crèdit pressupostari sigui insuficient o inexistent, es podrà autoritzar la concessió d'un suplement de crèdit en el primer supòsit o d'un crèdit extraordinari en el segon cas.
Fer la proposta d'aquestes modificacions correspon a la Gerent, i a l'escrit s'han d'especificar els recursos que hagin de finançar la major despesa prevista. Correspon al Consell de Govern d'aprovar aquests expedients, amb l'autorització prèvia del Consell Social.

b) Ampliacions de crèdit

El caràcter d'ampliable suposa la possibilitat que, complerts prèviament els tràmits i els requisits que s'estableixin, podrà augmentar-se la dotació del crèdit que inicialment s'hagi aprovat. Aquest augment de la dotació d'alguns crèdits no suposa la baixa d'un altre crèdit o partida.

Els crèdits no poden ser ampliats en els casos següents:

El crèdit corresponent a la plantilla de funcionaris docents de la Universitat, excepte els conceptes retributius individuals establerts pel Consell Social de la Universitat, a proposta del Consell de Govern, en consideració a exigències docents i d'investigació o a mèrits rellevants, i els crèdits del concepte 160, quotes socials.

El crèdit corresponent a la plantilla de funcionaris no docents, excepte els crèdits del concepte 160, quotes socials.

c) Transferències de crèdits

Les transferències de crèdits suposen el traspàs de crèdits d'una a una altra partida pressupostària, aplicant la disminució i el correlatiu augment d'una o de diverses partides diferents, de forma que la despesa autoritzada no varïi.

Les transferències de crèdits estan subjectes a les limitacions següents:

— No afecten els crèdits ampliats, ni els extraordinaris concedits durant l'exercici.

— No es poden minorar els crèdits que hagin estat incrementats amb suplements o transferències, llevat que afectin crèdits de personal, ni crèdits incorporats com a conseqüència de romanents no compromesos procedents de l'exercici anterior.

— No s'incrementaran crèdits que com a conseqüència d'altres transferències hagin estat objecte de minoració, llevat que afectin crèdits de personal.

Les limitacions anteriors no afectaran les transferències de crèdit quan es tracti de modificacions com a conseqüència de reorganitzacions administratives.

Òrgans competents per aprovar les transferències de crèdit a la UIB:

— El Consell de Govern pot acordar que es facin transferències de crèdit entre els diferents conceptes dels capítols d'operacions corrents i d'operacions de capital, així com transferències de despeses corrents a despeses de capital.

— Les transferències de despeses de capital a qualsevol altre capítol han de ser objecte d'acord del Consell del Govern, amb l'autorització prèvia del Consell Social.

d) Incorporacions de crèdits

Definim la incorporació de crèdit com l'acte de sumar o afegir, als crèdits inicials d'un exercici pressupostari, el romanent obtingut de la liquidació de l'exercici anterior.

Amb l'autorització prèvia de la Gerent, els romanents es poden incorporar a l'estat de despeses de l'exercici immediat següent en els casos següents:

— Romanents que corresponguin a crèdits de despeses finançades amb ingressos específics, aportacions de persones naturals o jurídiques per finançar despeses que per la seva naturalesa estiguin compreses en la seva finalitat i els objectius de la Universitat.

— Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit, així com les transferències de crèdit concedides o autoritzades a l'últim trimestre de l'exercici pressupostari.

— Crèdits que garanteixin compromisos de despeses contrets abans del tancament de l'exercici pressupostari i que, per motius justificats, no s'hagin pogut realitzar durant l'exercici.

— Crèdits autoritzats en funció de la recaptació efectiva de drets afectats.

— Crèdits per a operacions de capital relatius a programes d'inversions, la realització dels quals no s'hagi pogut fer durant l'exercici, i que convé destinar a la mateixa finalitat a l'exercici següent.

e) Generacions de crèdit

Aquest tipus de modificació pressupostària permet incrementar un crèdit en funció de l'obtenció de determinats ingressos no prevists al pressupost inicial.

Poden generar crèdit a l'estat de despeses del pressupost els ingressos derivats de les operacions següents:

— Cessions de programes científics i investigacions.

— Alienació de béns.

— Prestació de serveis.

— Preus públics.

— Variació d'actius financers.

— Crèdits exteriors per a inversions publiques.

— Aportacions de persones naturals o jurídiques per finançar despeses que per la seva naturalesa estiguin compreses en la seva finalitat i els objectius de la Universitat.

Excepcionalment, encara que no s'hagi dut a terme l'ingrés, i sempre que les disponibilitats de tresoreria ho permetin, el Consell de Direcció pot autoritzar una bestreta i generar crèdit, en cas que s'aporti documentació suficient que garanteixi el futur ingrés en qüestió.

Les modificacions de crèdit a què fa referència aquest article les comptabilitzarà provisionalment, a proposta de la Gerent, el Servei de Comptabilitat i Pressuposts, que ha d'elaborar, amb la periodicitat que estableixin els òrgans competents, una proposta d'acord de ratificació per a totes les modificacions registrades en el període.

TÍTOL III. NORMES DE PROCEDIMENT DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA

CAPÍTOL III. PRESSUPOST DE DESPESES

Article 7. Competències per a la gestió de despeses

a) Correspon a la Rectora d'autoritzar totes les despeses d'imports superiors a 3.000 euros.

b) Els òrgans unipersonals prevists a l'article 10.3 dels Estatuts, els directors dels treballs prevists a l'empara de l'article 83 de la LOU, els responsables dels projectes de recerca i d'altres projectes d'inversió immaterial, els administradors de centre, en els seus respectius àmbits de competència, poden autoritzar les despeses d'imports inferiors a 3.000 euros.

c) L'ordenació de despeses i pagaments correspon a la Rectora, que pot delegar-la en la Gerent.

Article 8. Règim de centralització i descentralització

El pressupost de la UIB per a 2008 s'ha de gestionar a través de les diferents àrees administratives d'acord amb la distribució de despeses que es recull a l'annex II d'aquest pressupost. Aquestes gestionaran les despeses d'un o de diversos departaments, serveis o unitats administratives, així com les partides corresponents a les activitats de recerca o de l'article 83 de la LOU dirigides per professors de la Universitat.

Tenen la consideració de despeses descentralitzades aquelles en les quals les àrees administratives realitzen totes les fases de la gestió, des de l'autorització fins a la proposta de pagament. Els serveis administratius poden tramitar comandes contra pressuposts per als quals tinguin autorització fins a una quantia màxima de 3.000 euros sense que calgui trametre prèviament la proposta de despesa als serveis centrals de comptabilitat, de manera que n'hi haurà prou, per tant, amb l'autorització del responsable del centre de despesa.

Les despeses centralitzades, a més de les corresponents al capítol I de personal, són aquelles en les quals els serveis centrals, a partir de les sol·licituds rebudes a través dels corresponents serveis, realitzen totes les fases de la gestió, des de l'autorització al pagament.

Article 9. Fases de la gestió de la despesa

La gestió dels crèdits de despeses la realitzaran els òrgans unipersonals, o es farà per delegació d'aquests, mitjançant les fases següents, que donaran lloc a la formalització dels documents comptables corresponents:

L'autorització o aprovació de despeses (document A)

L'autorització és l'operació comptable que reflecteix l'acte en virtut del qual s'acorda de realitzar una despesa determinada per una quantia certa o aproximada, i que destina a aquesta finalitat la totalitat o part d'un crèdit pressupostari disponible.

Compromís o disposició de despeses (document D)

El compromís o la disposició de despeses és l'operació comptable que reflecteix l'acte en virtut del qual s'acorda o concerta amb un tercer, després del compliment dels tràmits legalment establerts, de realitzar obres, prestar serveis o fer un subministrament. Amb la disposició de despeses queda formalitzada la reserva de crèdit per un import i unes condicions exactament determinats.

Reconeixement de l'obligació (document O)

El reconeixement de l'obligació és l'acte mitjançant el qual es declara l'existència de crèdit exigible contra l'entitat, derivada d'una despesa autoritzada i compromesa, després de l'acreditació documental prèvia de la realització de la contraprestació o del dret del creditor, de conformitat amb els acords que en el seu moment autoritzaren i comprometeren la despesa.

El reconeixement d'obligacions ha d'anar acompanyat, en tot cas, de la documentació suficient que justifiqui el compliment de l'obligació.

Ordenació de pagament (document P)

És l'acte mitjançant el qual, després de l'oportuna comprovació documental del dret del creditor, es proposa a la Rectora el pagament d'obligacions prèviament reconegudes contra la tresoreria de la Universitat.

Procediments abreviats de gestió del pressupost de despeses, documents unificats:

Un mateix acte administratiu pot abraçar més d'una de les fases de gestió de la despesa. L'acte administratiu que acumuli dues o més fases produirà els mateixos efectes que si aquestes fases s'estableixen en actes administratius separats. Els documents unificats possibles són els següents:

— Autorització i compromís o disposició de despeses: document AD.

— Reconeixement d'obligacions i proposta de pagament: document OP.

— Autorització, compromís o disposició, reconeixement d'obligacions i proposta de pagament: document ADOP.

Les àrees descentralitzades poden tramitar l'expedient de despesa complet juntament amb la factura o documentació justificativa de l'obligació que s'hagi de reconèixer, mitjançant el document ADOP, que s'ha d'enviar al Servei de Control i Comptabilitat per a la seva intervenció i iniciar el tràmit de l'ordenació del pagament.

Aquest document es pot utilitzar per a la tramitació de despeses menors, viatges, subministraments, i en general aquelles despeses de capítol II i VI l'import de les quals no requereixi autorització prèvia de la despesa o bé expedient de contractació.

Article 10. Contingut i forma dels documents oficials que s'han de tramitar

Les factures o documents justificatius de les despeses, que s'adjunten als documents comptables, han de ser originals, s'han d'ajustar als requisits oficials i han de contenir com a mínim les dades següents:

— Identificació de l'entitat receptora: les factures s'han d'expedir a nom de la Universitat de les Illes Balears amb el CIF Q0718001A.

— Unitat, departament o servei que va fer l'encàrrec.

— Nom o raó social del proveïdor amb el seu número d'identificació fiscal.

— Número de factura.

— Data de la factura.

— Descripció suficient del servei o subministrament.

— Import de la factura. Quan l'operació estigui subjecta a l'IVA i no n'estigui exempta, s'hi ha de consignar la base imposable, el tipus impositiu, l'import de l'IVA i el preu total.

— Codi compte client del proveïdor, on s'hagi de realitzar el pagament de la factura.

A les factures expedides en moneda estrangera s'hi ha d'adjuntar còpia del BOE en què figuri el tipus de canvi aplicable a la data de la despesa o bé el contravalor dels pagaments realitzats, acreditat mitjançant document bancari en què consti el canvi aplicat.

Altres documents autoritzats: en els casos de petites despeses, transports de persones, serveis d'aparcament..., les factures es poden substituir per vals numerats, tiquets de màquines registradores, etc. En tot cas aquests també han de contenir com a mínim: el número, el número d'identificació fiscal de l'expenedor, el tipus impositiu aplicat o l'expressió IVA inclòs, i l'import.

Respecte a l'adquisició de material inventariable, aquesta condició s'ha de certificar al document comptable de reconeixement de l'obligació i s'hi ha d'adjuntar la corresponent

fitxa d'inventari als efectes de poder aconseguir el control i fer el seguiment d'aquest tipus de despeses.

Correspon a la Gerència elaborar el contingut i els requisits d'altres documents oficials que s'han de tramitar en el procés d'execució del pressupost.

Article 11. Procediment per a la gestió de despeses menors

Tenen la consideració de despeses menors les que no superin els límits prevists a la normativa vigent de contractació.

La tramitació de propostes de despesa d'aquest tipus, excepte les que estiguin centralitzades, correspon a les diferents àrees administratives. Tot això sens perjudici de les despeses inferiors a 3.000 euros, respecte a les quals pot tramitar-se directament un document comptable ADOP.

Article 12. Indemnitzacions per raó del servei

Les indemnitzacions a les quals per raó del servei tingui dret el personal de la Universitat de les Illes Balears es regeixen per l'Acord normatiu 5895/2002, del dia 6 de novembre (FOU núm. 210), revisat per Acord Executiu 7462/2006 de 24 de gener (FOU 262). Per a les qüestions no previstes en aquest acord normatiu, hom es regirà per la normativa general aplicable.

Article 13. Despeses plurianuals

Es poden adquirir compromisos de despeses que s'hagin de realitzar en exercicis posteriors a aquell en què s'autoritzen i es comprometen, sempre que aquestes despeses tinguin per objecte finançar alguna de les activitats que s'indiquen a continuació:

a) Inversions de capital.

b) Contractes de subministraments, d'assistència i de serveis, així com d'arrendament d'equips, que resultin antieconòmics per un termini d'un any.

c) Arrendament de béns.

d) Càrregues financeres d'endeutament.

Anualment, amb el pressupost de la Universitat, el Consell Social ha d'aprovar la programació d'inversions plurianuals.

És necessari l'acord del Consell Social per a l'aprovació de despeses d'inversions de caràcter plurianual que no figurin en els crèdits inicialment aprovats i indicats a l'annex III del pressupost.

Article 14. Acomptes de caixa fixa

Els acomptes de caixa fixa són les provisions de fons de caràcter permanent que es realitzen a les habilitacions d'aquesta universitat, per atendre de forma immediata els pagaments exclosos de fiscalització prèvia i la seva posterior aplicació al pressupost de despeses.

Aquestes provisions tenen la consideració d'operacions no pressupostàries.

a) Característiques

— Es tracta de provisions de fons de caràcter permanent a favor de les habilitacions d'aquesta universitat. És una descentralització de la tresoreria.

— A la UIB les habilitacions són deutors respecte a la tresoreria general.

— No estan subjectes a fiscalització prèvia. No obstant això, més tard es procedirà a la fiscalització quan es formalitzi la despesa (imputació de la despesa al crèdit corresponent del pressupost), i es pot tornar enrere el pagament si la despesa és contrària a la normativa.

— S'atendran en tot cas les despeses relatives a dietes, despeses de locomoció, subministraments menors i viatges.

b) Funcions i competències de l'habilitat

Com a responsable d'una caixa pagadora existeix un habilitat pagador, amb nomenament exprés per realitzar les funcions inherents al càrrec.

Aquest habilitat ha d'atendre el pagament de les obligacions que corresponguin a la seva unitat administrativa o edifici. En tot cas no es poden tramitar pagaments individualitzats superiors a 3.000 euros.

Preferentment els pagaments s'han de fer mitjançant taló bancari nominatiu o transferència, llevat dels casos de les petites despeses, en què es pot pagar en metàl·lic.

L'habilitat ha de justificar els pagaments ja realitzats adjuntant les factures i altres documents originals. Aquestes despeses s'han de tramitar mitjançant el document comptable corresponent en formalització.

c) Reposicions dels fons de caixa fixa

Els habilitats pagadors poden sol·licitar a la Gerència una nova provisió de fons de la tresoreria de la Universitat un cop hagin justificat, com a mínim, el 75% de l'anterior.

CAPÍTOL IV. PRESSUPOST D'INGRESSOS

Article 15. Principis generals

De tot acte, acord, resolució o providència pel qual la Universitat sigui creditora se n'ha de fer la corresponent anotació en comptabilitat.

Els ingressos de la Universitat estan destinats en la seva totalitat a atendre les despeses produïdes per les activitats pròpies de la institució, si bé determinades partides d'ingressos poden estar vinculades al finançament de despeses finalistes o de caràcter específic.
No es concedeixen exempcions, condonacions, rebaixes, descomptes ni moratòries en el pagament de taxes, preus públics i tarifes previstes, llevat dels que estan establerts per llei o per acord del Consell Social.

Article 16. Tipus d'ingressos

Els tipus d'ingrés són els següents:

— Ordinari: previst a l'estat d'ingressos del pressupost.

— Extraordinari: no previst inicialment al pressupost. Genera la partida de despeses corresponent.

— Majors ingressos: previst inicialment al pressupost, però en una quantia inferior a la realment ingressada.

— Romanents d'exercicis anteriors.

Article 17. Fases de la gestió dels ingressos

En la gestió del pressupost d'ingressos s'han de distingir les fases següents:

— **Reconeixement del dret**:

És l'acte a través del qual es comptabilitza el dret de la Universitat a la percepció de determinades quantitats. Per dur a terme el reconeixement del dret s'han de complir una sèrie de condicions:

a) Tenir constància que s'ha produït un fet que comporta el naixement del dret a cobrar.

b) Que el dret tingui un valor cert i determinat.

c) Que el deutor sigui determinat.

— **Ingrés**

Es correspon amb l'acte de l'ingrés pròpiament dit. Tots els ingressos han d'estar degudament comptabilitzats en el pressupost de la Universitat, per això, seguint el criteri d'unitat de caixa previst a la llei, s'han de fer al compte corrent de l'entitat bancària que es determini en cada cas.

— **Devolucions d'ingressos**

Amb l'informe previ de l'òrgan competent (degà, director, cap de servei, administrador de centre...) i amb l'autorització de la Gerent, el Servei de Pressuposts i Tresoreria pot procedir a la devolució d'ingressos quan es donin causes justificades suficients.

— **Reintegraments de pagament**

Les quantitats que la Universitat rep per reintegrament de pagaments indeguts seran incorporades directament pel Servei de Pressuposts i Tresoreria a l'aplicació pressupostària de procedència.

La gestió del pressupost d'ingressos es duu de forma centralitzada al Servei de Pressuposts i Tresoreria..

Article 18. Estructura de la consignació d'ingrés

Cada partida pressupostaria d'ingrés serà determinada per un codi de cinc dígits corresponents a la classificació econòmica. La comptabilitat s'ha de fer a nivell de concepte pressupostari, si bé es pot ampliar a nivell de subconcepte si és necessari per a una millor gestió dels ingressos.

Article 19. Descripció general dels ingressos

a) **Ingressos procedents del Govern de les Illes Balears**

És la transferència que anualment rep la Universitat per a despeses ordinàries i extraordinàries, que es destinen a cobrir despeses que no tenen finançament específic.

b) **Ingressos finalistes o de caràcter específic**

Són aquells ingressos que financen projectes de recerca i ajuts o subvencions específics relacionats amb l'activitat de la Universitat.

Aquests ingressos que s'obtinguin com a contraprestació de projectes i serveis de recerca queden afectats directament a les unitats on s'hagin generat.

c) **Interessos**

Són els ingressos que s'obtenen dels fons en comptes corrents de la tresoreria de la Universitat. S'han d'imputar a la corresponent partida del pressupost d'ingressos.

d) Endeutament

La Universitat pot utilitzar el recurs de l'endeutament amb l'autorització prèvia de la comunitat autònoma.

e) Romanents de tresoreria

El pressupost de la Universitat de les Illes Balears, d'acord amb l'article 81.g) de la LOU, conté en el seu estat d'ingressos el romanent de tresoreria.

Els romanents de tresoreria en general són la diferència que hi ha entre els ingressos obtinguts i les despeses realitzades en exercicis anteriors, o tècnicament, la diferència entre els drets reconeguts i les obligacions reconegudes, en el moment de la liquidació del pressupost.

Els romanents, com que es tracta de recursos ja generats en exercicis anteriors, tenen una naturalesa diferent de la resta de recursos prevists al pressupost d'ingressos, i no és procedent ni el reconeixement dels drets ni encara menys recaptar-los.

El pressupost per a 2008 distingeix tres tipus de romanents:

Romanents específics: Són aquells que provenen del capítol d'inversió, i són específics perquè només es poden utilitzar per finançar crèdits del capítol de despeses d'inversió.

Romanents especials: Són aquells per als quals ja s'ha fet una proposta de despesa però per als quals al final de l'exercici econòmic encara no s'ha formalitzat ni el reconeixement de l'obligació ni el pagament corresponent. Provenen bàsicament de partides de despesa del capítol 2 de l'any 2007 i tenen el reflex en partides de despesa per a 2008.

Romanents genèrics: Serien la resta de romanents no considerats específics ni especials i que financen el pressupost de despeses 2008. El pressupost 2008 es basa en l'estimació de liquidació dels dits romanents en l'exercici 2007.

f) Preus públics i tarifes

— Ensenyaments: segons el Decret 68/2007, de 22 de juny (BOIB núm. 101, de 9 de juliol), de preus públics per a l'obtenció d'estudis oficials, aquests ingressos estan destinats directament al finançament de les despeses derivades de l'organització i dels estudis de la Universitat.

— Preus per prestació de serveis acadèmics: avaluació, proves, expedició de títols, taxes de secretaria, etc.

— Tarifes per a la cessió temporal de l'ús de locals o espais de la Universitat, per destinar-los a activitats o serveis d'entitats o associacions externes que tinguin una finalitat compatible amb la de la Universitat.

— La gestió de l'autorització es duu a través del Vicerectorat d'Infraestructures d'acord amb els criteris fixats a la normativa específica, i els ingressos que s'obtinguin s'han d'incorporar al pressupost de la Universitat.

— Ingressos per prestació de serveis universitaris no acadèmics: normalment aquests ingressos revertiran a les unitats que hagin prestat el servei i incrementaran l'assignació establerta al pressupost inicial.

Les tarifes i els preus que s'hagin d'aplicar durant l'exercici 2008 per la prestació de serveis, realització d'activitats o utilització de locals o d'espais, etc., són els que es detallen a l'annex V del pressupost.

TÍTOL IV. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

Article 20. Normativa aplicable

La normativa aplicable és la següent:

— Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques (TRLCAP).

— Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques (RGLCAP).

— Ordre de 19 de desembre de 1997 per la qual es desenvolupa la regulació dels registres de contractes i de contractistes.

— Llei 30/2007 de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic. BOE núm. 261 de 31 d'octubre de 2007. Aquesta norma entrarà en vigor el dia 1 de maig de 2008.

TÍTOL V. ALTRES DISPOSICIONS

Article 21. Control intern

El control intern dels ingressos i de les despeses de la Universitat ha d'adoptar les modalitats de control pressupostari i control de gestió.

El control pressupostari correspon a la Gerent, sota la supervisió del Consell de Govern.

El control de gestió ha d'abastar el de mètodes i procediment i s'ha de dur a terme a través de la Gerent.

La Gerent ha de presentar quadrimestralment a la Rectora un informe sobre l'execució del pressupost, el qual en donarà compte al Consell de Govern.

Article 22. Tancament

A l'exercici econòmic 2008 s'hi han d'imputar tots els drets liquidats durant l'exercici, així com la totalitat de les obligacions reconegudes.

Les dates límit per a la presentació i tramitació de documents comptables la determinarà oportunament la Gerència.

A final de l'exercici 2008 tots els crèdits disponibles que no siguin finalistes per la seva naturalesa, queden automàticament anul·lats.

Al tancament del pressupost la Gerència procedirà a confeccionar els comptes anuals, que seran autoritzats per la Rectora. Els comptes han de contenir la liquidació del pressupost d'ingressos i despeses, el balanç, el compte de resultat economicopatrimonial i la Memòria econòmica.

Correspon al Consell Social l'aprovació de la liquidació dels comptes anuals de la Universitat. Prèviament a l'aprovació, pot fer fer una auditoria externa, que es realitzarà sota les directrius de la Intervenció General de la CAIB.

Article 23. Pròrroga del pressupost

En cas que el dia 1 de gener de 2009 no s'hagi aprovat el pressupost, i fins que el Consell Social no aprovi el nou, es considerarà automàticament prorrogat el de l'exercici anterior. La pròrroga no afectarà els crèdits de despesa que corresponguin a serveis, projectes o programes que finalitzin durant l'exercici.

TÍTOL VI. ANNEXOS

Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 01

TRACTAMENT NO PRESSUPOSTARI DE L'IVA EN ELS PROJECTES D'INVESTIGACIÓ

Em plau comunicar-vos el nou tractament de l'IVA suportat en els projectes d'investigació.

A fi que l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública no es comptabilitzi com una major despesa en els projectes d'investigació, aquest ha de tenir un tractament no pressupostari i, per tant, només s'ha de carregar al pressupost del projecte l'import de la base de la factura, mentre que l'import de l'IVA s'ha de comptabilitzar a la partida no pressupostària MA87.

Aquesta mesura afecta la comptabilitat de les partides analítiques dels projectes d'investigació (de la Unió Europea, nacionals, CAIB, UIB i altres), **sempre lligats a l'econòmic 645/541A** (excepte les despeses de personal, viatges i despeses de representació). També han de tenir el mateix tractament comptable les partides d'Infraestructura científica, de Material científic (reparació i reposició) i d'*Overheads* que cofinancin els projectes esmentats, cas en què l'import del cofinançament s'ha de posar en una analítica específica també lligada a la partida 645/541A.

Com a conseqüència d'aquest tractament es produeixen els següents efectes a la comptabilitat:

1. Al programa CTB, quan comptabilitzeu una factura de material inventariable o fungible a l'analítica del projecte o al seu cofinançament (645/541A):

En el cas de despeses menors de 1.500 euros (ADOP) :

- El registre de la factura s'ha de fer igual que fins ara.
- Quan fem els actes administratius de despesa, l'import de l'acte ha de coincidir amb l'import de la base de la factura.
- Als apartats de dades generals i documents no hi ha canvis.
- A l'apartat de les línies s'ha de posar l'import de la base de la factura, i en el moment que el programa aplica l'acte, automàticament fa una imputació no pressupostària de l'import de l'IVA; l'acte definitiu resulta per l'import que s'ha de pagar al proveïdor.

En el cas de despeses superiors a 1.500 euros (fases A, D, AD, OP):

- En el document de proposta de despesa (A, AD), per poder fer la comanda al proveïdor per l'import total del pressupost que ens ha presentat, dins l'apartat de dades generals, el programa ens donarà la possibilitat d'informar sobre el tipus i l'import de l'IVA, de tal manera que quan apliquem el document la comanda sigui per l'import total del bé.
- La fase OP funcionarà igual que l'ADOP.

2. Atès que el programa CTB és multipartida, i que ara tenim partides amb distint tractament, **no es pot comptabilitzar una factura per dues o més partides que tinguin tractament d'IVA diferent.** Això significa que la comptabilització d'una factura amb càrrec a una partida de projecte d'investigació només es pot cofinançar amb partides d'Infraestructura científica, Material científic (reparació i reposició) i *Overheads*, excepte per a despeses de personal i de viatges.

3. **No es poden fer càrrecs intercentres entre analítiques amb diferent tractament d'IVA**.

4. En el cas **d'adquisicions de material inventariable** que es facin amb càrrec a projectes d'investigació, l'import que es comptabilitzarà com a **valor del bé a efectes de l'inventari ha de coincidir amb l'import pressupostari de la despesa**. Per tant, no ha de formar part del valor del bé l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública.

5. Pel que fa a les **operacions interiors**, us recordam que per poder recuperar l'IVA de la Hisenda Pública és imprescindible disposar de **la factura amb tots els requisits formals** que la normativa de l'IVA exigeix i recollits a l'article 10 de les normes d'execució pressupostària de la UIB per a l'exercici 2005.

6. Quant a les **adquisicions intracomunitàries, no heu de fer el càrrec de l'IVA intracomunitari**. La comptabilització d'aquest el farà directament el Servei de Comptabilitat i Pressuposts. Us recordam que per poder recuperar l'IVA d'adquisicions intracomunitàries, que la UIB està obligada a autotransferir-se, a la factura del proveïdor hi ha de figurar el seu VAT i s'ha de comunicar el nostre (ESQ0718001A).

7. Pel que fa a l'IVA de les importacions, us indicarem en una circular específica com s'ha de comptabilitzar.

Per a qualsevol dubte o aclariment podeu telefonar a Antònia Fullana (ext. 34 15), Pilar Blanco (ext. 29 22) i/o Matilde López (ext. 34 19).

Palma, 9 de febrer de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 02

COMPTABILITZACIÓ DE L'IVA DE LES IMPORTACIONS.
TRACTAMENT NO PRESSUPOSTARI EN ELS PROJECTES D'INVESTIGACIÓ

Per tal que la Universitat es pugui deduir l'IVA en les importacions és necessari complir amb els requisits tècnics i documentals que va establir el Ministeri d'Hisenda a l'Ordre 3578/2003, d'11 de desembre (BOE del 23), en la comptabilització de les importacions.

La justificació del pagament a la Hisenda Pública (document 031) dels imposts meritats amb motiu de la importació **és el requisit indispensable perquè l'IVA tingui el caràcter de deduïble**.

Per aquest motiu, us recordam el procediment que s'ha de seguir:

1. Amb l'adquisició d'un material a un tercer país (és a dir, qualsevol que no sigui de la Unió Europea), la Universitat assumeix el compromís de pagar, per una part, la factura amb el cost del material/bé en qüestió al proveïdor estranger (la factura va sense IVA), i per altra part, la liquidació dels imposts meritats amb motiu de la importació que es paga a l'Administració Tributària.

2. Habitualment el bé objecte de la importació el despatxa en duana una empresa externa a la UIB, especialitzada en aquest tipus de tràmits, a la qual encomanam aquesta tasca.

   Posteriorment entrega el bé a la Universitat i exigeix el pagament de les despeses de transport o d'administració i l'IVA de la importació. L'habilitat pagador del centre paga la liquidació que l'empresa li presenta (DUA). En aquest moment s'ha d'exigir a l'empresa que, al més prest possible, presenti al Servei de Comptabilitat de la Universitat el document 031 original, justificant d'ingrés a l'Administració Tributària.

3. **La presentació del document 031** original és molt important per dos motius:

   - **Acredita l'ingrés a l'Administració Tributària**.

   - Acredita **la data de l'ingrés**, la qual és la que **ens dóna el dret a deduir l'IVA**, que no pot ser deduït en període distint al suportat. En conseqüència és molt important la presentació del document 031 amb agilitat per part de l'empresa al Servei de Comptabilitat de la Universitat.

4. Com a conseqüència d'aquest tractament, es produeixen els següents efectes a la comptabilitat:

   Atès que en el moment de fer una comanda d'aquest tipus ja podeu calcular aproximadament l'import total de la despesa, heu de fer un document comptable d'aprovació de despesa (document A) sense especificar el tercer, per l'import total de l'adquisició.

   Es tramita la comanda al proveïdor per l'import del bé sense IVA.

   Quan ens arriba el material (amb el qual normalment ens envien la factura original) i la liquidació de l'IVA en duana, s'han de tramitar el documents següents:

- Reconeixement de l'obligació i ordre de pagament (document OP) a favor del proveïdor.

- Reconeixement de l'obligació i ordre de pagament (document OP) a favor de l'empresa que ens ha despatxat el bé en duanes. S'ha de posar ben clar a la descripció la informació següent: **"Despeses d'administració i d'imposts en duanes segons DUA de referència xxxxxxxxxxx del material adquirit i comptabilitat amb l'acte OP/ADOP núm. xxxx".**

  Per fer aquest document comptable, al registre de la factura hi ha d'haver una part exempta, i per altra part les despeses del transport o d'administració, de les quals hem d'especificar l'IVA.

5. Quan el document 031 arribi al Servei de Comptabilitat i Pressuposts, comprovarem si la data de l'ingrés a Hisenda ens permet reflectir aquesta operació com a deduïble a la propera liquidació trimestral d'IVA de la Universitat. Si és que sí, i aquesta despesa l'ha suportada una de les partides d'un projecte d'investigació, procedirem a reintegrar amb un ADOP/ l'import de l'IVA que ens hem deduït al projecte.

Aquest procediment l'hem de seguir sempre per a qualsevol importació, però és imprescindible en el cas que no vulguem suportar com una major despesa l'IVA de les importacions en els projectes de recerca i hi puguem donar el mateix tractament que en les operacions interiors o intracomunitàries, tal com es va regular a la instrucció 1/2005.

Per a qualsevol dubte o aclariment podeu telefonar a Antònia Fullana (ext. 34 15), Pilar Blanco (ext. 29 22) i/o Matilde López (ext. 34 19).

Palma, 8 de març de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

Universitat de les Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 03

JUSTIFICACIÓ ECONÒMICA DE PROJECTES DE R+D DEL PLA NACIONAL
(convocatòria 2004, OM de 7-XI-2003)

1. Qüestions generals

L'execució dels projectes i l'aplicació de la subvenció concedida es regiran per les bases de la convocatòria, la resolució de concessió i altra normativa aplicable, així com per la normativa comunitària reguladora dels fons estructurals (FEDER) pel que fa a l'elegibilitat, la publicitat, la gestió i el control.

2. Seguiment econòmic

La Direcció General d'Investigació realitza un seguiment del desenvolupament del projecte i exigeix per cada projecte un informe econòmic de cada any abans del 31 de març, on es recullin les inversions i les despeses realitzades i pagades del període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any anterior.

Per altra part els informes finals del projecte s'han de presentar dins els tres mesos següents al termini d'execució aprovat.

3. Justificació econòmica

Les despeses dels projectes han d'estar documentades amb factures o documents amb valor de prova equivalent, que han de contenir els requisits establerts a l'article 6 i següents del Reial decret 1496/2003 (BOE de 29 de novembre) i a les normes d'execució pressupostària del pressupost 2005 de la UIB.

La justificació de l'aplicació dels fons a la finalitat establerta a la resolució de concessió s'ha de fer amb la presentació de les fitxes justificatives normalitzades, que es posaran a disposició dels investigadors en format electrònic a la pàgina web del MEC.

La justificació de les despeses s'ha de fer per partides, de la forma següent:

a) Fitxa resum de despeses

b) Fitxa de despeses de personal; despeses d'execució i dotació addicional

c) Fitxa de costs indirectes

La justificació dels pagaments és un requisit indispensable perquè una despesa sigui admissible, sempre dins el termini d'execució aprovat a la resolució de concessió.

Es considera com a justificant admissible de pagament algun dels documents següents:

- Extracte bancari (del SCP si el pagament és per transferència o bé del compte de l'habilitat si és pagament en formalització) o certificat bancari.
- Rebut del proveïdor (excepcionalment limitat a despeses de poca quantia).
- En el cas de factures en moneda estrangera, s'han d'adjuntar fotocòpies dels documents bancaris de càrrec en els quals consti el canvi utilitzat.
- En el cas de factures pagades conjuntament amb altres partides que no siguin del projecte, la justificació del pagament s'ha de fer amb l'aportació de l'extracte bancari acompanyat d'un dels documents següents: relació emesa per l'entitat financera dels pagaments realitzats; ordre de pagament segellada per l'entitat financera; rebut del proveïdor.

3.1. Justificació de les despeses de personal

Atès que els projectes de la UIB són a costs marginals, el concepte de "personal" es refereix a la imputació de costs de personal contractat temporal, que no forma part de la plantilla pròpia de la Universitat.

A la justificació s'hi ha d'adjuntar la documentació acreditativa de les contractacions efectuades (còpia del contracte); també s'ha d'aportar la documentació següent: fotocòpia de les nòmines corresponents al període imputat. (Es pot admetre còpia del model 190 d'Hisenda i fotocòpia del TC1 i TC2 de cotització a la Seguretat Social.)

No s'admetran les despeses de personal de contractes de estiguin subvencionats per convocatòries del programa nacional de potenciació de recursos humans o programes similars.

3.2. Justificació de les despeses d'execució

Aquesta justificació inclou els següents tipus de despeses:

- **Material inventariable**: consistirà en petit equipament científic i fons bibliogràfics, que hauran d'estar d'alta a l'inventari.
- **Material fungible**: no es poden justificar despeses de material d'oficina; sí les despeses informàtiques, de correu i missatgeria i de fotocòpies relacionades amb el projecte.
- **Viatges i dietes**: corresponents a personal amb dedicació al projecte: la justificació s'ha de fer amb els bitllets del mitjà de transport utilitzat, les factures de l'allotjament i les notes de despeses de viatges pel que fa a la liquidació de la manutenció i altres despeses que s'hagin ocasionat amb motiu del viatge.
- **Altres despeses**: poden incloure despeses de formació, col·laboracions externes (es refereix a col·laboracions de persones que no siguin de la Universitat; en aquest cas ens han de presentar factura oficial amb els requisits establerts a l'apartat 3), utilització de serveis generals de suport a la investigació o grans instal·lacions científiques, publicacions i despeses d'edició.

  Dins aquest apartat les instruccions del MEC no anomenen les despeses de representació. Aquestes tenen un caràcter excepcional, sempre justificades i per imports que no sobrepassin els establerts a la normativa d'indemnitzacions per raó del servei.

3.3. Justificació de la dotació addicional

Aquesta dotació es pot destinar a qualsevol tipus de despeses d'investigació dels projectes, tal com s'ha especificat a l'apartat 3.2. En particular pot finançar complements entre els membres de l'equip investigador que pertanyen a la plantilla de personal de la Universitat, d'acord amb el que estableix l'article 83 de la LOU.

La justificació s'ha de fer segons les instruccions especifiques per a cada tipus de despesa que hem exposat als apartats anteriors.

3.4. Justificació dels costs indirectes

Les instruccions corresponents a aquest apartat es troben en preparació entre el SCP i l'OSR.

Universitat de les
Illes Balears

4. Eines de suport programa de comptabilitat (CTB) per a la justificació de projectes

- Llibre general del pressupost d'analítica / econòmic
- Llistats de saldos
- Llibre general del pressupost d'analítica a partir de documents

Aquest darrer llistat s'ajusta bastant a la fitxa que s'haurà d'emplenar en format electrònic al MEC.

Per elaborar-lo, el programa de comptabilitat (CTB) recull la informació de la forma següent:

Fitxer MEC	**Llistat CTB**
Tipus de despesa	Partida pressupostària —Classificació Econòmica
El concepte de despesa	Descripció de la factura. Només en el cas de despeses de personal agafarà la descripció de la proposta de despesa.
Proveïdor/treballador	Nom del tercer
CIF proveïdor / NIF del treballador	CIF proveïdor
Tipus de justificant de despesa	Tipus de document (del registre de la factura)
Núm. factura/justificant	Núm. factura del proveïdor / núm. justificant
Data de la factura o el justificant	Data de la factura o del document
Data del pagament efectiu	Si és forma de pagament TR60, ens posarà la data del pagament real. Si és formalització, el camp estarà en blanc per posar-ho des de l'Àrea descentralitzada
Import	Import total de la factura
Dedicació/imputació al projecte	Si la factura s'ha imputat a diverses analítiques, tant per cent imputat al projecte
Total imputat	Import imputat a l'analítica del projecte

Per a qualsevol dubte o aclariment sobre aquest tema, us podeu dirigir a Antònia Fullana (34 15), Pilar Blanco (29 22) i/ò Matilde López (34 19).

Palma, 9 de març de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

Universitat de les
Illes Balears

Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 04

CREACIÓ DE LA PARTIDA 64506

Amb el tractament de l'IVA com a despesa no pressupostària és necessari crear una nova partida econòmica per diferenciar altres despeses amb IVA pressupostari 64505 d'altres despeses amb IVA no pressupostari. Per aquest motiu a CTB s'ha creat una nova partida econòmica de despesa: la 64506 "Projectes de recerca - Altres (IVA no pressupostari)".

Per tal de facilitar la justificació dels projectes de recerca, us informam del tipus de despeses que s'han d'imputar a cadascuna de les aplicacions econòmiques:

Econòmic	Denominació	Tipus de despesa
64500	Projectes de recerca - Personal	Pagaments per nòmina del personal vinculat al projecte
64501	Projectes de recerca - Fungible	Material fungible
64502	Projectes de recerca - Equipaments i instal·lacions (inventariable UIB)	Material inventariable (tant per projectes com per UIB)
64503	Projectes de recerca - Viatges i estades de PDI	Viatges i estades del personal vinculat al projecte
64504	Projectes de recerca - Fungible (inventariable UIB)	Material fungible als projectes però inventariable segons normes UIB
64505	Projectes de recerca - Altres (IVA pressupostari)	Despeses amb IVA imputat al projecte (Despeses de representació)
64506	Projectes de recerca - Altres (IVA no pressupostari)	Despeses no incloses als apartats anteriors amb IVA no pressupostari

Per a qualsevol dubte o aclariment sobre aquest tema, us podeu dirigir a Antònia Fullana (34 15), Pilar Blanco (29 22) i/o Matilde López (34 19).

Palma, 19 d'abril de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 05

PAGAMENT D'ALUMNES COL·LABORADORS

Us inform que a partir d'aquest any 2005 ha canviat el tipus de clau i de retenció per aplicar als alumnes col·laboradors (partida econòmica 487/331A), que passaran a ser considerats a efectes de renda com a beques públiques exemptes. No tindran cap retenció i, per tant, informarem de la clau L10.

Al mateix temps, us adjunt com a annex la taula on s'indiquen els tipus de retenció a compte de l'impost sobre la renda de les persones físiques segons les claus i subclaus del model 190, corresponent a l'any 2005.

Per a qualsevol dubte o aclariment sobre aquest tema, us podeu dirigir a Antònia Fullana (34 15), Pilar Blanco (29 22) i/o Matilde López (34 19).

Palma, 19 d'abril de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

Universitat de les
Illes Balears

ANNEX

CLAU	SUBCLAU	Descripció	Observacions	Tipus IRPF
E	**00**	Membres òrgans representatius	Només Consell Social	35%
F	**01**	Rendiments dineraris de premis literaris, científics o artístics no exempts	Consultar amb el Servei de Comptabilitat i Pressuposts abans d'assignar aquesta clau	15%
F	**02**	Cursos, conferències, seminaris i similars	S'haurà d'especificar al document comptable el títol i data del curs, conferència, seminari o similar	15%
		Elaboració d'obres literàries, artístiques o científiques, si se n'ha cedit el dret d'explotació	Es necessari el contracte de la cessió dels drets	15%
G	**01**	Activitats econòmiques, rendiments d'activitats professionals	Tots el treballs de professionals (a la factura ha de constar la retenció a compte IRPF). L'any de meritació ha de ser l'any de la factura.	15%
			Per a contribuents que iniciïn la seva activitat en el període impositiu de l'inici i els dos següents (primer consultau el Servei de Comptabilitat)	7%
I	**00**	Arrendament o subarrendament de béns mobles, negocis o mines	Consultar amb el Servei de Comptabilitat i Pressuposts abans d'assignar aquesta clau	15%
		Cessió dels drets d'imatge		20%
L	**01**	Dietes i assignacions per despeses de viatge exceptuades **(1)**	Aquesta clau només s'ha d'informar per al personal de la UIB que cobri per nòmina.	Exempt
L	**10**	Beques públiques exemptes (Erasmus i Alumnes col·laboradors -partida 487-))		Exempt
Z	**00**	No residents al qual no s'apliqui el conveni **(2)**	Estarà associat a un número de passaport o NIE.	25%
Y	**00**	No residents al qual s'aplica el conveni per evitar la doble imposició **(2)**	Consultau amb el servei de Comptabilitat i Pressuposts en el cas d'aplicació de conveni. **Requisit imprescindible: adjuntar certificat original de l'autoritat fiscal del seu país a efectes d'evitar la doble imposició.**	D'acord amb el conveni

(1) Les dietes que s'abonan en compliment de l'Acord Normatiu de dia 6 de novembre de 2002 pel qual es regulen les indemnitzacions per raó del servei del personal al servei de la UIB (FOU 210 de 22 de novembre) són dietes exemptes.

(2) No residents. Són no residents les persones físiques que no estiguin més de 183 dies dins l'any natural en territori espanyol. Ser no resident no equival a ser estranger, ni ser estranger equival a ser no resident. Residència i nacionalitat són conceptes diferents.

- Els estrangers residents a Espanya tenen un NIE. A efectes de justificar aquest fet heu de comprovar que és vàlid i no està caducat.
- Els espanyols amb passaport en el que el domicili sigui territori estranger seran no residents.

Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 06

DECLARACIÓ D'OPERACIONS INTRACOMUNITÀRIES

Amb la finalitat de poder disposar de les dades necessàries per determinar l'import a declarar trimestralment al model 349 i a l'INTRASTAT, adjunt us tramet el model de declaració d'operacions intracomunitàries, que ha d'emplenar el titular del centre de despesa i enviar-se juntament amb el document comptable de reconeixement de l'obligació al Servei de Comptabilitat i Pressuposts d'aquesta universitat.

Aquest imprès és per determinar si l'objecte de l'operació és la prestació d'un servei o l'adquisició d'un bé i, en aquest cas, quin és el tipus de bé. Aquesta diferenciació és bàsica per determinar si és procedent la declaració de l'INTRASTAT, i en cas que ho sigui, quin import d'IVA s'ha de declarar.

Al mateix temps us adjuntam la fitxa DROI.01 on s'explica el procediment per a la seva tramitació.

Palma, 28 d'abril de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

Universitat de les
Illes Balears

DECLARACIÓ D'OPERACIONS INTRACOMUNITÀRIES

Per tal de procedir a la determinació de l'IVA aplicable a la factura de la qual es reconeix l'obligació a l'acte_____, us inform del següent:

L'objecte de la factura es correspon amb:

A. Un servei prestat pel creditor.

Especificau el servei prestat segons factura

B. L'adquisició d'un bé. Breu descripció

☐ Llibres, diaris o revistes (4%).

NOTA: Les revistes i els diaris subministrats en format electrònic es consideren un servei.
En el cas de llibres, tant en format paper com electrònic, sempre es tracta de l'adquisició d'un bé.

☐ Medicaments d'ús humà, substàncies medicinals o productes utilitzats per a la seva obtenció (4%).

☐ Substàncies o productes susceptibles de ser utilitzats per a la nutrició humana o animal o productes utilitzats per a la seva obtenció (7%).

☐ Béns que poden ser utilitzats en activitats agrícoles, forestals o de ramaderia (7%).

☐ Medicaments d'ús animal, substàncies medicinals o productes utilitzats per a la seva obtenció (7%).

☐ Flors o plantes vives de caràcter ornamental (7%).

☐ Altres (16%).

Palma, _____

El/la responsable de la despesa

*Nom:*_____

Universitat de les Illes Balears

PER QUÈ AQUEST IMPRÈS

Determinar l'import que s'ha de declarar trimestralment al model 349 (DECLARACIÓ RECAPITULATIVA D'OPERACIONS INTRACOMUNITÀRIES) i a l'INTRASTAT

QUINA INFORMACIÓ NECESSITAM?

1-Identificar si el proveïdor pertany a la Unió Europea. Com? Amb el VAT que figura a la factura

2- És una adquisició de béns?

3- És una prestació de serveis?

Anotau el tipus de bé

Anotau el concepte de la factura

PAÍS	CODI PAÍS (figura al VAT)
ALEMANYA	DE
ÀUSTRIA	AT
BÈLGICA	BE
DINAMARCA	DK
ESLOVÈNIA	SI
ESTÒNIA	EE
FINLÀNDIA	FI
FRANÇA	FR
GRÈCIA	EL
GRAN BRETANYA	GB
HOLANDA	NL
HONGRIA	HU
ITÀLIA	IT
IRLANDA	IE
LETÒNIA	LV
LITUÀNIA	LT
LUXEMBURG	LU
MALTA	MT
POLÒNIA	PL
PORTUGAL	PT
REPÚBLICA TXECA	CZ
REPÚBLICA ESLOVACA	SK
SUÈCIA	SE
XIPRE	CY

QUI SIGNA L'IMPRÈS?

El titular del centre de despesa

QUÈ HE DE FER AMB L'IMPRÈS SIGNAT?

Adjuntar-lo al document comptable (ADOP, O, OP) que s'envia als serveis centrals de comptabilitat.

Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SCP 07

PROCEDIMENT I CONTROL DEL REGISTRE DE FACTURES

Atesa la importància del manteniment del registre de factures, us adjuntam la fitxa RF.01, on s'explica:

1. El contingut necessari d'una factura.
2. Com s'han de registrar les factures al programa de comptabilitat.
3. El manteniment del registre de les factures.

Per a qualsevol aclariment o proposta de millora d'aquest procés us podeu adreçar a Antònia Fullana (ext. 3415) o Pilar Blanco (ext. 2922) del Servei de Comptabilitat i Pressuposts.

Palma, 20 de setembre de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

A tots els responsables del tràmit de documents comptables.

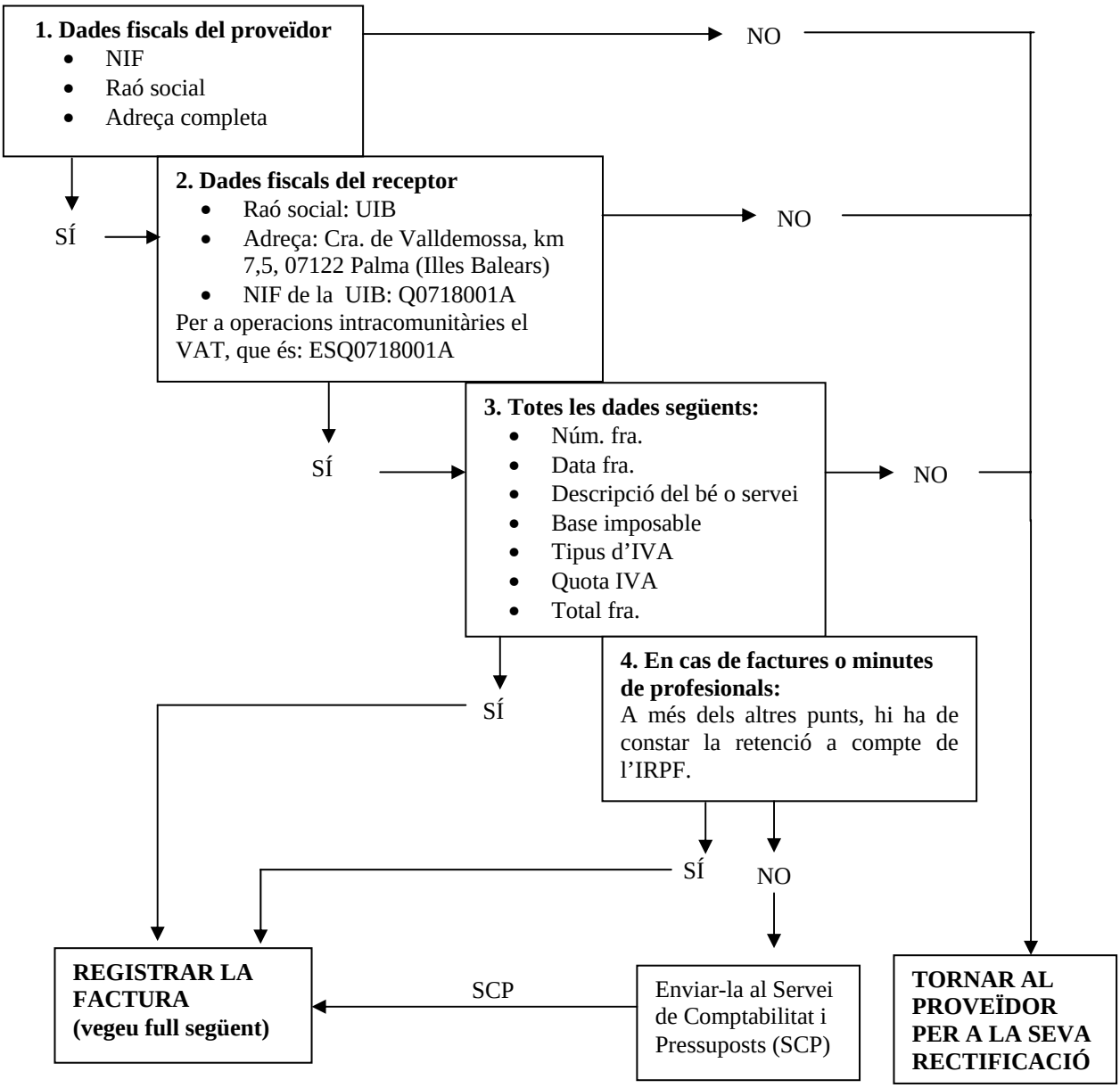
Universitat de les Illes Balears

PER QUÈ EL REGISTRE DE FACTURES?

- Determinar l'import a declarar anualment al model 347 (VOLUM ANUAL D'OPERACIONS)
- Liquidació de l'IVA
- Conciliació amb proveïdors
- Dotació de deute als comptes anuals

QUINA INFORMACIÓ NECESSITAM?

Comprovar que hem rebut una factura. Com? Mirant que hi consten els **requisits legals** següents:



Altres requisits que demana la UIB: referència del departament, servei, àrea administrativa, professor, etc. que ha fet la comanda.

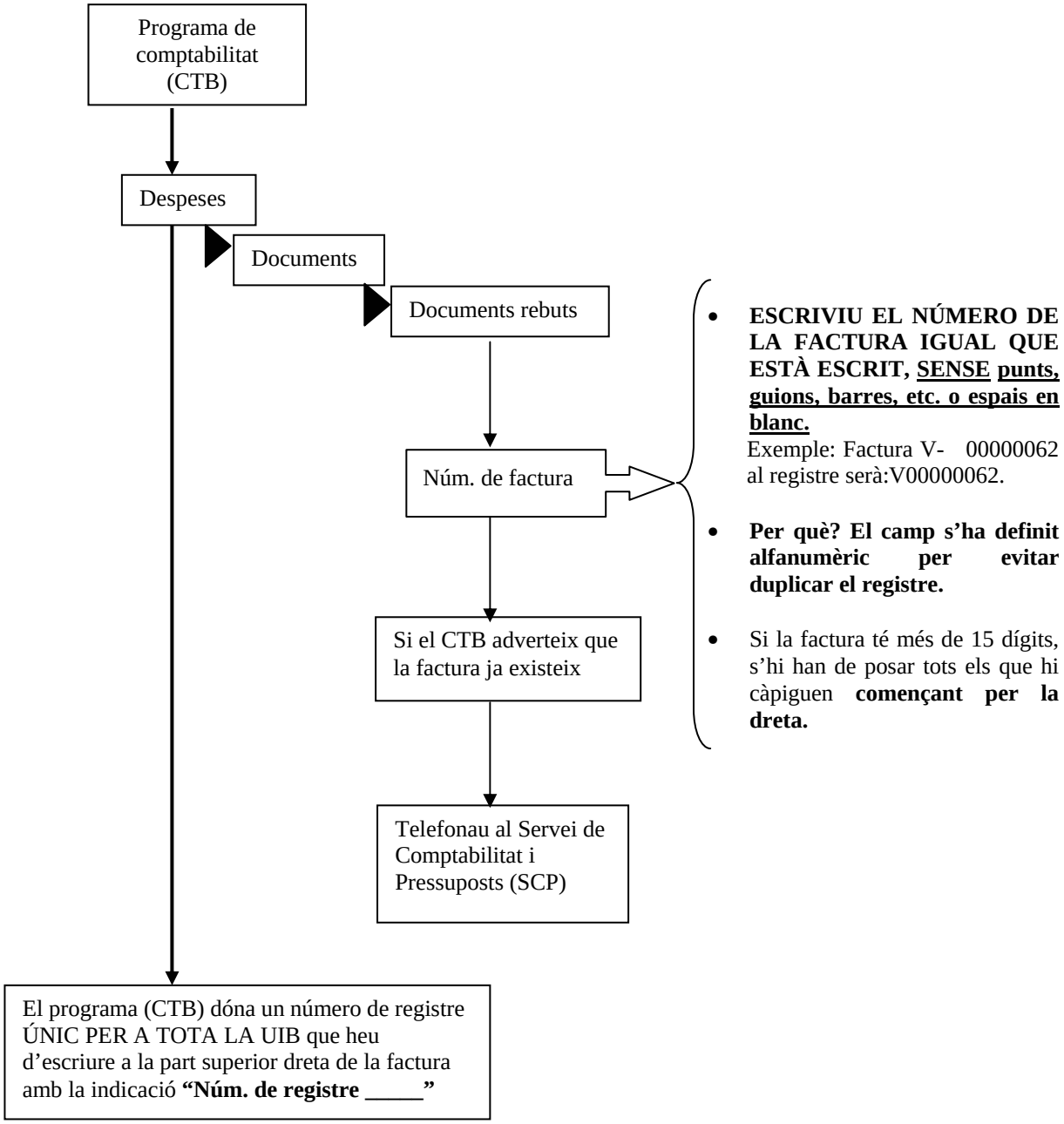
Universitat de les Illes Balears

EL REGISTRE

- **QUAN?**

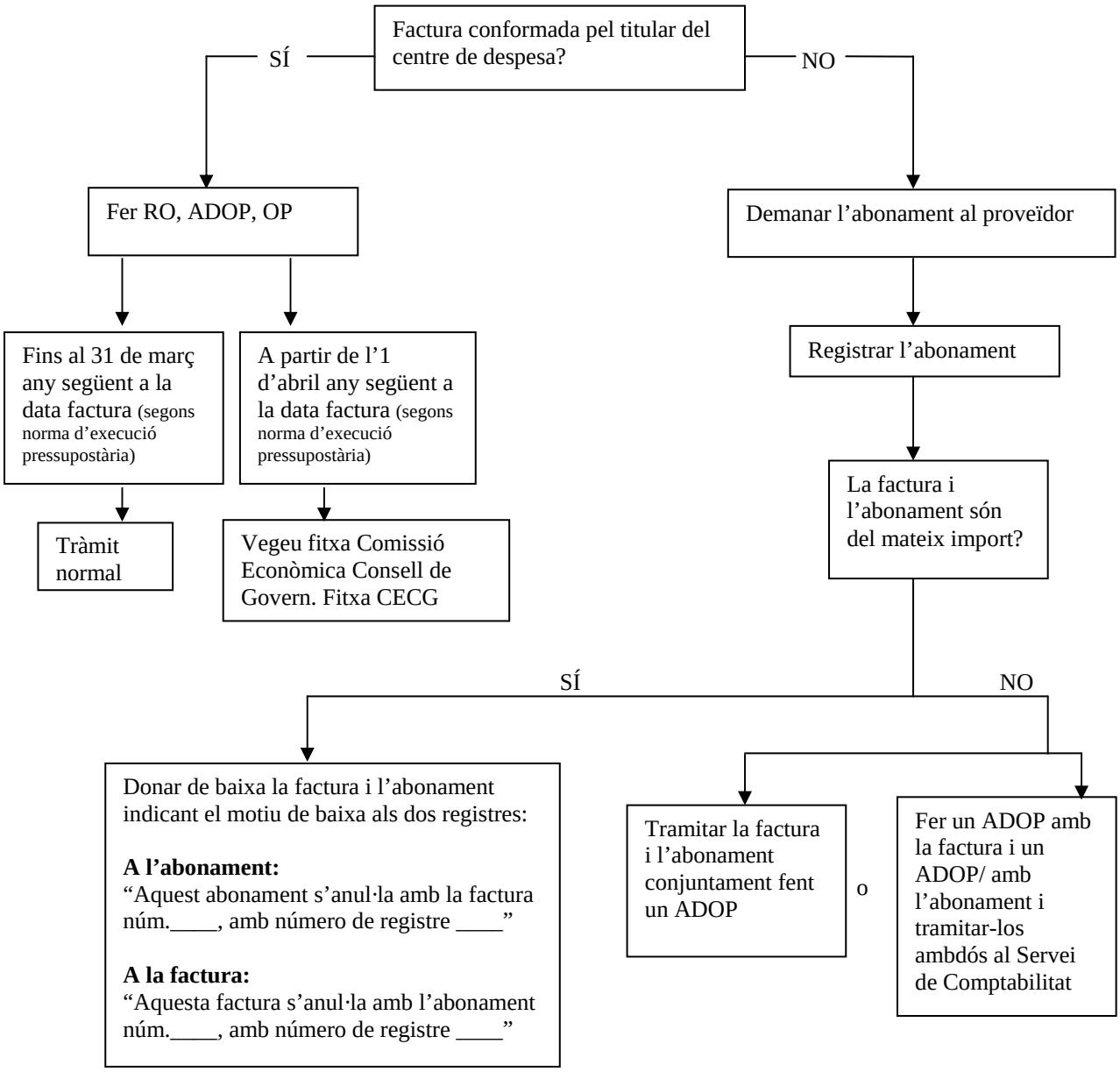
IMMEDIATAMENT QUAN ES REP I UNA VEGADA COMPROVAT EL PAS ANTERIOR

- **COM?**



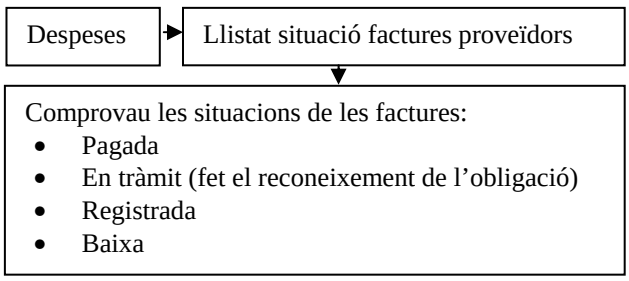
Universitat de les Illes Balears

MANTENIMENT DEL REGISTRE



COMPROVACIONS A FER DEL REGISTRE

Trimestralment amb el llistat del mòdul



Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE GERÈNCIA SCP 08

Instrucció número	**SCP 08**
Data	**4 de desembre de 2006**
Servei	**Servei de Comptabilitat i Pressuposts**
Àrea	**Gestió econòmica**
Objecte	**Tractament no pressupostari de l'IVA del capítol 6 del programa pressupostari 541A Recerca i desenvolupament**
Destinatari/s	**Directors de departament, investigadors principals, caps de serveis, directors de serveis, administradors de centre i responsables del tràmit de documents comptables**

1. Introducció

L'acceptació per part de l'Agència Tributària de la deducció practicada per la UIB l'exercici 2005 de l'IVA que se suporta en els projectes d'investigació genèrica, en els contractes i convenis per investigació aplicada (signats per la Universitat a l'empara de l'article 83 de la LOU) i d'altres despeses d'inversió en investigació, fa que puguem considerar aquest IVA recuperable, tal com hem fet amb l'IVA suportat dels projectes d'investigació aquests dos darrers anys.

Amb la finalitat que d'aquesta millora se'n puguin beneficiar els responsables directes, gestors de les partides del programa de recerca i desenvolupament de la Universitat (541A), s'amplia el tractament no pressupostari de l'IVA que s'havia iniciat l'exercici 2005 amb els projectes de recerca segons la Instrucció 1/2005, de 9 de febrer.

2. Comptabilització de l'IVA suportat en el programa de recerca i desenvolupament de la Universitat

A fi que l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública no es comptabilitzi com una major despesa, les partides pressupostàries del capítol 6 del programa de recerca i desenvolupament (541A) passaran a tenir un tractament no pressupostari, i per tant només s'ha de carregar a la partida analítica corresponent l'import base de la factura, mentre que l'import de l'IVA s'anirà comptabilitzant automàticament a la partida no pressupostària MA87.

Aquesta mesura afectarà les partides analítiques lligades als econòmics que es detallen a l'annex 1, que pertanyen als conceptes següents:

- 622/541A Inversió en equipament científic
- 623/541A Inversió en infraestructura científica
- 626/541A Fons bibliogràfics. Revistes

- 644/541A Contractes i convenis art. 83 LOU (excepte les despeses de personal, viatges i despeses de representació)
- 645/541A Investigació. Projectes de recerca (excepte les despeses de personal, viatges i despeses de representació)

La mecànica de la comptabilització d'aquest tractament de l'IVA a l'aplicació informàtica CTB és la mateixa que es va exposar a la Instrucció 1/2005, de 9 de febrer.

Es important recordar una sèrie de consideracions:

a) Atès que el programa CTB és multipartida, i atès que tenim partides amb distint tractament, no es pot comptabilitzar una factura per partides que tinguin tractament d'IVA diferent.

b) No es poden fer càrrecs intercentres entre analítiques amb diferent tractament d'IVA.

c) En el cas d'adquisicions de material inventariable que es facin amb càrrec a aquestes partides, l'import que es comptabilitzarà com a valor del bé a efectes de l'inventari ha de coincidir amb l'import pressupostari de la despesa. Per tant, no ha de formar part del valor del bé l'IVA que es recupera de la Hisenda Pública.

d) Pel que fa a les operacions interiors, us recordam que per poder recuperar l'IVA de la Hisenda Pública és imprescindible disposar de la factura amb tots els requisits formals que la normativa de l'IVA exigeix i recollits a l'article 10 de les normes d'execució pressupostària de la UIB per a l'exercici 2007.

e) Quant a les adquisicions intracomunitàries, no heu de fer el càrrec de l'IVA intracomunitari. La comptabilització d'aquest la farà directament el Servei de Comptabilitat i Pressuposts. Us recordam que per poder recuperar l'IVA d'adquisicions intracomunitàries, que la UIB està obligada a autotransferir-se, a la factura del proveïdor hi ha de figurar el seu VAT i s'ha de comunicar el nostre (ESQ0718001A).

f) Pel que fa a l'IVA de les importacions, s'ha de tenir en compte el que s'estableix a la Instrucció 2/2005, de 8 de març.

Per a qualsevol dubte o aclariment podeu telefonar a Antònia Fullana (ext. 34 15), Pilar Blanco (ext. 29 22) i/o Matilde López (ext. 34 19).

Aquesta instrucció entrarà en vigor el dia 1 de gener de 2007.

Palma, 4 de desembre de 2006

El Gerent,

Andreu Alcover

Universitat de les Illes Balears

Annex I

RECERCA I DESENVOLUPAMENT (541A)	
CAP. 6 INVERSIONS REALS	
Art. 62 Inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis	
62200	Equipament i construccions - Maquinaria
62201	Equipament i construccions – Material Científic
62202	Equipament i construccions – Obres menors
62203	Equipament i construccions – Instal·lacions
62204	Equipament i construccions – Projectes
62205	Equipament i construccions – Material i equipament informàtic
62206	Equipament i construccions – Elements de transport
62207	Equipament i construccions – Mobiliari i estris
62208	Equipament i construccions – Obres majors
62209	Equipament i construccions – varis
62300	Infrastructura científica - Maquinaria
62301	Infrastructura científica – Material Científic
62302	Infrastructura científica – Obres menors
62303	Infrastructura científica – Instal·lacions
62304	Infrastructura científica – Projectes
62305	Infrastructura científica – Material equipament informàtic
62306	Infrastructura científica – Elements de transport
62307	Infrastructura científica – Mobiliari i estris
62601	Revistes
Art. 64 Inversions de caràcter immaterial	
64401	Contractes i convenis. Art. 83 – Fungible
64402	Contractes i convenis. Art. 83 – Equipament i instal·lacions
64406	Contractes i convenis. Art. 83 – Altres
64501	Projectes de recerca – Fungible
64502	Projectes de recerca –Equipament i instal·lacions
64504	Projectes de recerca – Fungible (Inventariable UIB)
64506	Projectes de recerca - Altres
64510	Ajuts a la recerca (UIB)
64515	Altres ajuts a la recerca (Overheads)
64516	Overheads a investigadors
64601	Altres projectes d’inversió immaterial – Fungible
64602	Altres projectes d’inversió immaterial – Equipament i instal·lacions
64606	Altres projectes d’inversió immaterial - Altres

Universitat de les Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SPCI 01

Instrucció número	**SPCI 01**
Data	**16 de desembre de 2005**
Servei	**Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura**
Àrea	**Gestió patrimonial**
Objecte	**Nou procés per a la tramitació de les altes d'inventari de béns mobles mitjançant el programa informàtic de gestió econòmica**
Destinatari/s	**Caps de serveis, directors de serveis i administradors de centre**

1. Introducció

Atesa la posada en marxa, a partir de l'any 2006, del nou programa de gestió patrimonial i la seva connexió amb el programa de gestió econòmica, els serveis administratius dels centres tramitaran la informació relativa a les altes d'inventari de béns mobles mitjançant un nou procés incardinat en el propi programa de gestió econòmica de la UIB. Per tant, a partir d'aquest moment, la fitxa d'alta d'inventari s'emplenarà a la vegada que es comptabilitzi la factura amb els documents: O, OP o ADOP.

Quan el centre o servei tramiti un document comptable de compra de béns mobles i aquesta afecti una partida pressupostària de material inventariable, el programa no deixarà continuar la tramitació mentre no s'empleni la fitxa d'inventari, que apareixerà en una nova pestanya. Així la fitxa ja no s'ha d'emplenar en paper.

2. Procediment per donar d'alta un bé inventariable

- Quan el centre tingui una factura de compra de béns inventariables farà el document comptable corresponent (O, OP o ADOP) amb el programa de gestió econòmica i assignarà la partida pressupostària de material inventariable que pertoqui. A partir d'aquest moment, i abans de poder aplicar l'acte, s'activarà una pestanya per emplenar informàticament la fitxa d'inventari. Si aquesta no s'emplena, com ja s'ha indicat, el programa no deixarà continuar la tramitació.

- Aquesta fitxa d'inventari conté majoritàriament la mateixa informació que la que fins ara hi havia en paper, no obstant això, a partir de l'any 2006 els centres hauran d'emplenar més camps. La informació per emplenar-los us la facilitarà el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura i, a més, apareixeran en alguns camps llistes de valors on es podrà triar la informació pertinent en cada cas.

Els camps per emplenar a la fitxa de inventari són els següents:

PESTANYA INVENTARI

- **Quantitat**: nombre de béns.
- **Marca**: hi haurà una llista de valors per triar les marques que ja s'han emprat qualque vegada. En cas que no es trobi la marca a la llista de valors es pot escriure al camp *marca auxiliar* i, posteriorment, el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura donarà d'alta la marca i ho validarà.
- **Model**: hi haurà una llista de valors per triar els models que ja s'han emprat qualque vegada. En cas que no es trobi el model a la llista de valors es pot escriure al camp *model auxiliar* i, posteriorment, el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura donarà d'alta el model i ho validarà.
- **Descripció**: text que s'ha d'emplenar obligatòriament.
- **Pressupost**: en aquest camp s'ha d'especificar el tipus de pressupost en el qual es carregarà el document comptable: per exemple, projectes d'investigació, inversions, fons FEDER, etc. Hi haurà una llista de valors per triar.
- **Import**: s'haurà de posar el valor unitari dels béns mobles.
- **Estat de conservació**: hi haurà una llista de valors per triar.

PESTANYA CODIFICACIÓ

- **Codificació geogràfica**: per a aquesta informació rebreu del Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura les llistes de cada edifici amb els diferents locals codificats i els plànols corresponents. A part d'aquesta informació, hi haurà una llista de valors per triar per cada camp:

    - Agrupació
    - Terreny
    - Edifici
    - Ampliació
    - Planta
    - Local

    Important:
    Quan s'inventarien béns iguals però que estan ubicats en diferents locals i, per tant, la codificació geogràfica és diferent, no es podran donar d'alta dins la mateixa fitxa ja, que cada fitxa es refereix a un bé o a un conjunt de béns iguals i ubicats en el mateix local.
    Exemple: compra de tres taules ubicades dues al despatx 11 i una al despatx 12, s'haurien de fer dues fitxes d'inventari encara que els tres béns siguin iguals.

- **Dades comptables**: aquestes dades, de moment, les emplenarà el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura.

- **Departament, àrea de coneixement i tipus d'ús**: tots aquests camps tindran una llista de valors per triar.

PESTANYA OBSERVACIONS

- En aquest camp es posarà la informació addicional que considereu d'interès sobre el bé o béns objecte d'inventari.

Aquesta fitxa informatitzada s'imprimirà i s'adjuntarà al document comptable corresponent (O, OP o ADOP), com es feia amb l'altra, se signarà i es remetrà al Servei de Comptabilitat i Pressuposts juntament amb els documents comptables de la compra.

3. Procediment per donar d'alta un bé inventariable a través d'una modalitat d'adquisició que no sigui la compra d'un bé: donació, cessions, intercanvis...

Les altes d'inventari d'aquests béns es faran directament des del Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura.

4. Procediment per fer modificacions o donar de baixa béns inventariables

Quant a les baixes i modificacions de béns, de moment, se seguiran tramitant en paper. Podreu trobar el nou imprès de baixa/modificació d'inventari a la pàgina web de la UIB <http://www.uib.es/servei/patrimoni>.

Per a qualsevol aclariment o proposta de millora sobre aquest procés us podeu adreçar a Pilar Maldonado (ext. 3096) i Natividad Sanz (ext. 1301).

Palma, 16 de desembre de 2005

El Gerent,

Andreu Alcover

Universitat de les Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SPCI 02

Instrucció número	**SPCI 02**
Data	**3 de març de 2006**
Àrea del Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura	**Contractació administrativa**
Objecte	**Nou procés per a la tramitació per procediment negociat de contractes d'obres, subministraments i serveis.**
Destinatari/s	**Caps de serveis, directors de serveis i administradors de centre.**

Introducció

Seguint la recomanació de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears indicada als informes dels anys 2003 i 2004, rebuts recentment, sobre la contractació administrativa de la Universitat, i per millorar el procés administratiu que segueix la contractació d'obres, serveis i subministraments a través **de procediment negociat sense publicitat**, amb especial atenció a la coordinació imprescindible entre el centre/departament/servei promotor de la despesa i el Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestrutura, gestor final del contracte de procediment negociat, s'indica a continuació el:

Nou procés per a la tramitació de contractes per procediment negociat sense publicitat

CENTRE ADMINISTRATIU: Informació i justificació de la despesa

- Per iniciar la tramitació d'un expedient de procediment negociat procedent d'un centre, servei o departament, el proponent de la despesa (degà o director de centre, departament, servei, IPS, etc.) ha d'enviar a través dels serveis administratius al Servei de Patrimoni, Contractació i Infraestructura, en endavant SPCI, la documentació següent:

  - **Un informe raonat** en el qual justifiqui la necessitat de la despesa. L'informe ha de contenir el següent:
    - Descripció detallada de l'objecte del contracte.
    - Quantia aproximada o exacta, si es té aquesta informació, a través de pressuposts de les empreses licitadores.
    - Justificació de la necessitat de la despesa.

  - **Plec de prescripcions tècniques**. Detall de les prestacions tècniques que ha de oferir l'objecte del contracte, com també, si escau, determinació dels terminis màxims de lliurament, garantia, manteniment, etc. (adjuntam model de plec de prescripcions tècniques, annex 1)

SPCI: Ordre d'inici i autorització de la despesa (document A)

- Presentat al SPCI l'informe del proponent amb les justificacions i els documents assenyalats als punts anteriors, l'òrgan de contractació (el Rector) procedirà a dictar l'ordre d'inici de l'expedient.

- El SPCI, a continuació, comunicarà a través de correu electrònic als serveis administratius del centre o servei que proposi la despesa que es pot procedir a fer el document comptable d'autorització de la despesa (document A) sense proveïdor per la quantia que consta a l'informe raonat del proponent de la despesa i fent constar al document el número d'expedient.

CENTRE ADMINISTRATIU: Formalització del document comptable d'autorització de la despesa (document A)

- Es formalitzarà el document comptable d'autorització de la despesa (document A) sense proveïdor, i en aquest moment el proponent aportarà als serveis administratius del centre o servei la documentació següent:

    - **Procediment negociat per raó de la quantia:** com a mínim tres pressuposts i informe del proponent proposant i justificant l'adjudicació.
    - **Procediment negociat per altres causes** (per exemple, distribuïdor exclusiu del bé o fabricant del bé): un pressupost, el certificat d'exclusivitat o altre document que justifiqui l'adjudicació a un únic licitador i informe del proponent proposant i justificant l'adjudicació. En el cas que el subministrament es faci a través d'una empresa distribuïdora, el fabricant ha de certificar que aquesta és l'única autoritzada per distribuir el material i que, per tant, ho fa en règim d'exclusivitat.

SCP: Intervenció dels documents comptables

- El Servei de Comptabilitat i Pressuposts, en endavant SCP, rebrà el document comptable d'autorització de la despesa (document A) (sempre sense proveïdor), per a la seva intervenció. Posteriorment, en trametrà còpia al SPCI.

SPCI: Procés d'adjudicació

- El SPCI rebrà del SCP els documents econòmics següents:

    - Procediment negociat per raó de la quantia: **(document A) + com a mínim 3 ofertes + informe del proponent de l'adjudicació.**
    - Per altres causes (per exemple, distribuïdor exclusiu del bé o fabricant del bé): **(document A) + 1 oferta + certificat d'exclusivitat o altre document que justifiqui l'adjudicació a un únic licitador + informe del proponent de l'adjudicació.**

- A partir d'aquest moment el SPCI iniciarà la tramitació per a l'adjudicació del contracte:

    - Aportació que ha de fer l'adjudicatari de la documentació administrativa exigida al Plec de clàusules administratives particulars.
    - Proposta d'adjudicació de la Mesa de contractació.
    - Resolució d'adjudicació.
    - Firma del contracte entre la Universitat i l'adjudicatari.
    - Tramesa d'una còpia del contracte al centre.
    - Comunicació al SCP a través de correu electrònic perquè faci la comanda.

SCP: Comanda

- Fa la comanda i envia l'original a l'adjudicatari i còpia al SPCI.

CENTRE ADMINISTRATIU: Reconeixement de l'obligació, tramitació del pagament de la factura, prèvia recepció de conformitat

- El centre, si l'objecte del contracte s'ha rebut conformement, confeccionarà l'acta de recepció (adjuntam model de l'acta de recepció, annex 3), posteriorment tramitarà el reconeixement de l'obligació (documents O/OP), i després trametrà els documents comptables i l'acta de recepció al SCP.

SCP: Tramita el pagament de la factura

- El SCP tramita el pagament de la factura, i després envia còpia de tota la documentació al SPCI (acta de recepció, còpia del reconeixement de l'obligació i còpia de la factura).

SPCI: Devolució de la garantia

- Transcorregut el termini de garantia, que com a mínim serà d'un any, el SPCI procedirà, si escau, i amb el certificat previ de conformitat del proponent de la despesa, a la devolució de la garantia.

Per a qualsevol aclariment o suggeriment sobre aquest nou procés de tramitació de la contractació administrativa (procediment negociat sense publicitat), us podeu adreçar a Pilar Maldonado (ext. 3096), Miquela Juan (ext. 2857) i Miquel Horrach (ext. 2767).

Palma, 3 de març de 2006

El Gerent,

Andreu Alcover

Annex 1 a la instrucció de la Gerència número SPCI02

Model tipus

Plec de prescripcions tècniques

Centre:
Departament/Servei:
Programa d'investigació:
Fons FEDER ☐ Codi

Obra	☐	Denominació:	Ubicació:
Servei	☐	Denominació:	Per realitzar a:
Subministrament	☐	Denominació:	Ubicació:

Objecte i justificació: (*Descripció de l'objecte del contracte i justificació de la necessitat de la despesa*)

Característiques: (*Descripció detallada de les prestacions de l'objecte del contracte i de les seves característiques tècniques, mides, qualitats constructives, funcionals i, si escau, estètiques i de disseny*)

Termini màxim d'execució o lliurament:

Termini mínim de garantia:

Manteniment (si escau):

Altres:

Si és necessari, es poden adjuntar:

- Annexos
- Plànols
- Altres documents

Annex 2 a la Instrucció de la Gerència número SPCI02

1. Tipus de contractes administratius en funció de la quantia

(Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques)

Procediment / Tipus de contracte	Contracte menor	Procediment negociat (per raó de la quantia)	Concurs, subhasta o procediment negociat (no per raó de la quantia)
Obres	• menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros i menys de 60.101,21 euros	• més de 60.101,21 euros
Subministraments	• menys de 12.020,24 euros,	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros
	• menys de 18.030,36 euros**	• més de 18.030,36 euros** i menys de 48.080,97 euros**	• més de 48.080,97 euros**
Gestió de serveis públics	• no n'hi ha	• menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros
Contractes de consultoria, assistència i de serveis	• menys de 12.020,24 euros	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros	• més de 30.050,61 euros

** En els supòsits de contractes de fabricació.

2. En quins casos es pot tramitar un contracte per procediment negociat en funció de la quantia?

Tipus de contracte	Procediment negociat (per raó de la quantia)
Obres	• més de 30.050,61 euros i menys de 60.101,21 euros
Subministraments	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros
	• més de 18.030,36 euros** i menys de 48.080,97 euros**
Gestió de serveis públics	• menys de 30.050,61 euros
Contractes de consultoria, assistència i de serveis	• més de 12.020,24 euros i menys de 30.050,61 euros

3. Supòsits més habituals de tramitació d'un contracte per procediment negociat quan no sigui la quantia la raó per utilitzar aquest procediment.

Supòsits	Obres (art. 141)	Subministra-ments (art. 182)	Serveis (art. 210)
Quan per l'especificitat tècnica, artística o per motius relacionats amb la protecció de drets d'exclusiva, l'execució del contracte només es pugui encarregar a un sol contractista.	**X**	**X**	**X**
Quan els productes de què es tracti es fabriquin, exclusivament, per a fins d'experimentació, estudi o desenvolupament; no s'aplica aquesta condició a la producció en sèrie destinada a establir la viabilitat comercial del producte o recuperar els costs d'investigació i desenvolupament.		**X**	

** En els supòsits de contractes de fabricació.

Supòsits	**Obres (art. 141)**	**Subministra-ments (art. 182)**	**Serveis (art. 210)**
Els que es refereixin a béns i serveis la uniformitat dels quals hagi estat declarada necessària per utilitzar-los en comú per l'Administració; l'adopció del tipus de què es tracti s'ha d'efectuar, prèviament i independentment, en virtut de concurs, d'acord amb el que s'ha previst al present títol. En aquest supòsit l'Administració general de l'Estat, els organismes autònoms, entitats gestores i serveis comuns de la Seguretat Social i altres entitats públiques estatals han de tenir en compte que la uniformitat a què es refereix ha de ser declarada per la Direcció General de Patrimoni de l'Estat, excepte quan es tracti de béns d'utilització específica dels serveis d'un determinat departament ministerial, en què li correspon declarar-la al mateix departament, amb un informe previ de la direcció general.		**X**	**X**
L'adquisició de productes consumibles o de fàcil deteriorament de menys de 60.101,21 euros.		**X**	

La resta de supòsits per a la contractació d'obres, subministraments o serveis mitjançant procediment negociat es recullen als articles 141 (obres), 182 (subministraments) i 210 (serveis) de la Llei de contractes de les administracions públiques.

Universitat de les Illes Balears

Annex 3 Instrucció de Gerència núm. SPCI02

Acta de recepció

Sr. Andreu Alcover
Gerent de la UIB

A Palma, el dia d de , es reuneixen els senyors indicats al marge.

Sr./Sra..... de la UIB L'objecte de la present reunió és formalitzar la recepció de

.....

.....,

que s'adquirí per Ordre del Rectorat de la Universitat de les Illes Balears de data .... d..... de ..... per un import total de ..... euros.

Sr./Sra.
Representació de l'empresa

..... (exp. .....)
Proveïdor:
A ..... ACTE .....
D ..... ACTE .....
OP ..... ACTE .....

Una vegada examinat aquest ....., i atès que s'ha considerat conforme, quant a qualitat i nombre, amb els pressuposts i models aprovats, es procedeix a efectuar-ne la recepció.

A partir d'aquesta data comença el període de garantia, que s'estableix per ..... any/s, del ..... esmentat a la present acta.

I, perquè consti, la signen les persones que s'han reunit el dia indicat al principi.

Annex 4 a la Instrucció de la Gerència número SPCI02
Esquema del nou procés per a la contractació administrativa d'obres, serveis i subministraments mitjançant procediment negociat

1a fase **Inici i aprovació de l'expedient**	**Centre** – Informe del proponent (necessitats, característiques i import aproximat) – Plec de prescripcions tècniques – Tramesa de la documentació al SPCI.	**SPCI** – Rep la documentació anterior. – Ordre d'inici i altra documentació administrativa. – Elaboració i aprovació del Plec de clàusules administratives particulars i de prescripcions tècniques. – Autorització al centre a través de correu electrònic perquè faci l'autorització de la despesa (A) (sense proveïdor) per l'import aproximat i fent constar el número d'expedient.	**Centre** – Autorització de la despesa (A). – Tres pressuposts o un pressupost i certificat d'exclusivitat o altre document que justifiqui l'adjudicació a un únic licitador. – Informe del proponent proposant i justificant l'adjudicació. – Tramesa de la documentació al SCP.	**SCP** – Tramitació de l'autorització de la despesa (A). – Envia la documentació al SPCI (original + còpia de l'autorització de la despesa).	**SPCI** – Rep la documentació anterior del SCP.

2a fase **Adjudicació i contracte**	**SPCI** – Sol·licitud de la documentació administrativa a l'adjudicatari. – Proposta d'adjudicació de la Mesa de contractació. – Resolució de l'adjudicació. – Contracte. – Comunicació al SCP a través de correu electrònic perquè faci la comanda.	**SCP** – Fa la comanda, envia l'original a l'adjudicatari i còpia al SPCI.	**SPCI** – Envia el contracte a: • Adjudicatari • Centre • Comptabilitat • Registre de contractistes – Publicació de l'adjudicació al BOIB – A partir de la data establerta en el contracte signat per ambdues parts s'inicia l'EXECUCIÓ del mateix.

3a fase **Recepció i abonament**	**Centre** – Acta de recepció – Factura – Reconeixement de l'obligació (O/OP)	**SCP** – Tramita el pagament de la factura. – Envia còpia de tota la documentació al SPCI (acta de recepció, còpia O/OP i factura).	**SPCI** – Rep còpia de la documentació anterior. – Envia còpia de l'acta de recepció al Registre de contractistes. – Transcorregut el període de garantia (mínim, un any), es fa la devolució de la garantia, prèvia conformitat per part del proponent de la despesa.

Universitat de les
Illes Balears

INSTRUCCIÓ DE LA GERÈNCIA SRH 01

Instrucció número	SRH 01
Data	15/10/2006
Servei	Servei de Recursos Humans
Àrea	Secció nòmines i seguretat social
Objecte	Nou procés per iniciar contractes de suport a projectes d'investigació, convenis UIB, art. 83 LOU i altres (capítol VI)
Destinatari/s	Directors de departament, Investigadors principals, caps de serveis, directors de serveis i administradors de centre

0. Introducció

Aquests darrers anys la nostra universitat ha incrementat el volum de participació en projectes europeus, projectes MEC, convenis, programes d'investigació, etc. Per aquest motiu la contractació amb càrrec al capítol VI també s'ha vist incrementada de forma considerable.

La contractació d'aquest personal és molt laboriosa i exigeix un control molt rigorós de les condicions del contracte i de les diverses partides pressupostàries que donen cobertura a cada contracte, ja que tots aquests documents formaran part d'un expedient que serà revisat, si escau, per auditors de l'administració que concedeix aquests projectes o convenis.

Per poder pagar la nòmina i les assegurances d'aquests contractes s'han de tenir els documents comptables dins el termini establert. S'ha de tenir en compte que l'entrada de variables a la nòmina del personal de la UIB té unes dates que s'han de respectar en tot moment, ja que, si no fos així, afectaria negativament la puntualitat que fins ara tenim a l'hora de fer efectives les retribucions de tot el personal.

Per aquest motiu i també amb la intenció de facilitar la feina a totes les persones responsables de projectes d'investigació o convenis que necessiten contractar personal de suport administratiu o tècnic per treballar en aquests projectes, s'ha elaborat aquest procediment que entrarà en vigor a partir de dia 15 d'octubre de 2006.

1. Procediment per iniciar un contracte nou o tramitar la renovació d'un existent.

La gestió inicial d'obertura d'expedient i anàlisi de les condicions del contracte el durà a terme la senyora Caterina Monserrat, adscrita a Gerència.

Qui desitgi fer una proposta d'un contracte nou o d'una renovació, es pot adreçar a la senyora Monserrat a l'extensió telefònica 9604, de 9 a 14 hores, o bé a l'adreça electrònica <caterina.monserrat@uib.es>.

Per enllestir la proposta i iniciar el procediment d'una nova contractació (o pròrroga) s'ha de fer servir el model annex I. Aquest imprès es troba a disposició a la pàgina web de la

UIB: Serveis generals – Servei de Recursos Humans – Nòmines i seguretat social – Impresos.

L'imprès, únic per a contractes i pròrrogues, consta d'anvers i revers, els quals s'han d'imprimir en un sol full per evitar pèrdues o confusions. Qualsevol responsable que vulgui enllestir un contracte/una pròrroga haurà de fer servir sempre l'imprès adient i no un de diferent.

L'imprès, emplenat i firmat, s'ha d'adreçar a la senyora Caterina Monserrat —ubicada al segon pis de Son Lledó, annex a l'Oficina de Planificació i Prospectiva— **amb una antelació mínima de quinze dies** respecte de l'inici desitjat del contracte, i juntament amb:

1. Documentació relativa al projecte i/o conveni: és la convocatòria, la concessió, la resolució i, en general, tota la informació relativa al projecte o conveni que permeti la verificació corresponent.

2. Documentació de la persona que es vol contractar: còpia del DNI, còpia de la targeta de la S. Social (la persona ha d'estar afiliada a la seguretat social i tenir número d'afiliació propi), còpia de les dades bancàries i còpia de la titulació relativa al contracte (doctor, titulat superior, etc.). No serà procedent en cas de pròrroga i si no varien les dades.

Important

- La data d'inici que es faci constar a l'imprès de contractació **tindrà caràcter d'aproximada**, atès que dependrà de la tramitació de l'expedient, de l'alta a la seguretat social i d'altres circumstàncies. Per això cal iniciar el procediment amb l'antelació suficient.

- És fonamental fer constar a la proposta, tant l'objecte del contracte (que es reflectirà, llavors, en el contracte) com la categoria de la persona a contractar. Alguns exemples de categories són els següents:

Titulació	Categoria
Llicenciats/Doctors	Enginyer, Arquitecte, Titulat Superior, Tècnic Superior, etc.
Diplomats	Enginyer tècnic, Arquitecte tècnic, Tècnic Mitjà, etc.
Batxiller/FP II 2n grau	Administratiu, Operador, Tècnic de Recerca, Tècnic especialista, tècnic especialista informàtica, tècnic especialista de laboratori, etc.
G. Escolar/FP 1r grau	Auxiliar administratiu, auxiliar de serveis, mosso laboratori, etc..

- Els contractes són per obra o servei, i per tant, limitats en el temps sense possibilitat d'esdevenir indefinits ni atorgar dret d'accés a la Funció Pública.

- Si la persona a contractar no té nacionalitat espanyola s'han de fer tràmits previs a l'oficina d'estrangers, i és convenient parlar -amb antelació suficient-, amb el senyor Gaspar Pizà del Servei de Recursos Humans (extensió 3103).

3. Documents comptables: si el responsable del projecte/conveni disposa de diners per assolir la contractació, han d'adjuntar dos documents comptables que li enllestiran els serveis administratius corresponents. Si, en canvi, el responsable no disposa de diners per assolir la contractació, s'haurà de procedir tal com es detalla a continuació:

► Si es tracta de projectes d'investigació (I+D, Europeus, etc.), la bestreta s'ha de sol·licitar mitjançant el document habilitat a la pàgina web de la UIB (Serveis a la Recerca – Oficina de Suport a la Recerca – Programa de foment a la recerca – punt 10: bestretes a projectes).

► Si es tracta de convenis o situacions diferents a les de l'apartat anterior, la sol·licitud de bestreta s'ha de trametre directament al Servei de Comptabilitat, mitjançant el document habilitat a la pàgina web de la UIB (Serveis Generals – Servei de Comptabilitat i Pressuposts – Impresos – Sol·licitud de bestreta).

Important: Els documents comptables sempre han d'incorporar el nom de la persona a contractar i el període de despeses que cobreix. S'han de fer dos documents comptables: un per a salaris i un altre per a seguretat social. Ambdós documents comptables han d'incorporar, sempre, la data de la proposta de contractació.

Per realitzar els càlculs dels imports de les despeses salarials i de seguretat social del contracte, caldrà seguir les instruccions següents:

Supòsit A

(Es disposa d'un import global per assolir les despeses de la contractació)

$$\frac{\text{import total disponible}}{134} \times 100 = \text{import total per a despeses salarials.}$$

L'import obtingut s'ha a dividir per número de mesos.

$$\frac{\text{import total per assolir despeses salarials}}{100} \times 34 = \text{import total per despeses de S. Social}$$

Exemple: Es disposa de 20.000 euros per contractar un titulat superior durant vuit (8) mesos.

a) Despeses salarials:

$$\frac{20.000 \times 100}{134} = 14.925,37 \text{ euros (import total dels salaris íntegres a percebre els 8 mesos)}$$

$$\frac{14.925,37}{8 \text{ mesos}} = 1.865,67 \text{ euros íntegres al mes (part proporcional d'extres inclosa)}$$

b) Despeses de seguretat social:

$$\frac{14.925,37}{100} = 5.074,63 \text{ euros (import de la totalitat dels costs de seguretat social)}$$

c) Comprovació:

14.925,37 euros (salaris) + 5.074,63 euros (seguretat social) = 20.000 euros (disponibles)

Supòsit B

(Es vol satisfer un import concret al contractat)

Import a satisfer x número de mesos = import total per assolir despeses salarials

Import total per despeses salarials x 34% = import total de despeses de seguretat social

Exemple: Es vol contractar un tècnic mitjà per 5 mesos i amb un salari de 1.225 euros íntegres mensuals:

a) Despeses salarials: 1.225,00 euros x 5 mesos = 6.125,00 euros

b) Despeses de seguretat social: 6.125,00 euros x 34% = 2.082,50 euros

c) Totals: 6.125,00 euros (salaris)+2.082,50 euros (seguretat social) = 8.207,50 euros (cost total)

Molt important

Per calcular les despeses dels contractats que tinguin data d'inici i/o d'acabament que no coincideix amb els dies primer i darrer de qualsevol mes, caldrà contactar amb la senyora Monserrat, a efectes d'enllestir els càlculs i imports corresponents.

Els càlculs de les retribucions dels contractats s'han de fer en imports íntegres (bruts).

Cas que tingueu dubtes sobre els càlculs, podeu telefonar a la senyora Monserrat (extensió telefònica 9604).

2. Tramitació de la contractació

Un cop la senyora Monserrat verifiqui la proposta i la documentació de l'expedient, la trametrà a Gerència per tal d'autoritzar la contractació i/o pròrroga.

Assolida la conformitat de Gerència, l'expedient arribarà al Servei de Recursos Humans per a la tramitació de l'alta a la Seguretat Social i la formalització del contracte de treball, que, un cop enllestit, haurà de signar la persona interessada.

3 .Finalització del contracte

El Servei de Recursos Humans, amb antelació suficient, comunicarà al responsable del projecte la data de finalització del contracte o pròrroga.

Si la persona contractada finalitza la feina en la data prevista (consignada al contracte), la persona responsable ho farà constar expressament a la còpia de la comunicació que, degudament firmada, retornarà al Servei de Recursos Humans.

Si en la data de fi de contracte, el responsable no s'ha pronunciat respecte a la continuïtat de la persona interessada, es procedirà a tramitar-se la seva baixa a la Seguretat Social i a la nòmina, atès que s'entendrà que la persona contractada ha deixat de prestar serveis a la UIB, a tots els efectes.

Si la persona contractada ha de prorrogar el contracte, el responsable ha d'enviar la sol·licitud de pròrroga a la senyora Monserrat, de conformitat amb el procediment establert, i tot **amb una antelació mínima de quinze dies abans de la data de finalització del contracte.** En aquest cas únicament s'adjuntaran els documents comptables i, si escau, la pròrroga del projecte i/o conveni. Finalment, si es volen fer increments retributius s'han de fer constar a la sol·licitud de pròrroga.

Cas de produir-se canvis substancials al contracte (canvi d'objecte, canvi de partides pressupostàries, etc.) no s'ha de tramitar una pròrroga, sinó que s'ha de formalitzar un contracte nou.

Consideracions finals

La senyora Monserrat i el Servei de Recursos Humans queden a la vostra disposició per dubtes i/o aclariments. Els administradors de centre també us donaran el suport administratiu que necessiteu.

És fonamental respectar al màxim aquest procediment per millorar i agilitar la tramitació dels contractes i, posteriorment, la tramitació dels justificants per rendir comptes davant els auditors.

Per a qualsevol aclariment o proposta de millora sobre aquest procés us podeu adreçar a Margalida Torrens (ext. 3102) i Caterina Monserrat (ext. 9604).

Palma, octubre de 2006

El Gerent,

Andreu Alcover.

ACORD RATIFICATIU del dia 20 de desembre de 2007 pel qual s'aprova el Projecte de Pressupost de la Universitat de les Illes Balears per a l'any 2008 per un total de 85.831.383,55 euros i la programació plurianual d'inversions.

D'acord amb el que preveuen els articles 189 i 146 dels Estatuts de la Universitat, el Consell Social, a la sessió plenària del dia d'avui, amb les competències que li atribueix l'article 14 de la LOU, ratifica íntegrament l'Acord normatiu 8282/2007, de 19 de desembre, pel qual s'aprova el Projecte de Pressupost de la Universitat de les Illes Balears per a l'any 2008 per un total de 85.831.383,55 euros i la programació plurianual d'inversions.

Us ho comunic perquè en prengueu coneixement i tingui els efectes que corresponguin.

Palma, 20 de desembre de 2007

El president del Consell Social,

Miquel Triola

Magfc. i Excm. Sr. Rector de la Universitat.

Pressupost de despeses 2008
Classificació econòmica

		Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
	CAP. 1. DESPESES DE PERSONAL				
	Art. 10. Alts càrrecs			**287.814,00**	
100	Retribucions bàsiques		287.814,00		
	00. Retribucions bàsiques	190.695,00			
	01. Altres remuneracions	97.119,00			
	Art. 12. Funcionaris			**37.224.067,18**	
120	Retribucions bàsiques		16.245.653,56		
	00. Sous grup A	9.346.247,98			
	01. Sous grup B	606.919,52			
	02. Sous grup C	1.809.661,78			
	03. Sous grup D	1.817.373,98			
	04. Sous grup E	6.433,08			
	05. Triennis	2.659.017,22			
121	Retribucions complementàries		20.978.413,62		
	00. Complement destinació	9.026.753,96			
	01. Complement específic	8.701.001,16			
	02. Indemnització residència	897.952,64			
	03. C. per. fons ad. CPT/CP	2.352.705,86			
	Art. 13. Laborals			**7.407.699,80**	
130	Laborals fixos		1.672.496,72		
	00. Retribucions bàsiques	1.367.883,22			
	01. Complementàries dels laborals fixos	304.613,50			
131	Laborals eventuals		5.735.203,08		
	01. Laborals eventuals (PDI)	5.735.203,08			
	Art. 14. Docents contractats			**602.221,60**	
143	Docents contractats		602.221,60		
	Art. 15. Incentius de rendiment			**4.437.088,18**	
150	Productivitat		4.336.737,24		
	00. Recerca docents	2.231.554,84			
	01. Productivitat PAS	2.105.182,40			
151	Gratificacions		100.350,94		
	00. Gratificacions PAS	100.350,94			
	Art. 16. Quotes, prestacions i despeses				
	socials a càrrec de l'empresa			**5.730.130,12**	
160	Quotes socials		5.589.352,74		
	00. Seguretat Social	5.589.352,74			
162	Despeses socials personal UIB		140.777,38		
	00. Formació i reciclatge. PAS i PDI	43.422,70			
	05. FONS SOCIAL UIB	97.354,68			
	TOTAL CAPÍTOL 1				**55.689.020,88**

	CAP. 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS				
	Art. 20. Arrendaments			**342.995,81**	
200	Terrenys i béns naturals		2.000,00		
202	Edificis i altres construccions		32.000,00		
203	Maquinària, instal.lacions i utillatge		66.010,00		
205	Mobiliari i estris		2.000,00		
206	Equipament per a processos de la informació		240.985,81		
	Art. 21. Reparació, manteniment i conservació			**1.541.210,00**	
210	Infraestructura i béns naturals		179.040,00		
212	Edificis i altres construccions		442.640,00		
213	Maquinària, instal.lacions i utillatge		194.263,00		
214	Elements de transport		48.020,00		
215	Mobiliari i estris		101.591,00		
216	Equipament per a processos de la informació		575.656,00		
	Art. 22. Material, subministraments i altres			**10.807.357,73**	
220	Material d'oficina		2.949.896,00		
	00. Ordinari no inventariable	433.757,00			
	01. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	706.005,00			
	02. Material informàtic no inventariable	328.410,00			
	03. Material inventariable	1.155.704,00			
	05. Fotocòpies	326.020,00			
221	Subministraments		2.074.693,41		
	00. Energia elèctrica	1.105.030,41			

	01. Aigua	195.000,00			
	02. Gas	15.000,00			
	03. Combustibles	81.630,00			
	04. Vestuari	76.311,00			
	05. Material esportiu	28.256,00			
	06. Material de laboratori	441.390,00			
	10. Altres subministraments	132.076,00			
222	Comunicacions		947.026,59		
	00. Telefòniques	825.632,59			
	01. Postals	55.864,00			
	02. Telegràfiques	13.000,00			
	03. Tèlex i telefax	1.000,00			
	04. Informàtiques	51.530,00			
223	Transports		179.055,00		
224	Primes d'assegurances		154.697,00		
226	Despeses diverses		1.569.486,73		
	00. Cànons	40.000,00			
	01. Atencions protocol.làries i representatives	159.865,48			
	02. Publicitat i propaganda	179.021,00			
	03. Jurídics, contenciosos	55.000,00			
	06. Reunions i conferències	604.590,00			
	07. Publicacions	327.329,00			
	08. Impresos matrícula i horaris	158.122,74			
	10. Altres	45.558,51			
227	Treballs realitzats per altres empreses		2.932.503,00		
	00. Neteja i condícia	1.317.843,00			
	01. Seguretat	475.516,00			
	02. Valoracions i peritatges	2.000,00			
	03. Postals	86.065,00			
	05. Processos electorals	60.035,00			
	06. Estudis i treballs tècnics	924.034,00			
	07. Altres	67.010,00			
	Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei			**1.099.902,24**	
230	Dietes		408.406,00		
231	Locomoció		534.228,00		
233	Altres indemnitzacions		157.268,24		
	TOTAL CAPÍTOL 2				**13.791.465,78**

	CAP. 3. DESPESES FINANCERES				
	Art. 31. Préstecs en moneda nacional			**150.000,00**	
310	Interessos		150.000,00		
	Art. 34. De depòsits i fiances			**9.100,00**	
341	Interessos de fiances		9.100,00		
	TOTAL CAPÍTOL 3				**159.100,00**

	CAP. 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	Art. 48. A famílies i institucions			**655.806,20**	
480	Beques de formació per a joves emprenedors		17.600,00		
481	Beques de reincorporació de joves emprenedors		17.600,00		
482	Beques externes per a l'alumnat		182.263,15		
483	Associacions d'alumnes		6.000,00		
486	Ajuts alumnes discapacitats		6.000,00		
487	Alumnes col.laboradors		216.297,51		
	00. Col.laboradors generals	78.131,57			
	01. Aules Informàtiques	113.404,25			
	02. Centre de tecnologies de la informació	24.761,69			
488	Ajuda professors convidats		150.000,00		
489	Altres institucions		60.045,54		
	00. Altres Institucions	35.045,54			
	01. AQUIB	25.000,00			
	Art. 49. A l'exterior			**65.030,36**	
495	Aportació Tercer Món		53.000,00		
499	Altres institucions		12.030,36		
	00. Altres institucions	12.030,36			
	TOTAL CAPÍTOL 4				**720.836,56**

	CAP. 6. INVERSIONS REALS				
	Art. 62. Inversions noves associades al				
	funcionament operatiu dels serveis			**6.387.122,23**	
622	Equipament i construccions		4.255.000,00		
	00. Inversions en equipament i construccions	715.000,00			
	21. Software lliure	50.000,00			
	23. Software	150.000,00			
	27. Adaptació mobiliari aules	240.000,00			
	98. Romanent específic en equipament i infraestructura FEDER	2.250.000,00			
	99. Romanents específics	850.000,00			
623	Inversió en infraestructura científica		474.121,20		
	00. Infraestructura científica	304.121,20			
	99. Romanents específics	170.000,00			
626	Fons bibliogràfics		1.658.001,03		
	01. Revistes	1.390.712,58			
	09.Documentació	129.207,48			
	10. Altres	48.080,97			
	99. Romanents Específics	90.000,00			
	Art. 64. Inversions de caràcter immaterial			**8.394.674,21**	
640	Reciclatge de català		541.000,00		
	00. Reciclatge Català	341.000,00			
	98. Reciclatge Català. Altres	50.000,00			
	99. Romanents específics	150.000,00			
642	Cursos		497.766,40		
	00. Cursos ICE	48.080,80			
	10. CAP	50.004,00			
	11. SAC	24.040,80			
	12. UOM	21.600,00			
	30. Altres cursos	24.040,80			
	99. Romanents específics	330.000,00			
643	Consell Social		60.101,21		
644	Contractes i convenis art. 83 LOU		824.000,00		
	00. Contractes i convenis art. 83 LOU	624.000,00			
	99. Romanents específics	200.000,00			
645	Investigació		5.364.819,80		
	00. Projectes de recerca. Personal	390.000,00			
	01. Projectes de recerca. Fungible	320.000,00			
	02. Projectes de recerca. Equipament i instal·lacions (Inventariable UIB)	650.000,00			
	03. Projectes de recerca. Viatges i estades de PDI.	240.000,00			
	04. Projectes de recerca. Fungible (Inventariable UIB)	280.000,00			
	05. Projectes de recerca. Altres	140.000,00			
	10. Ajuts a la recerca (UIB)	54.718,59			
	11. Patents	6.000,00			
	15. Altres ajuts a la recerca (Overheads)	90.000,00			
	16. Overheads a Investigadors	90.000,00			
	18. Contractes Postdoctorals	64.000,00			
	20. Romanents específics	2.980.000,00			
	30. Contractes de suport als projectes d'investigació	60.101,21			
646	Projectes d'inversió immaterial		381.000,00		
	10. Pla Lingüístic	60.000,00			
	11. Pla d'Orientació i Transició a la Universitat (POTU)	65.000,00			
	12. Projectes Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat	20.000,00			
	13. Projectes SEQUA	50.000,00			
	15. Pla d'Acció Tutorial	60.000,00			
	16. Adaptació EEES	126.000,00			
647	Illes Menors		725.986,80		
	TOTAL CAPÍTOL 6				**14.781.796,44**

	CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
	Art. 70. A l'Administració de l'Estat			**181.587,27**	
701	Al Ministeri d'Educació i Ciència		181.587,27		
	Art. 79. A l'exterior			**250.000,00**	
790	Transf. per a Partners (Coordinacio UIB)		250.000,00		
	TOTAL CAPÍTOL 7				**431.587,27**

	CAP. 9. PASSIUS FINANCERS				
	Art. 91. Amortització de préstecs			**257.576,62**	
913	Amortització de préstecs		257.576,62		
	TOTAL CAPÍTOL 9				**257.576,62**

	TOTAL DESPESES	**85.831.383,55**

DISTRIBUCIÓ DEL CAPÍTOL 2 PER CENTRES DE DESPESA. Evolució 2006-2007-2008

Centre de Despesa	2006	2007	2008
Ajuts a l'assistència de Congressos i Estades de Treball	261.380,00	281.380,00	281.380,00
Ajuts a la Innovació Pedagògica			27.000,00
Aportació Tercer Món	9.016,00	9.016,00	9.016,00
Assignatures en anglès	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Campus Extens		324.446,00	132.446,00
Campus virtual compartit	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Centre de Tecnologies de la Informació	112.152,00	112.152,00	112.152,00
Consell d'estudiants	27.040,00	27.040,00	27.040,00
Consell Social	44.060,00	44.060,00	44.060,00
Convenis i Relacions Internacionals	120.000,00	135.000,00	145.000,00
Deganats i centres (repartiment/criteris)	147.000,00	187.000,00	197.000,00
Deganats i direcció d'escoles	58.000,00	58.000,00	58.000,00
Delegat per a la Innovació			5.200,00
Delegat seus de Menorca, Eivissa i Formentera			5.200,00
Delegat TIC	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Departaments	989.031,24	1.024.031,24	1.034.031,24
Doctorat i Postgrau	36.000,00	50.000,00	60.000,00
Doctorat de Qualitat			6.000,00
Edifici Anselm Turmeda	32.095,00	33.000,00	33.000,00
Edifici Arxiduc Lluís Salvador	6.000,00		
Edifici Ca's Jai	3.607,00	3.607,00	3.607,00
Edifici Gaspar Melchor de Jovellanos	27.040,00	30.000,00	30.000,00
Edifici Guillem Cifre de Colonya	33.056,00	35.000,00	35.000,00
Edificis Mateu Orfila, Guillem Colom i Cientificotècnic	48.081,00	50.000,00	50.000,00
Edifici Ramon Llull	21.036,00	23.000,00	23.000,00
Edifici Sa Riera	12.021,00	18.000,00	18.000,00
Edifici Seu de Menorca	18.031,00	20.000,00	20.000,00
Edifici Seu d'Eivissa i Formentera	18.031,00	20.000,00	20.000,00
Edifici Son Lledó	29.450,00	29.450,00	29.450,00
Esports		27.000,00	27.000,00
Exàmens a Seus Universitàries	15.000,00	15.000,00	10.000,00
Fons de caució per plets	30.051,00	30.051,00	2.051,00
Formació PAS i PDI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Gerència	9.016,00	9.016,00	9.016,00
IFISC			4.508,00
Imatge Institucional	57.097,00	57.097,00	63.097,00
IMEDEA	4.508,00	4.508,00	4.508,00
Incentius deganats	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Institut de Ciències de l'Educació	26.040,00	26.040,00	26.040,00
Instituts de recerca	10.000,00	10.000,00	
IUNICS	4.508,00	4.508,00	4.508,00
Juntes Personal/ Comité Empresa	3.005,00	3.005,00	3.005,00
Llibres serveis	20.000,00	20.000,00	15.000,00
Manteniment i despeses generals	5.412.620,00	5.712.620,00	5.605.624,22
Manteniment integral del campus	552.060,00	572.060,00	1.036.665,00
Material científic i de laboratori	405.709,00	385.709,00	385.709,00
Màsters Oficials			36.000,00
Millora docent	15.020,00	15.020,00	15.020,00
Mobilitat d'alumnat	24.000,00	24.000,00	
Mobilitat dins el Campus (BUS)			45.000,00
Oficina de convergència i harmonització europea	50.000,00	70.000,00	115.000,00
Oficina de Cooperació al Desenvolupament			17.500,00
Oficina de Gestió Acadèmica	3.005,00	3.005,00	2.000,00
Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat			20.000,00
Oficina de Planificació i Prospectiva	45.076,00	45.076,00	
Oficina de Suport a la Recerca	9.016,00	9.016,00	9.016,00
Oficina de Suport al Discapacitat	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Oficina d'Informació	8.010,00	8.010,00	9.000,00
Oficina per a la Igualtat	6.000,00	9.000,00	9.000,00
Pla Estratègic	30.050,00	30.050,00	
Pràctiques	276.355,00	276.355,00	276.355,00
Pràctiques Magisteri	92.050,00	92.050,00	92.050,00
Projecció Cultural	90.111,00	63.111,00	57.111,00
Projecte mediambiental	24.092,00	24.092,00	
Publicitat i marquéting	18.000,00	18.000,00	22.000,00
Rectorat	36.061,00	36.061,00	36.061,00
Relacions Institucionals	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Renting PC	54.500,00	36.948,49	
Renting-Servidor GS	188.485,81	198.037,32	198.037,32
Reversió 5% departaments	60.102,00	60.102,00	60.102,00
Romanents especials (exercici anterior)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
SAC	57.137,00	57.137,00	81.137,00
Secretaria General	6.011,00	6.011,00	6.011,00
Secretariat Tècnic d'Accés a la Universitat	260.000,00	275.000,00	275.000,00
Servei de Biblioteca i Documentació	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Servei d'Edicions UIB	150.254,00	150.254,00	150.254,00
Servei d'Estadística i Qualitat			10.000,00
Servei de Prevenció	93.100,00	93.100,00	93.100,00
Servei de Recursos Audiovisuals	24.041,00	24.041,00	27.000,00
Servei de Sistemes d'Informació Geogràfica i T.	9.016,00	9.016,00	9.016,00
Servei Lingüístic	40.854,00	46.854,00	46.854,00
Serveis Cientificotècnics	87.117,00	87.117,00	87.117,00
Seus Universitàries	324.446,00		192.000,00
Sindicatura de greuges	6.011,00	6.011,00	6.011,00
Vicerectorat de Planificació Economicoadm.	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat de Postgrau	5.200,00	5.200,00	
Vicerectorat de Professorat i Innovació Pedagògica	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat de Projecció Cultural	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat de Relacions Internacionals i Mobilitat Univ.	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Estudiants i Campus	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Infrastructures Universitàries	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Investigació	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat d'Ordenació Acad. i Convergència Europea	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Vicerectorat Primer, de Planificació i Coordinació			5.200,00
Voluntariat	9.000,00	9.000,00	9.000,00
TOTAL	**12.876.062,05**	**13.349.671,05**	**13.791.465,78**

ORIGEN-APLICACIÓ PRESSUPOST UIB 2008

OPERACIONS CORRENTS

Taxes i altres ingressos	8.747.582,74	Despeses de personal	55.689.020,88
Transferència nominativa CAIB	55.550.000,00	Despeses en béns corrents i serveis	13.723.405,78
Ingressos patrimonials	620.506,15	Transferències corrents	720.836,56
Altres transferències	1.276.336,08	Despeses financeres	159.100,00
Romanents especials	2.000.000,00	Consell Social	68.060,00
DÈFICIT 1	**-2.165.998,25**		

OPERACIONS DE CAPITAL

Inversió CAIB	3.637.592,79	Equipament i construcc.	1.155.000,00
DÈFICIT 2	**-496.516,24**	Nous projectes d'inversió	381.000,00
		Illes Menors	725.986,80
		Inversió infraestructura científica	304.121,20
		Fons bibliogràfics	1.568.001,03
Transf. CAIB Consell Social	60.101,21	Consell Social	60.101,21
Fons recerca MEC-MCYT	1.500.000,00	Ajuts a la Recerca	54.718,59
Transf. capital de l'exterior	950.000,00	Projectes d'Investigació	2.020.000,00
DÈFICIT 4	**-366.407,07**	Altres Ajuts (Overheads)	180.000,00
		Contractes Postdoctorals	64.000,00
		Patents	6.000,00
		Contr. Suport a projectes d'inv.	60.101,21
		Transferència al MEC	181.587,27
		Transf a Socis	250.000,00
Ingressos FUE	270.556,58	**SUPERÀVIT 1**	**270.556,58**
Contractes Art. 83 LOU	780.000,00	Inversió imm. Art. 83 LOU	624.000,00
		SUPERÀVIT 2	**156.000,00**
Drets matricula ICE i altres cursos	**182.708,00**	Inversió imm. ICE i altres cursos	146.166,40
		SUPERÀVIT 3	**36.541,60**
Transf.capital reciclatge	319.000,00	Inversió imm. reciclatge	341.000,00
Taxes reciclatge	90.000,00	Reciclatge altres	50.000,00
		SUPERÀVIT 4	**18.000,00**
UOM (Inclòs a la transf. Nominativa)	27.000,00	UOM	21.600,00
		SUPERVIT 5	**5.400,00**

ACTIUS FINANCERS

Fons finalistes (Rom. esp.)	7.020.000,00	Rom. esp. inversions	3.360.000,00
		Rom. esp. investigació	2.980.000,00
		Rom. esp. inversió imm.	680.000,00
Romanents genèrics UIB	2.800.000,00	**SUPERÀVIT 6**	**2.800.000,00**

PASSIUS FINANCERS

DÈFICIT 5	**-257.576,62**	**Amortització prèstecs**	257.576,62

TOTAL DEFICIT	**-3.286.498,18**	**TOTAL SUPERAVIT**	**3.286.498,18**
TOTAL ORIGEN	**85.831.383,55**	**TOTAL APLICACIÓ**	**85.831.383,55**

Explicació dels continguts i notes explicatives dels conceptes pressupostaris INGRESSOS

Capítol 3. Preus públics i altres ingressos

Article 31. Preus públics

En aquest article s'inclouen els ingressos que s'han de rebre per drets de matrícula als ensenyaments oficials, drets de matrícula d'altres cursos que inclouen els organitzats per l'ICE, d'altres cursos organitzats per la UIB i dels cursos de reciclatge de català, i altres preus públics aplicables en l'obertura d'expedients, certificats i expedició de títols.

Al pressupost per a 2008 s'ha fet una subdivisió en el concepte drets de matrícula ensenyament oficial i s'ha classificat segons la procedència: primer i segon cicle, tercer cicle, centres adscrits, proves d'accés i les compensacions rebudes del MEC per beques i per compensar els descomptes per família nombrosa.

Article 32. Prestació de serveis

En aquest article s'inclouen els ingressos obtinguts com a contraprestació dels serveis prestats per la UIB i que no tenen la consideració de taxes o preus públics. S'hi inclouen tarifes de publicitat, prestació de serveis i tots els ingressos derivats de contractes i convenis regulats a l'article 83 de la LOU.
Els ingressos de contractes i convenis article 83 de la LOU financen partides específiques de despesa.

Article 33. Venda de béns

Inclou els ingressos derivats de la venda de béns, com és ara publicacions pròpies i sobres de matrícula.

Capítol 4. Transferències corrents

Les transferències corrents són recursos, condicionats o no, que rep la UIB sense contrapartida directa i que es destinen a finançar operacions corrents. Les transferències corrents es classifiquen segons la procedència en els articles següents.

Article 45. De la comunitat autònoma

En aquest article s'hi inclou la transferència corrent nominativa de la CAIB.

Article 46. De corporacions locals

En aquest article s'hi inclouen les quantitats transferides a la UIB per ajuntaments i consells insulars.

Article 47. D'empreses privades
En aquest article s'hi inclouen les quantitats transferides a la UIB per empreses privades.

Article 48. D'institucions sense finalitat de lucre i famílies
En aquest article s'hi inclouen les quantitats transferides a la UIB per institucions sense finalitat de lucre i famílies, com ara les caixes d'estalvis. Inclou també les transferències de la Fundació Universitat-Empresa.

Article 49. De l'exterior
Les transferències corrents de l'exterior són les que es preveu rebre d'ens supranacionals, com la Unió Europea. S'hi inclouen els recursos que s'han de rebre per finançar els programes d'intercanvi d'estudiants.

Capítol 5. Ingressos patrimonials

Recull els ingressos procedents de rendes de la propietat o patrimoni de la UIB, com també els derivats d'activitats realitzades en règim de dret privat.

Article 52. Interessos de dipòsits
Aquest article inclou els ingressos que rep la UIB en concepte d'interessos de comptes corrents i altres dipòsits que té en bancs i institucions financeres.

Article 55. Productes de concessions
Recull els ingressos que percep la UIB en concepte de concessions administratives de bars i cafeteries i altres.

Capítol 7. Transferències de capital

Les transferències de capital són recursos, condicionats o no, que rep la UIB sense contrapartida directa i que es destinen a finançar operacions de capital. Les transferències de capital es classifiquen segons la procedència en els articles següents.

Article 70. De l'Administració de l'Estat
Aquest article inclou les transferències que el MEC i d'altres ministeris fan a la UIB per diversos conceptes:

Investigació: Transferències que fa el MEC per al Programa d'investigació universitària, i també inclou els ingressos rebuts de la Comissió Interministerial de Ciència i Tecnologia (CICYT) i de la DGICYT per sufragar els programes d'investigació.

Aquesta partida també inclou els futurs retorns provinents del cofinançament d'inversions per a equipament i infraestructura científica (fons FEDER).

Article 75. De la comunitat autònoma

Aquest article recull les transferències que fa en part la CAIB a la UIB a través de les diferents conselleries.

De la Conselleria d'Educació i Cultura:

- La inversió nominativa per a 2008.
- Una partida per finançar les activitats de reciclatge de català.
- Una quantitat assignada al Consell Social.

Article 79. De l'exterior

Aquest article recull les transferències que s'han de rebre d'organismes supranacionals com la Unió Europea i el Fons Social Europeu que es destinen a finançar activitats d'investigació.

Capítol 8. Actius financers

Article 87. Romanents de tresoreria

Els romanents de tresoreria en general són la diferència que hi ha entre els ingressos obtinguts i les despeses realitzades en exercicis anteriors, o tècnicament, la diferència entre els drets reconeguts i les obligacions reconegudes, en el moment de la liquidació del pressupost.

Els romanents, com que es tracta de recursos ja generats en exercicis anteriors, tenen una naturalesa diferent de la resta de recursos prevists en el pressupost d'ingressos, i no és procedent ni el reconeixement dels drets ni encara menys recaptar-los.

El pressupost per a 2008 distingeix tres tipus de romanents:

Romanents específics: Són aquells que provenen del capítol d'inversió, i són específics perquè només es poden utilitzar per finançar crèdits del capítol de despeses d'inversió.

Romanents especials: Són aquells per als quals ja s'ha fet una proposta de despesa però per als quals al final de l'exercici econòmic encara no s'ha formalitzat ni el reconeixement de l'obligació ni el pagament corresponent. Provenen bàsicament de partides de despesa del capítol 2 de l'any 2007 i tenen el reflex en partides de despesa per a 2008.

Romanents genèrics: Serien la resta de romanents no considerats específics ni especials i que financen el pressupost de despeses 2008. El pressupost 2008 es basa en l'estimació de liquidació dels dits romanents en l'exercici 2007.

Explicació dels continguts i notes explicatives dels conceptes pressupostaris DESPESES

Capítol 1. Despeses de personal

Aquest capítol inclou tot tipus de retribucions i indemnitzacions que ha de satisfer la UIB a tot el personal per raó de la feina que realitza. En aquest apartat no s'hi inclouen les indemnitzacions per raó del servei. Inclou també cotitzacions obligatòries a la Seguretat Social, prestacions socials i altres despeses de naturalesa social amb destinació al personal de la UIB, com ara una partida específica de formació, tant per al PDI com per al PAS, i la destinada a la creació del Fons Social de la UIB.

Capítol 2. Despeses corrents en béns i serveis

Aquest capítol recull els recursos destinats a atendre les despeses corrents en béns i serveis necessaris per a l'exercici de les activitats de la UIB i que no originin un augment de capital o patrimoni públic.

El control directe d'aquestes partides el tenen els diferents centres de despesa, que es desglossen a l'annex II de l'acord normatiu de Pressupost 2008.

Article 20. Arrendaments

Aquest article inclou les despeses de lloguer de béns mobles i immobles, en concret de terrenys, edificis i maquinària.

Article 21. Reparacions, manteniment i conservació

En aquest article s'hi inclouen les despeses de manteniment i conservació d'infrastructura, edificis, maquinària, instal·lacions i utillatge, elements de transport, mobiliari i equips per al processament d'informació.

Article 22. Material, subministrament i altres

En aquest article s'imputen les despeses corrents següents:

Material d'oficina: Inclou el material d'oficina tant inventariable com no inventariable, l'adquisició de premsa i revistes que no formen part dels fons bibliogràfics i les fotocòpies.

Subministraments: Aquí s'inclouen despeses d'electricitat, aigua, gas, combustibles, vestuari, material de laboratori i altres subministraments corrents.

Comunicacions: S'hi inclouen despeses en serveis telefònics, postals, telegràfics, etc.

Transports: Despeses de transport de tot tipus. Se n'exclouen els transports complementaris lligats a comissions de serveis que es preveuen a l'article 23.

Primes d'assegurances: Despeses per assegurances d'edificis, vehicles i altre immobilitzat.

Despeses diverses: Totes aquelles despeses que no tenen cabuda en altres conceptes del capítol 2, com ara cànons, atencions protocol·làries i representatives, publicitat i propaganda, despeses jurídiques i contenciosos, despeses per reunions i conferències, per realització de publicacions, impresos de matrícula i horaris i altres despeses diverses.

Treballs realitzats per altres empreses: S'hi inclouen aquelles despeses corresponents a activitats que tot i ser de la competència dels organismes públics s'executin mitjançant contracte amb empreses externes o professionals independents. S'hi inclouen treballs de neteja, seguretat, manteniment, postals i estudis i treballs tècnics realitzats per altres empreses.

Article 23. Indemnitzacions per raó del servei

Inclou les despeses per viatges, desplaçaments i dietes ocasionades pel personal de la UIB per raó del servei. S'imputen a aquest concepte les indemnitzacions reglamentàries per assistència a tribunals i organismes col·legiats i altres comissions de serveis.

Capítol 3. Despeses financeres

Les dotacions pressupostàries d'aquest capítol estan destinades a satisfer les càrregues financeres per interessos dels deutes contrets per la Universitat. Així mateix, també satisfan les despeses d'emissió, modificació i cancel·lació de deutes, així com els interessos de tot tipus de dipòsits i fiances rebuts per la Universitat.

Article 31. Préstecs en moneda nacional

Inclou les despeses corresponents als interessos que produeix el préstec que té concertat la Universitat.

Article 34. De dipòsits i fiances

Inclou les despeses financeres que generen les diferents fiances que té la Universitat i les comissions dels diferents comptes corrents.

Capítol 4. Transferències corrents

Les despeses per transferències corrents són pagaments, condicionats o no, efectuats per la UIB sense contrapartida directa per part dels perceptors i que aquests destinen a finançar operacions corrents. Es classifiquen segons la destinació en els articles següents.

Article 48. A famílies i institucions sense fins de lucre

Aquest article recull les transferències per beques externes a l'alumnat i les beques per als alumnes col·laboradors. També hi ha les transferències a institucions sense ànim de lucre segons els acords firmats per la UIB.
El pressupost 2008 inclou una partida d'ajuda a alumnes discapacitats, una partida d'ajudes a professors convidats i una partida d'ajuda per a les associacions d'estudiants.

Article 49. A l'exterior

Transferències a institucions situades fora del territori de l'Estat. S'hi inclou una aportació equivalent al 0,7% dels recursos propis de la UIB com a ajut al Tercer Món i transferències a altres institucions estrangeres segons els acords firmats per la UIB.

Capítol 6. Inversions reals

Aquest capítol inclou les despeses que ha de realitzar directament la UIB destinades a la creació i adquisició de béns de capital tant materials com immaterials.

Article 62. Inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis

En aquest capítol s'inclouen inversions en reposició pròpia, la inversió en infraestructura científica i les realitzades en els fons bibliogràfics de la UIB, i per a 2008 se segueix amb la subdivisió en revistes, documentació i altres fons bibliogràfics.

Article 64. Inversions de caràcter immaterial

Les inversions de caràcter immaterial són despeses realitzades en un exercici, no materialitzades en actius i susceptibles de produir efectes en diversos exercicis futurs.
La UIB per a l'any 2008 farà les següents:

- Reciclatge de català: segons el finançament provinent de la CAIB.
- Cursos de l'ICE i altres cursos: el 80 per cent dels ingressos per preus públics per a cursos de l'ICE i altres cursos es destina a les despeses de personal, funcionament, viatges i estada de professors, etc., derivades dels dits cursos.
- Consell Social: una part del seu pressupost ordinari.
- Contractes i convenis article 83 de la LOU: el 80 per cent dels ingressos obtinguts per aquests contractes i convenis es destina a finançar les activitats corresponents.
- Investigació: la inversió immaterial en investigació es divideix entre les despeses derivades de la realització de projectes d'investigació (personal, finançament, equipament i viatges i estades de professors) i les ajudes a la investigació que destina en concepte d'inversió immaterial la UIB.
- Altres projectes d'inversió immaterial: que inclou el Pla lingüístic, els Projectes de l'Oficina de Gestió Ambiental i Sostenibilitat, Pla d'Orientació i Transició a la Universitat (POTU), adaptació a l'EEES, Projectes SEQUA i Pla d'Acció Tutorial.

Capítol 7. Transferències de capital

Les transferències de capital són pagaments, condicionats o no, que realitza la UIB i que es destinen a finançar les operacions de capital de les entitats perceptores.

Article 79. A l'exterior

Transferències a institucions situades fora del territori de l'Estat. S'hi inclouen les transferències per a socis (*partners)* en projectes d'investigació coordinats a la UIB.

Capítol 9. Passius financers

Aquest capítol inclou les despeses que ha d'assumir la UIB per l'amortització dels deutes contrets amb entitats financeres.

Article 91. Amortització de préstecs

Aquesta partida inclou l'amortització de l'any 2008 del préstec subscrit per la UIB per un import de 3.606.072,63 euros.

Informació complementària despeses de personal
Despeses de personal. Resum per col·lectius

	A	B	C	D	E	F
1	CAPÍTOL I	Alts càrrecs	Personal docent	PAS funcionari	Personal laboral	TOTAL (Diners 07)
2	ARTICLE 10 ALTS CÀRRECS					
3	100.00 BÀSIQUES	174.803,75		15.891,25		190.695,00
4	100.01 COMPLEMENTÀRIES	97.119,00				97.119,00
5	TOTAL ARTICLE 10	**271.922,75**		**15.891,25**		**287.814,00**
6	ARTICLE 12 FUNCIONARIS					
7	120.00 (sou grup A)		8.615.250,64	730.997,34		9.346.247,98
8	120.01 (sou grup B)			606.919,52		606.919,52
9	120.02 (sou grup C)			1.809.661,77		1.809.661,77
10	120.03 (sou grup D)			1.817.373,98		1.817.373,98
11	120,04 (sou grup E)			6.433,08		6.433,08
12	120.05 (trinenis)		1.978.517,22	680.500,00		2.659.017,22
13	120 TOTAL BÀSIQUES		**10.593.767,86**	**5.651.885,69**		**16.245.653,56**
14	121.00 (destinació)		6.188.595,23	2.838.158,73		9.026.753,96
15	121.01 (específics)		7.039.531,16	1.661.470,00		8.701.001,16
16	121.02 (residència)		575.949,12	322.003,52		897.952,64
17	121.03 (fons addicional/CPT/Complements PDI)		2.292.796,08	59.909,78		2.352.705,86
18	121 TOTAL COMPLEMENTÀRIES		**16.096.871,58**	**4.881.542,04**		**20.978.413,62**
19	TOTAL ARTICLE 12		**26.690.639,44**	**10.533.427,73**		**37.224.067,18**
20	ARTICLE 13 LABORALS					
21	130.00 (bàsiques laborals fix)				1.367.883,21	1.367.883,21
22	130.01 (complementàries lab. fix)				304.613,50	304.613,50
23	130 TOTAL LABORAL FIX				**1.672.496,71**	**1.672.496,72**
24	131,00 (personal laboral) PAS				0,00	0,00
25	131,01 (lpersonal laboral) PDI		5.735.203,08			5.735.203,08
26	TOTAL ARTICLE 13		**5.735.203,08**		**1.672.496,71**	**7.407.699,80**
27	ARTICLE 14 P. DOCENT CONTRACTAT					
28	143 (docents contractats)		602.221,61			602.221,60
29	TOTAL ARTICLE 14		**602.221,61**			**602.221,60**
30	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT					
31	150.00 (prod.investigació docents)		2.231.554,84			2.231.554,84
32	150.01 productivitat compensada PAS			2.105.182,40		2.105.182,40
33	150 TOTAL productivitat		**2.231.554,84**	2.105.182,40		**4.336.737,24**
34	151.00 gratificacions (PAS funcionari)			100.350,93		100.350,94
35	TOTAL ARTICLE 15		**2.231.554,84**	**2.205.533,33**		**4.437.088,18**
36	ARTICLE 16 QUOTES I PRESTACIONS SOCIALS					
37	160 Quotes socials					
38	160.00 Seguretat Social		**1.968.843,90**	**3.099.693,37**	**520.815,47**	**5.589.352,74**
39	162 Despeses socials personal UIB					
40	162.00 Formació i reciclatge					43.422,70
41	162.05 Fons social					97.354,68
42	TOTAL ARTICLE 16					**140.777,38**
43	TOTAL CAPÍTOL I	271.922,75	37.228.462,86	15.854.545,68	2.193.312,18	55.689.020,88

Informació complementària despeses de personal.
Despeses de personal programa 422D

CAPÍTOL I	Alts càrrecs	Personal docent	PAS funcionari	Personal laboral	TOTAL (Diners 04)
ARTICLE 10 ALTS CARRECS					
100.00 BÀSIQUES	87.401,88		7.945,62		95.347,50
100.01 COMPLEMENTÀRIES	48.559,50				48.559,50
TOTAL ARTICLE 10	135.961,38		7.945,62		**143.907,00**
ARTICLE 12 FUNCIONARIS					
120.00 (son grup A)		4.307.625,32	365.498,67		4.673.123,99
120.01 (son grup B)		0,00	303.459,76		303.459,76
120.02 (son grup C)		0,00	904.830,89		904.830,89
120.03 (son grup D)		0,00	908.686,99		908.686,99
120.04 (sou grup E)			3.216,54		3.216,54
120.05 (trinenis)		989.258,61	340.250,00		1.329.508,61
120 TOTAL BÀSIQUES		5.296.883,93	2.825.942,85		8.122.826,78
121.00 (destinació)		3.094.297,61	1.419.079,37		4.513.376,98
121.01 (específics)		4.774.961,08	830.735,00		5.605.696,08
121.02 (residència)		287.974,56	161.001,76		448.976,32
121.03 (fons addicional/CPT/Complements PDI)		1.146.398,04	29.954,89		1.176.352,93
121 TOTAL COMPLEMENTÀRIES		9.303.631,29	2.440.771,02		11.744.402,31
TOTAL ARTICLE 12		14.600.515,22	5.266.713,86		**19.867.229,09**
ARTICLE 13 LABORALS					
130.00 (bàsiques laborals fix)		0,00		683.941,61	683.941,61
130.01 (complementàries lab. fix)		0,00		152.306,75	152.306,75
130 TOTAL LABORAL FIX		0,00		836.248,35	836.248,36
131,00 (laboral eventual) PAS				0,00	0,00
131,01 (laboral eventual) PDI		2.867.601,54		0,00	2.867.601,54
TOTAL ARTICLE 13		2.867.601,54		836.248,35	**3.703.849,90**
ARTICLE 14 P. DOCENT CONTRACTAT					
143 (docents contractats)		301.110,80			301.110,80
TOTAL ARTICLE 14		301.110,80			**301.110,80**
ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT					
150.00 (prod.investigació docents)					0,00
150.01 productivitat compensada PAS			1.052.591,20		1.052.591,20
150 TOTAL productivitat		0,00	1.052.591,20		1.052.591,20
151.00 gratificacions (PAS funcionari)			50.175,47		50.175,47
TOTAL ARTICLE 15		0,00	1.102.766,67		**1.102.766,67**
ARTICLE 16 QUOTES I PRESTACIONS SOCIALS					
160 Quotes socials					
160.00 Seguretat Social		984.421,95	1.549.846,69	260.407,74	**2.794.676,37**
162 Despeses socials personal UIB					
TOTAL CAPITOL I	135.961,38	18.753.649,51	7.927.272,84	1.096.656,09	**27.913.539,83**

Informació complementària despeses de personal.
Despeses de personal programa 541A

CAPÍTOL I	Alts càrrecs	Personal docent	PAS funcionari	Personal laboral	TOTAL (Diners 04)
ARTICLE 10 ALTS CARRECS					
100.00 BÀSIQUES	87.401,88		7.945,62		95.347,50
100.01 COMPLEMENTÀRIES	48.559,50				48.559,50
TOTAL ARTICLE 10	135.961,38		7.945,62		**143.907,00**
ARTICLE 12 FUNCIONARIS					
120.00 (son grup A)		4.307.625,32	365.498,67		4.673.123,99
120.01 (son grup B)		0,00	303.459,76		303.459,76
120.02 (son grup C)		0,00	904.830,89		904.830,89
120.03 (son grup D)		0,00	908.686,99		908.686,99
120.04 (sou grup E)			3.216,54		3.216,54
120.05 (trinenis)		989.258,61	340.250,00		1.329.508,61
120 TOTAL BÀSIQUES		5.296.883,93	2.825.942,85		8.122.826,78
121.00 (destinació)		3.094.297,61	1.419.079,37		4.513.376,98
121.01 (específics)		2.264.570,08	830.735,00		3.095.305,08
121.02 (residència)		287.974,56	161.001,76		448.976,32
121.03 (fons addicional/CPT/Complements PDI)		1.146.398,04	29.954,89		1.176.352,93
121 TOTAL COMPLEMENTÀRIES		6.793.240,29	2.440.771,02		9.234.011,31
TOTAL ARTICLE 12		12.090.124,22	5.266.713,86		**17.356.838,09**
ARTICLE 13 LABORALS					
130.00 (bàsiques laborals fix)		0,00		683.941,61	683.941,61
130.01 (complementàries lab. fix)		0,00		152.306,75	152.306,75
130 TOTAL LABORAL FIX		0,00		836.248,35	836.248,36
131.00 (laboral eventual)PAS				0,00	0,00
131.01 (laboral eventual)PDI		2.867.601,54			2.867.601,54
TOTAL ARTICLE 13		2.867.601,54		836.248,35	**3.703.849,90**
ARTICLE 14 P. DOCENT CONTRACTAT					
143 (docents contractats)		301.110,80			301.110,80
TOTAL ARTICLE 14		301.110,80			**301.110,80**
ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT					
150.00 (prod.investigació docents)		2.231.554,84			2.231.554,84
150.01 productivitat compensada PAS			1.052.591,20		1.052.591,20
150 TOTAL productivitat		2.231.554,84	1.052.591,20		3.284.146,04
151.00 gratificacions (PAS funcionari)			50.175,47		50.175,47
TOTAL ARTICLE 15		2.231.554,84	1.102.766,67		**3.334.321,51**
ARTICLE 16 QUOTES I PRESTACIONS SOCIALS					
160 Quotes socials					
160.00 Seguretat Social		984.421,95	1.549.846,69	260.407,74	**2.794.676,37**
162 Despeses socials personal UIB					
TOTAL CAPITOL I	135.961,38	18.474.813,35	7.927.272,84	1.096.656,09	**27.634.703,67**

Informació complementària despeses de personal.
Despeses de personal programa 331A

CAPÍTOL I	Alts càrrec	Personal docen	PAS funcionar	Personal labora	TOTAL (Diners 07)
ARTICLE 16 PRESTACIONS SOCIALS					
162.00 Formació i reciclatge					43.422,70
162.05 Fons social					97.354,68
TOTAL PROGRAMA 331A					**140.777,38**

Despeses de personal. PDI numerari

APLICACIONS		DOTACIONS				120.00		121,00		121.00		121.01		121.02			
						SOU BASE (Numeraris Interins)		C. DESTINACIÓ		100%P.EXTRA		C. ESPECÍFICOS		C. RESIDÈNCIA		TOTAL	TOTALPLACES
CATEGORIA	DEDICACIÓ	Als càrrecs	Numeraris	Interí	total	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	PLANTILLA
CU	TC	**6**	**89**	**1**	**96**	15.891,25	1.430.212,18	10.728,30	1.029.917,10	1.788,05	171.652,85	12.095,99	1.161.215,24	1.078,06	103.494,00	41.581,65	3.896.491,37
CU	TP		**3**		**3**	6.884,10	20.652,29	9.887,44	29.662,32	1.647,91	4.943,72		0,00	467,06	1.401,17	18.886,50	56.659,51
TU/CEU	TC	**2**	**243**	**11**	**256**	15.891,25	4.036.376,60	9.826,03	2.515.462,96	1.637,67	419.243,83	5.642,91	1.444.585,25	1.078,06	275.983,99	34.075,92	8.691.652,63
TU/CEU	TP 6h.		**4**		**4**	6.884,10	27.536,39	6.701,16	26.804,62	1.116,86	4.467,44		0,00	467,06	1.868,23	15.169,17	60.676,67
TU/CEU	TP 3h		**1**		**1**	3.442,05	3.442,05	3.350,55	3.350,55	558,42	558,42		0,00	229,01	229,01	7.580,03	7.580,03
TEU	TC	**3**	**163**	**16**	**182**	15.891,25	2.844.533,12	8.620,36	1.568.905,35	1.436,73	261.484,22	3.483,78	634.047,85	1.078,06	196.207,37	30.510,17	5.505.177,91
TEU	TP 6h.		**1**		**1**	6.884,10	6.884,10	5.243,55	5.243,55	873,93	873,93		0,00	467,06	467,06	13.468,63	13.468,63
TEU	TP 4h.		**2**		**2**	4.589,44	9.178,89	3.495,62	6.991,24	582,60	1.165,21		0,00	305,27	610,54	8.972,94	17.945,87
TEU	TP 3h.		*0*		*0*	3.442,05	0,00	2.621,78	0,00	436,96	0,00		0,00	229,01	0,00	6.729,80	0,00
	TOTAL	**11**	**506**	**28**	**545**		8.378.815,62		5.186.337,69		864.389,61		3.239.848,34		580.261,37		18.249.652,63

PLACES MINORITZADES TU	**2**	15.891,25	31.782,49	9.826,03	19.652,05	1.637,67	3.275,34	5.642,91	11.285,82	1.078,06	2.156,12	34.075,92	68.151,84
PLACES MINORITZADES TEU	**2**	15.891,25	31.782,49	8.620,36	17.240,72	1.436,73	2.873,45	3.483,78	6.967,56	1.078,06	2.156,12	30.510,17	61.020,35
TOTAL PROFESSORAT	**541**		8.315.250,64		5.149.444,92		858.240,82		3.221.594,96		575.949,12		18.120.480,45

	Apl.	
SOU BASE ALTS CÀRRECS	100.00	**174.803,75**
COMPLEMENT ALT CÀRREC	100.01	**97.119,00**
2/3 INCREMENT C. ESPECÍFIC PAGUES EXTRES	121,01	**697.611,20**
DÈFICIT DOCUMENT PLANTILLA	120.00	**100.000,00**
PROMOCIONS	120.00	**200.000,00**
CÀRRECS ACADÈMICS	121.01	**609.934,00**
MÈRITS DOCENTS	121.01	**2.510.391,00**
TRAMS D'INVESTIGACIÓ	150.00	**1.043.313,00**
COMPLEMENTS HOMOLOGACIÓ CCAA (invest.)	150,00	**1.154.165,84**
COMPLEMENTS HOMOLOGACIÓ CCAA (mérits)	121.03	**2.292.796,08**
MÈRITS NO UNIVERSITARIS	150.00	**34.076,00**
TRIENNIS	120.05	**1.978.517,22**
Llei 30/1990	121.00	**180.909,49**
		TOTAL PARCIAL PDI **29.194.117,03**
QUOTA PATRONAL INTERINS	160.00	**276.197,00**
		TOTAL GLOBAL **29.470.314,03**

Despeses de personal. PDI contractat laboral

APLICACIONS	DOTACIONS			131,01		131,01		131,01					131,01		
				SOU BASE		COMPLEMENTS		C. RESIDÈNCIA		PAGA EXTRA DESTÍ		TOTAL	INDEMNITZACIÓ		TOTAL
CATEGORIA	pla.	*	total	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIVIDUAL	INDIV.	TOTAL	PLACES
AJUDANT	**25**		25	12.712,76	317.819,05	2.498,90	62.472,38	1.078,06	26.951,56	416,48	10.412,06	16.706,20	366,16	9.154,08	426.809,14
AJUDANT DOCTOR	**9**		9	12.712,76	114.414,86	8.525,11	76.725,99	1.078,06	9.702,56	1.420,85	12.787,68	23.736,79	520,26	4.682,33	218.313,42
PROF. COL.LABORADOR	**52**		52	15.891,25	826.344,82	12.104,14	629.415,20	1.078,06	56.059,25	1.436,73	74.709,96	30.510,18	668,72	34.773,24	1.621.302,47
CONTRACTAT DOCTOR	**22**		22	15.891,25	349.607,42	15.468,72	340.311,82	1.078,06	23.717,37	1.637,63	36.027,89	34.075,66	746,86	16.431,00	766.095,51
ASSOCIAT 6 h.	**40**		40	4.638,18	185.527,04	2.298,19	91.927,66	491,65	19.666,06	383,03	15.321,35	7.811,05	171,20	6.848,05	319.290,15
ASSOCIAT 5h.	**2**		2	3.865,14	7.730,28	1.915,16	3.830,32	409,71	819,42	319,19	638,39	6.509,20	142,67	285,33	13.303,74
ASSOCIAT 4 h.	**78**		78	3.092,46	241.212,20	1.532,34	119.522,73	327,85	25.572,37	255,39	19.920,19	5.208,04	114,15	8.903,62	415.131,10
ASSOCIAT 3 h.	**161**		161	2.319,46	373.432,63	1.149,29	185.035,41	245,83	39.577,94	191,55	30.839,24	3.906,12	85,61	13.783,79	642.669,01
ASSOCIAT 2h.	**2**		2	1.546,23	3.092,46	766,15	1.532,30	163,88	327,77	127,69	255,38	2.603,95	57,07	114,15	5.322,06
ASSOCIAT 1H.	**1**		1	773,11	773,11	383,08	383,08	81,94	81,94	63,85	63,85	1.301,98	28,54	28,54	1.330,51
TOTAL CONTRACTATS PLANTILLA	392		392		2.419.953,88		1.511.156,89		202.476,24		200.975,97			95.004,12	4.429.567,10
EMÈRITS	**4**		4		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	**128.814,90**
AS. PER SABÀTICS (1-6h+1-4h+2-3h)	**4**		4												**21.287,90**
CONTRACTAT DOCTOR (P.I 3)	**12**		12	15.891,25	190.694,96	15.468,72	185.624,63	1.078,06	12.936,75	1.637,63	19.651,57	34.075,66	746,86	8.962,37	**417.870,28**
ASSOCIATS CONVENIS 6h.	**6**		6	4.638,18	27.829,06	2.298,19	13.789,15	491,65	2.949,91	383,03	2.298,20	7.811,05	171,20	1.027,21	**47.893,52**
ASSOCIATS CONVENIS 4h.	**2**		2	3.092,46	6.184,93	1.532,34	3.064,69	327,85	655,70	255,39	510,77	5.208,04	114,15	228,30	**10.644,39**
ASSOCIATS CONVENIS 3h.	**14**		14	2.319,46	32.472,40	1.149,29	16.090,04	245,83	3.441,56	191,55	2.681,67	3.906,12	85,61	1.198,59	**55.884,26**
TOTAL CONTRACTATS LABORALS	**434**	**0**	**434**		2.677.135,22		1.729.725,40		222.460,16		226.118,20			106.420,58	5.111.962,35
ASSOCIATS ESTRANGERS (4 places)				131.01											**122.000,00**
TRIENNIS PROF. INDEFINITS				131.01											**97.108,00**
MÈRITS DOCENTS I TRAMS INVESTIGACIÓ				131,01											**0,00**
COMPLEMENTS CCAA				131,01											**291.677,76**
TOTAL RETRIBUCIONS CONTRACTATS															5.622.748,11
2% increment específic extres				131,01											**112.454,96**
															5.735.203,08
QUOTA PATRONAL				160,00											**1.494.576,21**
TOTAL GLOBAL CONTRACTATS															**7.229.779,29**

Despeses de personal. PDI contractat

APLICACIONS	DOTACIONS			143,00		143,00		143,00		143,00					
				SOU BASE		C. DESTINACIÓ		C. RESIDÈNCIA		P.EXTRA DESTÍ		PAGA EXTRA ESPCF.		TOTAL	TOTAL
CATEGORIA	pla.	*	total	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIV.	TOTAL	INDIVIDUAL	PLACES
AJUDANT D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	**2**		**2**	12.712,76	25.425,52	2.498,90	4.997,79	1.078,06	2.156,12	416,48	832,97			16.706,20	33.412,40
ASSOCIAT 6 h.	**26**		**26**	4.638,18	120.592,58	2.298,19	59.752,98	491,65	12.782,94	383,03	9.958,83	52,15	1.355,90	7.863,20	204.443,23
ASSOCIAT 4 h.	**29**		**29**	3.092,46	89.681,46	1.532,34	44.437,94	327,85	9.507,67	255,39	7.406,32	34,27	993,83	5.242,32	152.027,23
ASSOCIAT 3 h.	**52**		**52**	2.319,46	120.611,78	1.149,29	59.762,99	245,83	12.782,94	191,55	9.960,50	26,08	1.356,16	3.932,20	204.474,37
ASSOCIAT 1H.	**3**		**3**	773,15	2.319,46	383,09	1.149,26	81,94	245,83	63,85	191,54	8,70	26,10	1.310,73	3.932,18
TOTAL CONTRACTATS PLANTILLA	112	0	112		358.630,80		170.100,96		37.475,50		28.350,16		3.731,99		598.289,41
ASSOCIATS CONV. A.M.B. 3H.	**1**		**1**	2.319,46	2.319,46	1.149,29	1.149,29	245,83	245,83	191,55	191,55	26,08	26,08	3.932,20	3.932,20
TOTAL CONTRACTATS ADMINISTRAT	**113**	0	**113**		360.950,26		171.250,25		37.721,33		28.541,71		3.758,07		**602.221,61**

QUOTA PATRONAL		198.070,69
TOTAL GLOBAL CONTRACTATS	TOTAL	**800.292,30**

prof. Associats de càrrec estan sumats als de plantilla
increment de càrrega per exempció de càrrec també

Despeses de personal. PAS funcionari (I)

RETRIBUCIONS BÀSIQUES (apl. 120.00, 120.01, 120.02, 120.03 i 120.04) i RESIDÈNCIA (apl. 121.02)

			SOU BASE			C. RESIDÈNCIA			TOTAL	TOTAL
CATEGORIA	GRUP	DOTACIONS	APLICACIÓ	INDIV.	TOTAL	APLICACIÓ	INDIV.	TOTAL	INDIVIDUAL	GENERAL
C.G.TÈCNIC DE GESTIÓ	A1	**1**	100.00	15.891,25	15.891,25	121.02	1.078,06	1.078,06	16.969,31	16.969,31
C.G.TÈCNIC DE GESTIÓ	A1	**16**	120.00	15.891,25	254.259,94	121.02	1.078,06	17.249,00	16.969,31	271.508,94
C.G. ESCALA DE GESTIÓ	A2	**17**	120.01	13.487,10	229.280,71	121.02	866,82	14.735,93	14.353,92	244.016,64
C.G.ADMINISTRATIU	C1	**105**	120.02	10.053,68	1.055.636,03	121.02	754,58	79.231,04	10.808,26	1.134.867,07
C.G.AUXILIAR ADM.	C2	**110**	120.03	8.220,63	904.268,97	121.02	500,02	55.001,79	8.720,64	959.270,75
TOTAL PLACES		**249**			**2.459.336,90**			**167.295,82**		**2.626.632,72**

C. PER TRANSITORI (apl. 121.03)

DOTACIÓ	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT TOTAL
1	**2.277,48**	2.277,48
1	**1.781,16**	1.781,16
2		**4.058,64**

COMPLEMENT DE DESTINACIÓ (apl. 121.00)

NIVELL	DOTACIÓ	IMPORT+ INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL	100% INDIV.	100% P.EXTRA ANUAL
30	**2**	11.960,49	23.920,98	1.993,42	3.986,83
29	**3**	10.728,36	32.185,08	1.788,06	5.364,18
27	**5**	9.825,81	49.129,04	1.637,63	8.188,17
26	**2**	8.620,36	17.240,72	1.436,73	2.873,45
25	**6**	7.648,08	45.888,51	1.274,68	7.648,08
24	**1**	7.197,03	7.197,03	1.199,50	1.199,50
23	**35**	6.746,16	236.115,60	1.124,36	39.352,60
22	**0**	6.294,53	0,00	1.049,09	0,00
21	**24**	5.844,12	140.258,88	974,02	23.376,48
20	**17**	5.428,80	92.289,60	904,80	15.381,60
19	**8**	5.151,60	41.212,80	858,60	6.868,80
18	**28**	4.874,00	136.472,10	812,33	22.745,35
16	**30**	4.320,05	129.601,59	720,01	21.600,26
14	**69**	3.765,47	259.817,27	627,58	43.302,88
12	**19**	3.210,84	61.005,96	535,14	10.167,66
TOTAL	**249**		**1.272.335,15**		**212.055,86**

Apl. 121.00

COMPLEMENT ESPECÍFIC (apl. 121.01)

DOTACIÓ	IMPORT INDIVID.	IMPORT ANUAL
1	40.417,02	40.417,02
3	27.252,87	81.758,61
7	21.746,25	152.223,73
8	11.685,72	93.485,76
1	18.043,35	18.043,35
7	11.685,72	81.800,04
24	7.607,08	182.569,92
3	9.348,77	28.046,31
22	4.851,63	106.735,86
3	4.851,63	14.554,89
131	961,09	125.902,79
1	2.003,60	2.003,60
10	2.022,24	20.222,40
1	6.200,53	6.200,53
1	3.428,10	3.428,10
1	8.834,34	8.834,34
8	1.284,39	10.275,12
1	141,50	141,50
233		**976.643,87**

PRODUCTIVITAT COMPENSADA (apl. 150.01)

NIVELL	DOTACIÓ	INDIVIDUAL	TOTAL
30	**1**	1.561,34	1.561,34
27	**6**	2.871,63	17.229,78
27	**3**	1.851,71	5.555,13
26	**1**	4.182,66	4.182,66
25	**6**	2.383,23	14.299,38
25	**1**	2.405,90	2.405,90
24	**1**	470,68	470,68
22	**32**	1.816,04	58.113,28
22	**3**	1.933,53	5.800,59
22	**1**	507,77	507,77
21	**24**	1.984,59	47.630,16
18	**25**	5.456,24	136.406,00
18/16/14	**125**	5.081,68	635.210,00
14	**2**	5.203,18	10.406,36
12	**19**	1.865,01	35.435,19
TOTAL	**250**		**975.214,22**

TOTAL GLOBAL RETRIBUCIONS BÀSIQUES I COMPLEMENTÀRIES DEL PAS FUNCIONARI			6.066.940,46
	Apl.		
Noves necessitats cojunturals i millores en la plantilla	120,03		**239.013,60**
1% INCREMENT C. ESPECÍFIC PAGUES EXTRES	121.01		**60.669,40**
TRIENNIS	120.05		**340.250,00**
Llei 30/1990	121.00		**7.140,00**
GRATIFICACIONS	151.00		**50.694,00**
TOTAL RETRIBUCIONS PAS FUNCIONARI		TOTAL PARCIAL	6.764.707,46
QUOTA PATRONAL	160.00		1.652.498,79
		TOTAL GLOBAL	**8.417.206,25**

RETRIBUCIONS BÀSIQUES (apl. 120.00, 120.01, 120.02, 120.03 i 120.04) i RESIDÈNCIA (apl. 121.02)

CATEGORIA	GRUP	DOTACIONS	SOU BASE APLICACIÓ	SOU BASE INDIV.	SOU BASE TOTAL	C. RESIDÈNCIA APLICACIÓ	C. RESIDÈNCIA INDIV.	C. RESIDÈNCIA TOTAL	TOTAL INDIVIDUAL	TOTAL GENERAL
E. TÈCNIC CTI	A1	**8**	120.00	15.891,25	127.129,97	121.02	1.078,06	8.624,48	16.969,31	135.754,45
E. TÈCNIC SUPERIOR	A1	**21**	120.00	15.891,25	333.716,18	121.02	1.078,06	22.639,26	16.969,31	356.355,44
E. FACULTATIU BIBL.	A1	**1**	120.00	15.891,25	15.891,25	121.02	1.078,06	1.078,06	16.969,31	16.969,31
C.E.AJUDANT BIBLIOTECA	A2	**4**	120.01	13.487,10	53.948,40	121.02	866,82	3.467,28	14.353,92	57.415,68
C.E.TÈCNIC MITJÀ CTI	A2	**7**	120.01	13.487,10	94.409,70	121.02	866,82	6.067,74	14.353,92	100.477,44
C.E.TÈCNIC MITJÀ	A2	**17**	120.01	13.487,10	229.280,71	121,02	866,82	14.735,93	14.353,92	244.016,64
C.E.AUXILIAR BIBLIOTECA	C1	**23**	120.02	10.053,68	231.234,56	121.02	754,58	17.355,37	10.808,26	248.589,93
C.E. TÈC. ESPECIALISTA CTI	C1	**21**	120.02	10.053,68	211.127,21	121.02	754,58	15.846,21	10.808,26	226.973,41
C.E.TÈCNIC ESPECIALISTA	C1	**31**	120,02	10.053,68	311.663,97	121.02	754,58	23.392,02	10.808,26	335.055,99
C.E. AJUDANT AUXILIAR BIBL.	C2	**15**	120,03	8.220,63	123.309,40	121,02	500,02	7.500,24	8.720,64	130.809,65
E.AUXILIAR	C2	**67**	120,03	8.220,63	550.782,01	121,02	500,02	33.501,09	8.720,64	584.283,09
AUX. SUPORT ADM.	E	**1**	120,04	6.433,08	6.433,08	121,02	500,02	500,02	6.933,10	6.933,10
TOTAL PLACES		**216**			**2.288.926,44**			**154.707,70**		**2.443.634,14**

PRODUCTIVITAT EQUIPARACIÓ (apl. 150.01)

DOTACIÓ	INDIVIDUAL	TOTAL
1	7.601,41	7.601,41
3	7.545,60	22.636,80
5	7.214,63	36.073,15
1	6.288,67	6.288,67
4	5.569,20	22.276,80
1	5.478,38	5.478,38
1	5.467,73	5.467,73
3	5.254,64	15.763,92
0	1.806,31	0,00
2	5.026,60	10.053,20
1	4.782,54	4.782,54
1	4.779,23	4.779,23
1	4.136,02	4.136,02
1	3.955,73	3.955,73
1	3.871,27	3.871,27
2	3.377,39	6.754,78
1	3.210,56	3.210,56
1	3.015,82	3.015,82
2	2.961,59	5.923,18
5	2.945,32	14.726,60
4	2.520,34	10.081,36
4	2.428,42	9.713,68
10	2.407,12	24.071,20
1	2.327,20	2.327,20
1	2.209,20	2.209,20
1	2.105,90	2.105,90
1	1.998,18	1.998,18
1	1.937,23	1.937,23
1	1.393,90	1.393,90
1	1.378,84	1.378,84
1	1.331,84	1.331,84
7	1.214,46	8.501,22
1	1.199,03	1.199,03
10	1.197,81	11.978,10
1	915,80	915,80
0	810,29	0,00
1	704,91	704,91
2	703,80	1.407,60
23	687,89	15.821,47
33	641,62	21.173,46
0	567,94	0,00
1	580,67	580,67
4	407,47	1.629,88
8	78,83	630,64
154		**309.887,10**

COMPLEMENT ESPECÍFIC (apl. 121.01)

DOTACIÓ	IMPORT INDIVID.	IMPORT ANUAL
3	21.746,25	65.238,75
1	11.685,72	11.685,72
0	8.133,73	0,00
10	7.607,08	76.070,80
6	4.851,63	29.109,78
22	4.239,07	93.259,54
4	3.785,25	15.141,00
2	2.270,83	4.541,66
8	1.947,31	15.578,48
12	3.638,03	43.656,36
1	3.833,33	3.833,33
46	2.729,10	125.538,60
16	1.608,12	25.729,92
1	1.224,00	1.224,00
52	961,09	49.976,68
3	1.845,80	5.537,40
1	2.586,81	2.586,81
188		**568.708,83**

COMPLEMENT DE DESTINACIÓ (apl. 121.00)

NIVELL	DOTACIÓ	IMPORT+ INDIVIDUAL	IMPORT ANUAL	100% INDIV.	Apl. 121.00 100% P.EXTRA ANUAL
30	0	11.960,49	0,00	1.993,42	0,00
27	**3**	9.825,81	29.477,42	1.637,63	4.912,90
26	0	8.620,36	0,00	1.436,73	0,00
25	**7**	7.648,32	53.538,24	1.274,72	8.923,04
24	0	7.197,03	0,00	1.199,50	0,00
23	**32**	6.746,16	215.877,12	1.124,36	35.979,52
22	**26**	6.294,53	163.657,90	1.049,09	27.276,32
21	**50**	5.843,99	292.199,46	974,00	48.699,91
18	**25**	4.874,00	121.850,09	812,33	20.308,35
16	**18**	4.320,05	77.760,95	720,01	12.960,16
14	**43**	3.765,47	161.915,11	627,58	26.985,85
12	**11**	3.210,84	35.319,24	535,14	5.886,54
10	**1**	2.657	2.656,80	442,80	442,80
TOTAL	**216**		**1.154.252,33**		**192.375,39**

C. PERSONAL (apl. 121.03)

DOTACIÓ	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT TOTAL
2	2.971,14	5.942,28
0	3.272,25	0,00
1	2.502,23	2.502,23
1	2.637,36	2.637,36
1	2.212,14	2.212,14
1	1.067,82	1.067,82
6		**14.361,83**

C. ROBA (apl.121.03)

DOTACIÓ	IMPORT INDIVIDUAL	IMPORT TOTAL
7	331,99	2.323,93
59	663,82	39.165,38
66		**41.489,31**

PRODUCTIVITAT COMPENSADA (apl. 150.01)

DOTACIÓ	INDIVIDUAL	TOTAL
1	5796,38	5796,38
70	5.081,61	355.712,70
20	4.598,57	91.971,40
47	3.833,33	180.166,51
27	3.681,92	99.411,84
1	1.494,68	1.494,68
1	2.383,22	2.383,22
2	2.994,76	5.989,52
11	1.865,01	20.515,11
8	1.816,04	14.528,32
6	1.984,59	11.907,54
1	2005,00	2005,00
3	2871,62	8614,86
4	2.040,00	8.160,00
1	4.284,00	4.284,00
1	3.060,00	3.060,00
1	1.020,00	1.020,00
2	1.530,00	3.060,00
207		**820.081,08**

TOTAL GLOBAL RETRIBUCIONS BÀSIQUES I COMPLEMENTÀRIES DEL PAS FUNCIONARI			5.544.790,01
	Apl.		
1% INCREMENT C. ESPECÍFIC PAGUES EXTRES	121.01		**55.447,90**
TRIENNIS	120.05		**340.250,00**
GRATIFICACIONS	151.00		**49.656,93**
TOTAL RETRIBUCIONS PAS FUNCIONARI		TOTAL PARCIAL	5.990.144,84
QUOTA PATRONAL	160.00		1.447.194,58
		TOTAL GLOBAL	**7.437.339,42**

Despeses de personal. PAS laboral

R.P.T. PERSONAL LABORAL

OK

COMPLEMENT DE ROBA (apl. 130.01)+

GRUP	DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
I/II	0	332,07	0,00
III	0	663,90	0,00
IV.1	**4**	663,90	2.655,59
IV.2	**14**	663,90	9.294,57
TOTAL	18		**11.950,16**

COMPLEMENT UIB (apl. 130.01)

GRUP	DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
		INDIVIDUAL	ANUAL
I	**1**	3.345,80	3.345,80
I	**1**	1.744,69	1.744,69
I	**1**	2.411,77	2.411,77
TOTAL	3		**7.502,26**

COMPLEMENT DE JORNADA (apl. 130.01)

GRUP	DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
		INDIVIDUAL	ANUAL
I	**4**	3.119,73	12.478,93
III	**1**	2.345,00	2.345,00
IV.1	0	1.963,30	0,00
IV.2	**1**	1.578,47	1.578,47
TOTAL	**6**		**16.402,40**

COMPLEMENT DE LLOC (apl. 130.01)

GRUP	DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
		INDIVIDUAL	ANUAL
I (I)	**7**	5.274,46	36.921,23
II (I)	**4**	2.637,35	10.549,41
IV.1 (PT)	**1**	1.469,00	1.469,00
IV.1 (PT)	**3**	2.446,65	7.339,96
IV.2 (PT)	**1**	2.313,09	2.313,09
I(CES)	**17**	453,25	7.705,20
II(CES)	**10**	558,76	5.587,56
III(CES)	**8**	558,76	4.470,05
IV.1(CES)	**6**	558,76	3.352,54
IV.2(CES)	**17**	558,76	9.498,85
TOTAL	**74**		**89.206,89**

COMPLEMENT PAGA EXTRA (apl.130.00)

(DESTÍ)

	DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
GRUP		INDIVID.	ANUAL
I	**17**	950,64	16.160,96
II	**10**	736,08	7.360,83
III	**8**	570,84	4.566,74
IV.I	**6**	484,88	2.909,27
IV.2	**17**	401,19	6.820,21
TOTAL	**58**		**37.818,01**

SOU (apl. 130.00) I RESIDÈNCIA (apl. 130.01)+

GRUP	DOTACIÓ	SOU BASE		C. RESIDÈNCIA		TOTAL	TOTAL
		INDIVIDUAL	TOTAL	INDIVIDUAL	TOTAL	INDIVIDUAL	GENERAL
I	**17**	25.997,61	441.959,32	2.936,99	49.928,80	28.934,60	491.888,12
II	**10**	21.893,63	218.936,27	2.524,74	25.247,45	24.418,37	244.183,72
III	**8**	19.538,22	156.305,78	2.189,86	17.518,87	21.728,08	173.824,65
IV.1	**6**	16.360,96	98.165,78	1.825,23	10.951,37	18.186,19	109.117,15
IV.2	**17**	15.290,79	259.943,42	1.825,23	31.028,89	17.116,02	290.972,31
TOTAL	**58**		**1.175.310,57**		**134.675,37**		**1.309.985,94**

COMPLEM. DIRECCIÓ CONVENI (apl. 130.01)

GRUP	DOTACIÓ	IMPORT	IMPORT
		INDIVIDUAL	ANUAL
I	**3**	3.119,73	9.359,19
TOTAL	**3**		**9.359,19**

COMPLEMENT PERSONAL (apl. 130.01)

COMPL.	EFECTIUS	IMPORT	IMPORT
		INDIVIDUAL	ANUAL
DC	**1**	2.971,14	2.971,14
PT	**1**	1.467,96	1.467,96
AD	**1**	1.067,78	1.067,78
TOTAL	**3**		**5.506,88**

	APL		
TOTAL GLOBAL PLANTILLA P.A.S. LABORAL DEL CONVENI			**1.487.731,73**
2% INCREMENT C. ESPECÍFIC PAGUES EXTRES	130.00		**29.754,63**
LABORALS EVENTUALS PAS	131.00		
GRATIFICACIONS	130.01		**30.010,34**
TRIENNIS	130.00		**125.000,00**
TOTAL RETRIBUCIONS PAS LABORAL			**1.672.496,71**
QUOTA PATRONAL	160.00		**520.815,47**
		TOTAI GLOBAL	**2.193.312,18**

PROFESSORS ASSOCIATS ILLES MENORS/CAMPUS EXTENS (LRU) CURS 2007-2008

CAPÍTOL VI

Despeses de personal. Professors associats illes menors

CATEGORIA	Núm.places	Sou base unita	Total sou ba	C. destí unit	Total c. de	Resid. unita	Total resid	100% P.extr	total	Total unitar	total global
ASSOCIATS ILLES MENORS 6h.	**5**	4.638,18	23.190,88	2.298,19	11.490,96	491,65	2.458,26	383,03	1.915,16	7.811,05	39.055,25
ASSOCIATS ILLES MENORS 4h.	**1**	3.092,46	3.092,46	1.532,34	1.532,34	327,85	327,85	255,39	255,39	5.208,05	5.208,05
ASSOCIATS ILLES MENORS 3h.	**7**	2.319,46	16.236,20	1.149,29	8.045,02	245,83	1.720,78	191,55	1.340,84	3.906,12	27.342,84
	13									**total global**	**71.606,14**

QUOTA PATRONAL	**23.193,23**

TOTAL NÒMINA + QUOTA PATRONAL	**94.799,37**

PROFESSORS ASSOCIATS ILLES MENORS/CAMPUS EXTENS (LOU) CURS 2007-2008

CATEGORIA	Núm.places	Sou base unita	Total sou ba	complements	Total compl	Resid. unita	Total resid	100% P.extr	total	Indemnitzaci	total indemn.	Total unita	total global
PROFESSOR COL·LABORADOR	**1**	15.891,25	15.891,25	12.104,14	12.104,14	1.078,06	1.078,06	1.436,73	1.436,73	668,72	668,72	31.178,90	31.178,90
ASSOCIATS 6h.	**12**	4.638,18	55.658,11	2.298,19	27.578,30	491,65	5.899,82	383,03	4.596,40	171,20	2.054,41	7.982,25	95.787,05
ASSOCIATS 4h.	**11**	3.092,46	34.017,11	1.532,34	16.855,77	327,85	3.606,36	255,39	2.809,26	114,15	1.255,64	5.322,19	58.544,13
ASSOCIATS 3h.	**45**	2.319,46	104.375,58	1.149,29	51.717,97	245,83	11.062,16	191,55	8.619,66	85,61	3.852,61	3.991,73	179.627,98
ASSOCIATS 2h.	**0**												
	69											**total globa**	**333.959,16**

QUOTA PATRONAL	**109.505,21**

TOTAL NOMINA+QUOTA PATRONAL	**443.464,37**

PROF. ASSOCIATS ILLES MENORS/CAMPUS EXTENS CURS 2007-2008 =	**82**

TOTAL	**538.263,73**	EUROS

Fundació General de la Universitat de les Illes Balears

Pla d'actuacions 2008

Memòria del Pla d’actuacions per a l’any 2008

1. Introducció
2. Pla d’actuacions 2008
3. Sistema de gestió integrat: qualitat i medi ambient
4. Les xifres del Pla d’actuacions 2008
5. Programa d’inversions 2008
6. Indicadors de qualitat i medi ambient
7. Estadístiques i dades de funcionament

1. Introducció

Abans d’iniciar la memòria del pressupost de la Fundació General de la UIB, caldria recordar l’objecte que recullen els seus Estatuts. L’article segon dels Estatuts de la FuGUIB fixa **l’objecte i finalitat** de la Fundació:

«fomentar, promoure i dur a terme activitats dirigides de forma genèrica al foment de la cultura i l’esport en l’àmbit de la comunitat autònoma de les Illes Balears i en especial a la Universitat de les Illes Balears, entenent que són activitats fonamentals de l’educació integral de la persona, i que puguin contribuir a millorar la societat en la qual es troba la Fundació, dirigida a persones que de manera eventual o permanent es relacionen amb la Universitat i hi viuen. En particular, les activitats han de contribuir a establir vies de col·laboració entre la Universitat de les Illes Balears i les institucions dels seu entorn econòmic, social i geogràfic».

Per poder dur a terme aquestes activitats, la Fundació té com a **objectius**:

1. Recaptar fons, fins i tot recorrent al finançament extern, i utilitzar-los en la promoció i el finançament dels objectius de la Fundació.

2. Col·laborar en la creació, l’establiment, la construcció i la gestió d’instal·lacions destinades a totes aquelles activitats que puguin contribuir a la realització dels objectius principals.

3. Potenciar sinergies en l’ús social d’instal·lacions de la Universitat en la línia dels objectius de la Fundació, especialment pensant a facilitar l’accés a l’esport de col·lectius necessitats per raons econòmiques, de minusvalideses i altres.

2. Pla d'actuacions 2008

Serveis generals

- Continuar amb la millora contínua de la gestió econòmica i administrativa dels diferents centres de servei dependents de la Fundació.
- Desenvolupar procediments de control de qualitat i control de gestió.
- Desenvolupar indicadors de gestió dins el marc del sistema de gestió per tal de fixar objectius i fer-ne el seguiment.

CampusEsport

- Controlar els costs per tal de millorar l'eficiència en la prestació dels serveis.
- Dinamitzar l'esport universitari com a recurs per aconseguir una elevada taxa d'utilització de les instal·lacions esportives en els horaris de menys ocupació.
- Dissenyar i executar programes conjunts amb la Residència i l'empresa assignada per a la gestió del servei de cafeteria de les instal·lacions.
- Impulsar les relacions de CampusEsport amb les federacions esportives per tal d'aconseguir un percentatge més alt d'ocupació d'espais per part dels clubs esportius.
- Millorar la comunicació amb els socis i usuaris actuals per així fidelitzar-los al màxim.
- Planificar a curt i mitjà termini la millora i el creixement d'instal·lacions i de serveis.

Residència

- Mantenir un nivell d'ocupació elevat a les habitacions individuals durant el curs.
- Continuar amb la millora de la qualitat del servei de menjador.
- Implantar mesures conduents a la millora del sistema contra incendis segons el pla de prevenció.
- Millorar el nivell d'ocupació de les habitacions dobles durant el curs.
- Executar programes conjunts amb CampusEsport per a l'ocupació de l'estiu.
- Realitzar millores al mobiliari de les habitacions i a les zones comunes.

Servei de congressos

- Consolidar el volum d'activitats d'aquesta àrea.
- Continuar amb la millora contínua de la gestió economicoadministrativa de l'organització de congressos
- Difondre UIBcongrés dins la comunitat universitària.
- Emmarcar UIBcongrés dins les diferents associacions existents a la comunitat autònoma i a nivell estatal relacionades amb la gestió dels congressos.

3. Sistema de gestió integrat: Qualitat i medi ambient

Per a l'any 2008 es realitzaran les següents actuacions d'acord amb el sistema de gestió:

- Seguir amb la consolidació dels sistemes de qualitat i medi ambient d'acord amb les normes ISO 9001:2000 i ISO 14001:2004. Per això es defineixen les línies estratègiques següents:

- Serveis generals.
  - ✓ Garantir la protecció de dades personals segons la LOPD.
  - ✓ Realitzar l'auditoria reglamentària de prevenció de riscs laborals.
  - ✓ Millorar la comunicació entre els clients i la FuGUIB mitjançant modificacions a les enquestes.
  - ✓ Realitzar l'auditoria de seguiment del sistema de gestió integrat.
  - ✓ Seguir analitzant les oportunitats de millora amb la satisfacció dels clients de les instal·lacions esportives, la Residència d'estudiants i el servei de congressos.

Segons les enquestes analitzades i la informació rebuda per les parts interessades l'any 2007, s'establiran objectius de gestió afins al sistema. Els objectius proposats per a l'any 2008 són:

- Instal·lacions esportives
  - ✓ Incrementar les reserves d'espais tenint en compte l'adquisició de les noves pistes de pàdel.
  - ✓ Millorar la valoració de la neteja dels diferents espais i serveis que ofereixen les instal·lacions esportives.

- Residència d'Estudiants
  - ✓ Continuar amb la millora de la satisfacció referent a la cuina i al menjador de la Residència d'Estudiants.
  - ✓ Incrementar el nombre de sol·licituds de plaça per al curs següent.

- Servei de congressos
  - ✓ Millorar la satisfacció referent als enviaments de butlletins electrònics i la informació turística als participants dels diferents esdeveniments que organitza el servei de congressos.

- Objectius mediambientals
  - ✓ Incrementar els mitjans de recollida selectiva (punts verds) a les instal·lacions esportives (objectiu fins a 2008).
  - ✓ Reduir els envasos que contenen residus perillosos substituint-los per altres de biodegradables.

4. Les xifres del Pla d’actuacions 2008

El Pla d’actuacions per a l'any 2008 és de 2.788.487,89 euros. La taxa de variació en relació amb l'any 2007 és del 5,41%.

Ingressos

Pel que fa als ingressos de la Residència, s'ha considerat un 100% d'ocupació a les habitacions individuals durant el curs acadèmic i l’expectativa d’increment els ingressos de l’estiu per la signatura d’acords.

Quant als ingressos de CampusEsport, es preveu la consolidació dels ingressos per abonaments entorn dels 560.321,37 euros durant el 2008. La partida d’ingressos per activitats esportives (cursos de natació, tennis, pàdel, Escola de Futbol, lligues de futbol, estades, etc.) es va consolidant, i s’estimen uns ingressos per a 2008 de 578.341,69 euros.

Despeses

Les despeses de personal suposen el 36,47% del total de les despeses. El seu increment respecte a l’exercici anterior és per afrontar principalment la integració del servei de neteja, que ha deixat de ser un servei subcontractat.

Han disminuït un 9,08% les despeses de treballs realitzats per altres empreses, principalment per la integració dins la partida de personal del servei de neteja. Els principals serveis subcontractats són: el servei de menjador a la Residència i el servei de vigilància nocturn.

Els subministraments són una altra despesa important, amb un total de 294.193,98 euros, una disminució del 2% respecte a l’any 2007: aquesta disminució està motivada per les millores contínues incloses en el sistema de gestió mediambiental, que preveuen un control estricte d’aquests consums.

5. Programa d'inversions 2008

Les inversions pressupostades per a l'exercici 2008 són de 171.313,01 euros i seran finançades mitjançant el flux de caixa (*cash flow*) generat; així mateix presentam un programa d'inversions prioritzat que només es podrà executar en la seva totalitat si es generen els ingressos suficients.

Inversions 2008
Fundació General de la UIB

Instal·lacions Esportives

Naturalesa	Total
Inversions Fitness i Aerobic	30.000,00 €
Inversions pavelló	10.000,00 €
Inversions de reposició	40.000,00 €
Previsió Grans Inversions	31.353,46 €
Total	**111.353,46 €**

Residència

Naturalesa	Total
Mobiliari	11.000,00 €
Elements de transport	15.000,00 €
Inversions de reposició	25.393,90 €
Total	**51.393,90 €**

Congressos

Naturalesa	Total
Millores Aplicació Web	8.565,65 €
Total	**8.565,65 €**

6. Indicadors de qualitat i medi ambient

A continuació es presenten algunes dades del sistema de gestió pel que fa a la satisfacció dels clients de l'any 2007:

Residència d'Estudiants

Enquesta curs	Novembre 2006	Maig 2007	Novembre 2007
Habitació	7,32	6,93	6,93
Neteja	6,65	6,65	6,38
Menjar	5,16	5,60	4,92
Bugaderia	6,83	6,19	6,93
Recepció	7,78	6,81	7,68
Manteniment	6,23	6,48	6,67
Serveis generals	7,59	6,34	6,43

Enquesta estiu	2006	2007	Diferència
Situació	7,38	7,63	0,25
Accés	7,82	8,00	0,18
Tracte personal	9,05	8,81	-0,24
Instal·lacions	7,55	7,63	0,08
Habitacions	7,25	7,19	-0,06
Cafeteria	6,79	6,09	-0,7
Preus	7,13	7,64	0,51
Horari	7,95	9,20	1,25

Instal·lacions esportives

Resum enquesta general	Novembre 2006	Maig 2007	Diferència
Valoracions generals	7,46	7,25	-0,21
Valoració d'espais	7,21	6,80	-0,41
Valoració dels recursos humans	8,37	8,02	-0,35
Valoració publicitat	7,93	7,54	-0,39
Valoració portal web	8,37	7,90	-0,47
Qualitat-preu	8,30	8,37	0,07

Resum enquesta Estades Ludicoesportives	2006	2007	Diferència
Aspectes organitzatius	8,18	8,38	0,2
Valoració dels recursos humans	7,67	8,13	0,46
Valoració portal web	8,37	8,45	0,08
Valoració general	7,89	7,99	0,1

Servei de congressos

Enquesta participants	2006	2007	Diferència
Valoracions de la web	7,77	7,68	-0,09
Secretaria tècnica i equipament	8,16	8,01	-0,15
Serveis complementaris	7,53	7,37	-0,16

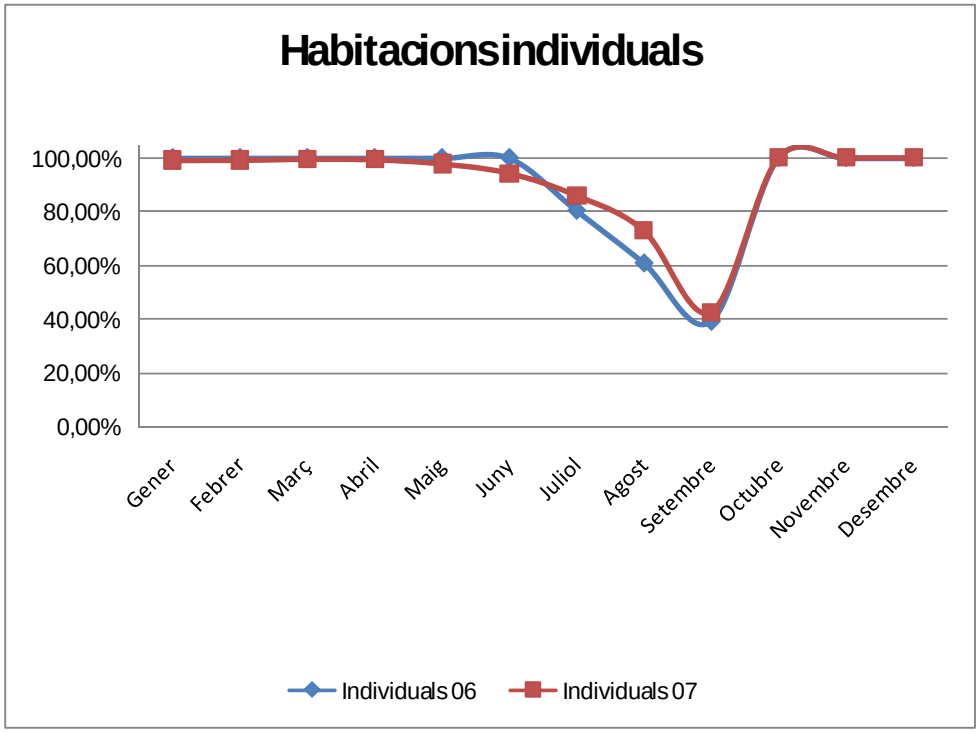
Indicadors mediambientals

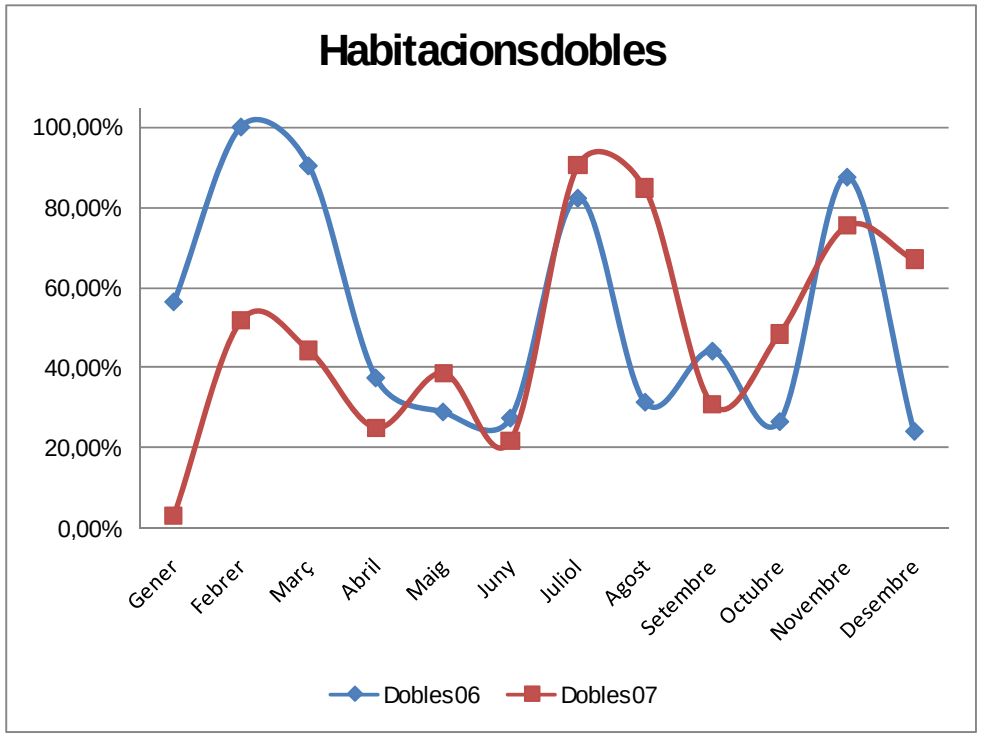
Residència	2006	2007	Diferència
Electricitat (kW/estada)	2,57	2,44	-0,14
Aigua (l/estada)	231,89	169,69	-62,20
Gasoil (l/estada)	0,77	0,63	-0,14

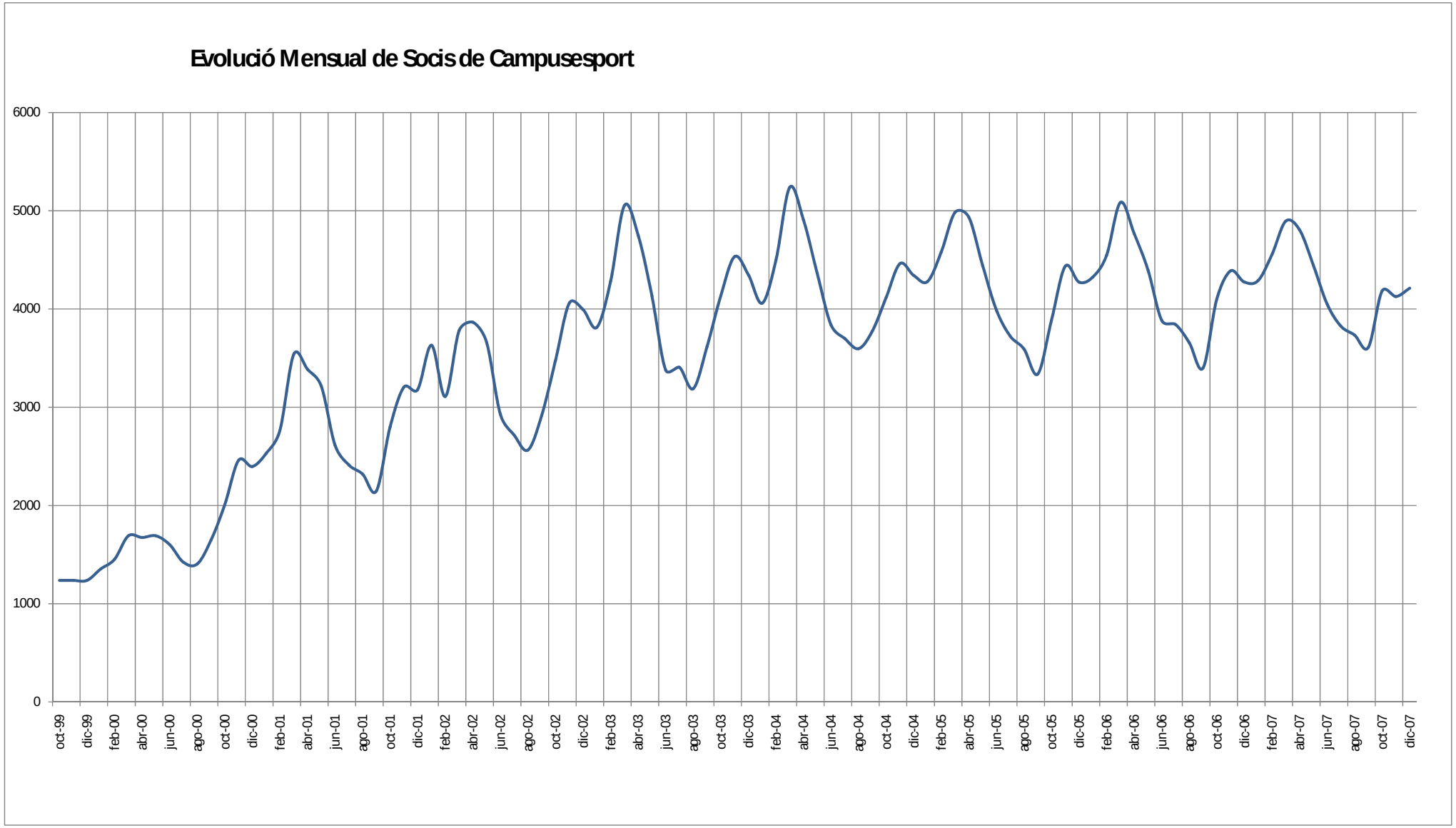
Instal·lacions esportives	2006	2007	Diferència
Electricitat (kW)	748.500	811.250	62.750
Aigua (liltres)	16.424.000	17.983.750	1.559.750
Gas-oil (litres)	137.500	148.750	11.250

7. Estadístiques i dades de funcionament

Ocupació Residència d'Estudiants 2006-2007






Evolució Mensual de Socis de Campusesport
6000
5000
4000
3000
2000
1000
0
oct-99
dic-99
feb-00
abr-00
jun-00
ago-00
oct-00
dic-00
feb-01
abr-01
jun-01
ago-01
oct-01
dic-01
feb-02
abr-02
jun-02
ago-02
oct-02
dic-02
feb-03
abr-03
jun-03
ago-03
oct-03
dic-03
feb-04
abr-04
jun-04
ago-04
oct-04
dic-04
feb-05
abr-05
jun-05
ago-05
oct-05
dic-05
feb-06
abr-06
jun-06
ago-06
oct-06
dic-06
feb-07
abr-07
jun-07
ago-07
oct-07
dic-07

Esdeveniments organitzats pel servei de congressos

Esdeveniment	Data	Nre. aproximat d'assistents
I Simposio Internacional de Documentación Educativa. SIDOC 2007	14 al 16 de febrer de 2007	190
XXIV Congreso Nacional de Educación Física	21 al 23 de febrer de 2007	100
Seminari Programa VITA	16 al 26 d'abril 2007	20
VIII Simposio de Psicolingüística	26 al 28 d'abril 2007	100
I Congreso sobre Derecho Contractual Europeo y Principios UNIDROIT	26 y 27 d'abril de 2007	100
Workshop: "Building an Ecosystem Approach to Aquaculture (eaa): Initial Steps for Guidelines"	7 a l'11 de maig de 2007	20
II Jornades de Proliferació Cel·lular i Càncer	6 i 7 de setembre de 2007	50
First Conference of The International Association for Tourism Economics (octubre 2007)	25, 26 i 27 d'octubre de 2007	200
Col·loqui Internacional de Corpus Diacrònics en Llengües Iberoromàniques (octubre 2007)	25, 26 i 27 d'octubre de 2007	90
IMAD 2.0 Cicle de Conferències sobre Noves Tecnologies i Societat	8 – 9 i 15- 16 de novembre 2007	80
XV Foro de Finanzas (nov 2007)	15 i 16 de novembre de 2007	155
II Congrés Balear de la Síndrome X Frágil (novembre 2007)	24 i 25 de novembre de 2007	300
II International Workshop on Business Economics. IBEW	13 i 14 de setembre de 2007	20
Encuentro de Universidades Españolas del G9	12 i 13 de setembre de 2007	12

Congressos confirmats per a 2008

- II Congreso Virtual sobre Prostitución (1 al 18 de febrer de 2008)
- TEPHRITID WORKERS OF EUROPE AFRICA AND THE MIDDLE EAST, "Current Advances in the Ecology of Fruit Flies of Europe, Africa and the Middle East" (7 al 8 d´abril 2008)
- Trobada Internacional de Serveis d'Informació Universitaris (maig de 2008)
- III Congreso de la Asociación Hispano-Portuguesa de Economía de los Recursos Naturales y Ambientales (4 al 6 de juny)
- 6th Congress on Electronic Structure: Principles and Applications - ESPA 2008 (2 al 5 de setembre de 2008)
- XVI Symposium Internacional de la Asociación de Palinologos de Lengua Española (APLE) (18 al 21 de setembre de 2008)
- *The Third International Meeting on Environmental Biotechnology and Engineering (*setembre de 2008)

Fundació General de la Universitat de les Illes Balears

Pla d'actuacions 2008

Memòria del Pla d’actuacions per a l’any 2008

1. Introducció
2. Pla d’actuacions 2008
3. Sistema de gestió integrat: qualitat i medi ambient
4. Les xifres del Pla d’actuacions 2008
5. Programa d’inversions 2008
6. Indicadors de qualitat i medi ambient
7. Estadístiques i dades de funcionament

1. Introducció

Abans d’iniciar la memòria del pressupost de la Fundació General de la UIB, caldria recordar l’objecte que recullen els seus Estatuts. L’article segon dels Estatuts de la FuGUIB fixa **l’objecte i finalitat** de la Fundació:

«fomentar, promoure i dur a terme activitats dirigides de forma genèrica al foment de la cultura i l’esport en l’àmbit de la comunitat autònoma de les Illes Balears i en especial a la Universitat de les Illes Balears, entenent que són activitats fonamentals de l’educació integral de la persona, i que puguin contribuir a millorar la societat en la qual es troba la Fundació, dirigida a persones que de manera eventual o permanent es relacionen amb la Universitat i hi viuen. En particular, les activitats han de contribuir a establir vies de col·laboració entre la Universitat de les Illes Balears i les institucions dels seu entorn econòmic, social i geogràfic».

Per poder dur a terme aquestes activitats, la Fundació té com a **objectius**:

1. Recaptar fons, fins i tot recorrent al finançament extern, i utilitzar-los en la promoció i el finançament dels objectius de la Fundació.

2. Col·laborar en la creació, l’establiment, la construcció i la gestió d’instal·lacions destinades a totes aquelles activitats que puguin contribuir a la realització dels objectius principals.

3. Potenciar sinergies en l’ús social d’instal·lacions de la Universitat en la línia dels objectius de la Fundació, especialment pensant a facilitar l’accés a l’esport de col·lectius necessitats per raons econòmiques, de minusvalideses i altres.

2. Pla d'actuacions 2008

Serveis generals

- Continuar amb la millora contínua de la gestió econòmica i administrativa dels diferents centres de servei dependents de la Fundació.
- Desenvolupar procediments de control de qualitat i control de gestió.
- Desenvolupar indicadors de gestió dins el marc del sistema de gestió per tal de fixar objectius i fer-ne el seguiment.

CampusEsport

- Controlar els costs per tal de millorar l'eficiència en la prestació dels serveis.
- Dinamitzar l'esport universitari com a recurs per aconseguir una elevada taxa d'utilització de les instal·lacions esportives en els horaris de menys ocupació.
- Dissenyar i executar programes conjunts amb la Residència i l'empresa assignada per a la gestió del servei de cafeteria de les instal·lacions.
- Impulsar les relacions de CampusEsport amb les federacions esportives per tal d'aconseguir un percentatge més alt d'ocupació d'espais per part dels clubs esportius.
- Millorar la comunicació amb els socis i usuaris actuals per així fidelitzar-los al màxim.
- Planificar a curt i mitjà termini la millora i el creixement d'instal·lacions i de serveis.

Residència

- Mantenir un nivell d'ocupació elevat a les habitacions individuals durant el curs.
- Continuar amb la millora de la qualitat del servei de menjador.
- Implantar mesures conduents a la millora del sistema contra incendis segons el pla de prevenció.
- Millorar el nivell d'ocupació de les habitacions dobles durant el curs.
- Executar programes conjunts amb CampusEsport per a l'ocupació de l'estiu.
- Realitzar millores al mobiliari de les habitacions i a les zones comunes.

Servei de congressos

- Consolidar el volum d'activitats d'aquesta àrea.
- Continuar amb la millora contínua de la gestió economicoadministrativa de l'organització de congressos
- Difondre UIBcongrés dins la comunitat universitària.
- Emmarcar UIBcongrés dins les diferents associacions existents a la comunitat autònoma i a nivell estatal relacionades amb la gestió dels congressos.

3. Sistema de gestió integrat: Qualitat i medi ambient

Per a l'any 2008 es realitzaran les següents actuacions d'acord amb el sistema de gestió:

- Seguir amb la consolidació dels sistemes de qualitat i medi ambient d'acord amb les normes ISO 9001:2000 i ISO 14001:2004. Per això es defineixen les línies estratègiques següents:

- Serveis generals.
  - ✓ Garantir la protecció de dades personals segons la LOPD.
  - ✓ Realitzar l'auditoria reglamentària de prevenció de riscs laborals.
  - ✓ Millorar la comunicació entre els clients i la FuGUIB mitjançant modificacions a les enquestes.
  - ✓ Realitzar l'auditoria de seguiment del sistema de gestió integrat.
  - ✓ Seguir analitzant les oportunitats de millora amb la satisfacció dels clients de les instal·lacions esportives, la Residència d'estudiants i el servei de congressos.

Segons les enquestes analitzades i la informació rebuda per les parts interessades l'any 2007, s'establiran objectius de gestió afins al sistema. Els objectius proposats per a l'any 2008 són:

- Instal·lacions esportives
  - ✓ Incrementar les reserves d'espais tenint en compte l'adquisició de les noves pistes de pàdel.
  - ✓ Millorar la valoració de la neteja dels diferents espais i serveis que ofereixen les instal·lacions esportives.

- Residència d'Estudiants
  - ✓ Continuar amb la millora de la satisfacció referent a la cuina i al menjador de la Residència d'Estudiants.
  - ✓ Incrementar el nombre de sol·licituds de plaça per al curs següent.

- Servei de congressos
  - ✓ Millorar la satisfacció referent als enviaments de butlletins electrònics i la informació turística als participants dels diferents esdeveniments que organitza el servei de congressos.

- Objectius mediambientals
  - ✓ Incrementar els mitjans de recollida selectiva (punts verds) a les instal·lacions esportives (objectiu fins a 2008).
  - ✓ Reduir els envasos que contenen residus perillosos substituint-los per altres de biodegradables.

4. Les xifres del Pla d’actuacions 2008

El Pla d’actuacions per a l'any 2008 és de 2.788.487,89 euros. La taxa de variació en relació amb l'any 2007 és del 5,41%.

Ingressos

Pel que fa als ingressos de la Residència, s'ha considerat un 100% d'ocupació a les habitacions individuals durant el curs acadèmic i l’expectativa d’increment els ingressos de l’estiu per la signatura d’acords.

Quant als ingressos de CampusEsport, es preveu la consolidació dels ingressos per abonaments entorn dels 560.321,37 euros durant el 2008. La partida d’ingressos per activitats esportives (cursos de natació, tennis, pàdel, Escola de Futbol, lligues de futbol, estades, etc.) es va consolidant, i s’estimen uns ingressos per a 2008 de 578.341,69 euros.

Despeses

Les despeses de personal suposen el 36,47% del total de les despeses. El seu increment respecte a l’exercici anterior és per afrontar principalment la integració del servei de neteja, que ha deixat de ser un servei subcontractat.

Han disminuït un 9,08% les despeses de treballs realitzats per altres empreses, principalment per la integració dins la partida de personal del servei de neteja. Els principals serveis subcontractats són: el servei de menjador a la Residència i el servei de vigilància nocturn.

Els subministraments són una altra despesa important, amb un total de 294.193,98 euros, una disminució del 2% respecte a l’any 2007: aquesta disminució està motivada per les millores contínues incloses en el sistema de gestió mediambiental, que preveuen un control estricte d’aquests consums.

5. Programa d'inversions 2008

Les inversions pressupostades per a l'exercici 2008 són de 171.313,01 euros i seran finançades mitjançant el flux de caixa (*cash flow*) generat; així mateix presentam un programa d'inversions prioritzat que només es podrà executar en la seva totalitat si es generen els ingressos suficients.

Inversions 2008
Fundació General de la UIB

Instal·lacions Esportives

Naturalesa	Total
Inversions Fitness i Aerobic	30.000,00 €
Inversions pavelló	10.000,00 €
Inversions de reposició	40.000,00 €
Previsió Grans Inversions	31.353,46 €
Total	**111.353,46 €**

Residència

Naturalesa	Total
Mobiliari	11.000,00 €
Elements de transport	15.000,00 €
Inversions de reposició	25.393,90 €
Total	**51.393,90 €**

Congressos

Naturalesa	Total
Millores Aplicació Web	8.565,65 €
Total	**8.565,65 €**

6. Indicadors de qualitat i medi ambient

A continuació es presenten algunes dades del sistema de gestió pel que fa a la satisfacció dels clients de l'any 2007:

Residència d'Estudiants

Enquesta curs	Novembre 2006	Maig 2007	Novembre 2007
Habitació	7,32	6,93	6,93
Neteja	6,65	6,65	6,38
Menjar	5,16	5,60	4,92
Bugaderia	6,83	6,19	6,93
Recepció	7,78	6,81	7,68
Manteniment	6,23	6,48	6,67
Serveis generals	7,59	6,34	6,43

Enquesta estiu	2006	2007	Diferència
Situació	7,38	7,63	0,25
Accés	7,82	8,00	0,18
Tracte personal	9,05	8,81	-0,24
Instal·lacions	7,55	7,63	0,08
Habitacions	7,25	7,19	-0,06
Cafeteria	6,79	6,09	-0,7
Preus	7,13	7,64	0,51
Horari	7,95	9,20	1,25

Instal·lacions esportives

Resum enquesta general	Novembre 2006	Maig 2007	Diferència
Valoracions generals	7,46	7,25	-0,21
Valoració d'espais	7,21	6,80	-0,41
Valoració dels recursos humans	8,37	8,02	-0,35
Valoració publicitat	7,93	7,54	-0,39
Valoració portal web	8,37	7,90	-0,47
Qualitat-preu	8,30	8,37	0,07

Resum enquesta Estades Ludicoesportives	2006	2007	Diferència
Aspectes organitzatius	8,18	8,38	0,2
Valoració dels recursos humans	7,67	8,13	0,46
Valoració portal web	8,37	8,45	0,08
Valoració general	7,89	7,99	0,1

Servei de congressos

Enquesta participants	2006	2007	Diferència
Valoracions de la web	7,77	7,68	-0,09
Secretaria tècnica i equipament	8,16	8,01	-0,15
Serveis complementaris	7,53	7,37	-0,16

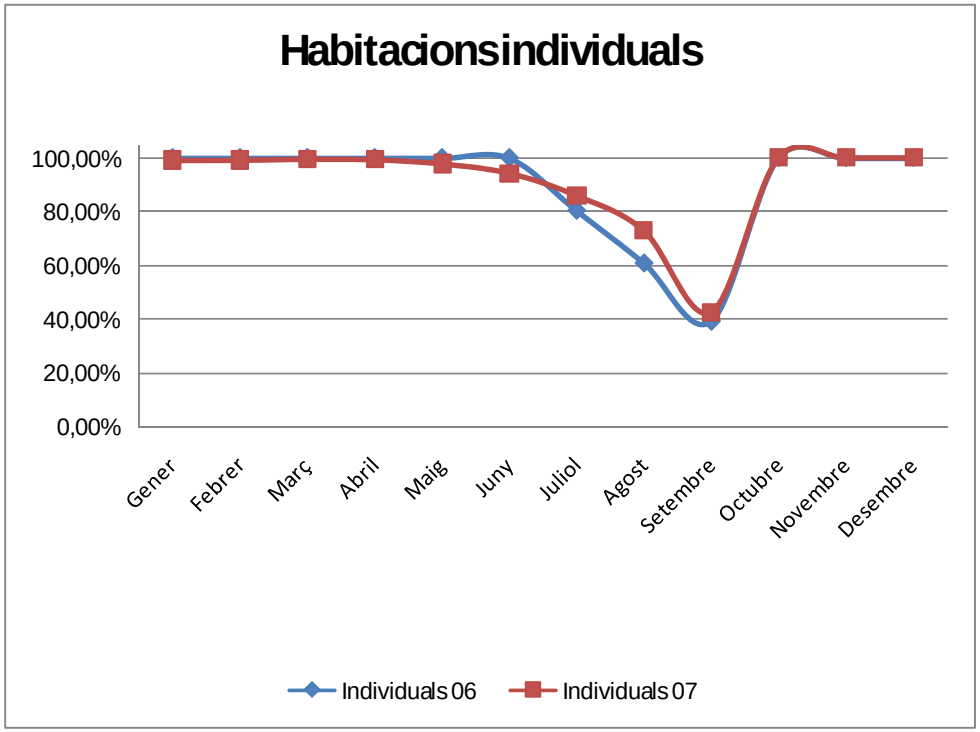
Indicadors mediambientals

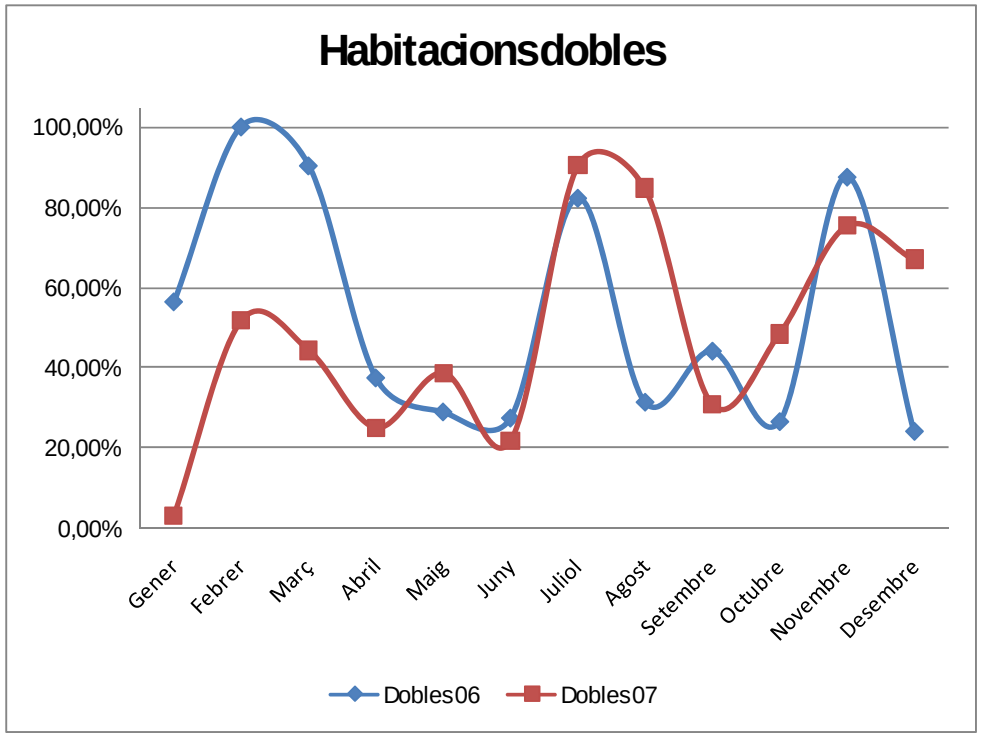
Residència	2006	2007	Diferència
Electricitat (kW/estada)	2,57	2,44	-0,14
Aigua (l/estada)	231,89	169,69	-62,20
Gasoil (l/estada)	0,77	0,63	-0,14

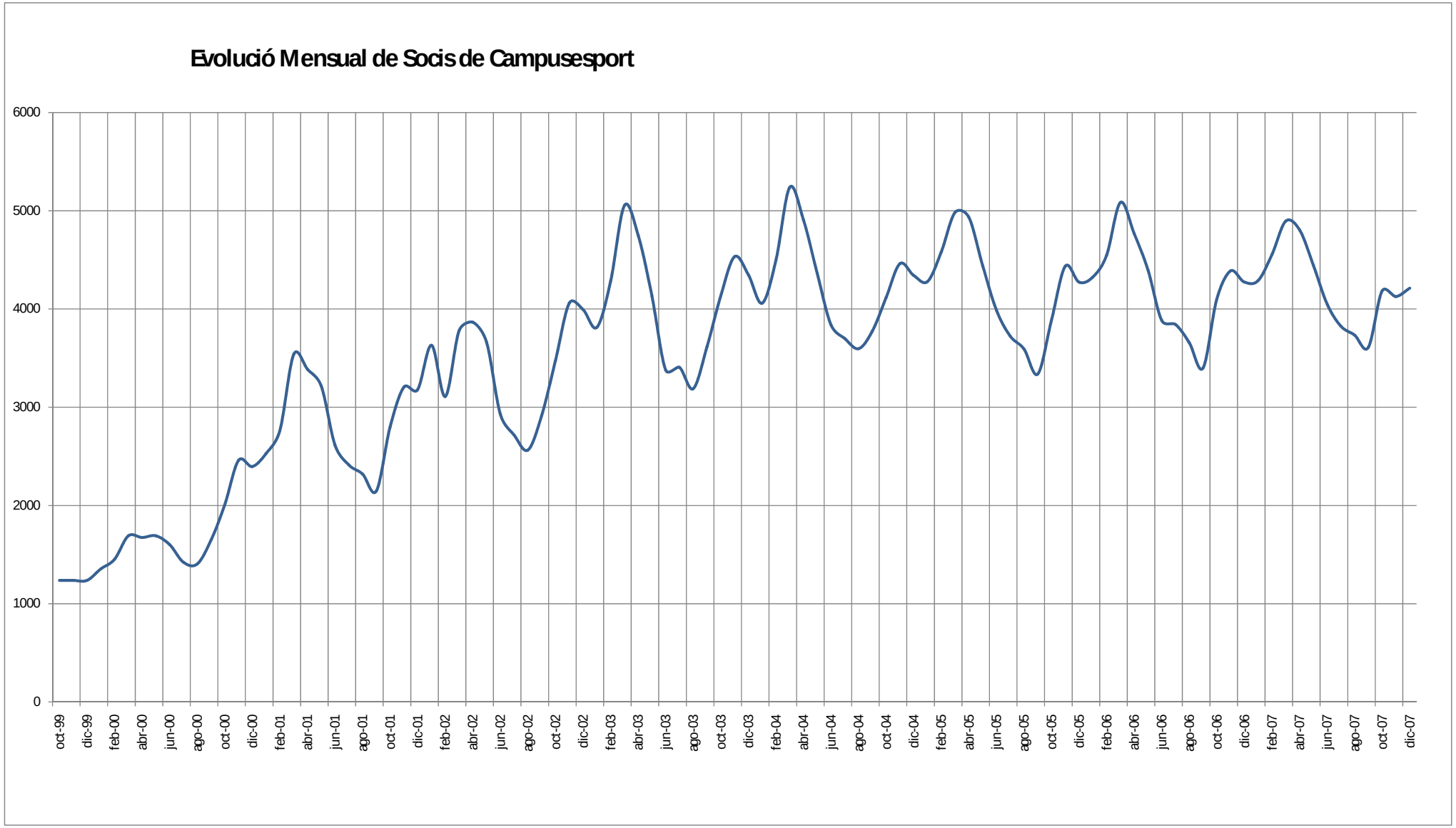
Instal·lacions esportives	2006	2007	Diferència
Electricitat (kW)	748.500	811.250	62.750
Aigua (liltres)	16.424.000	17.983.750	1.559.750
Gas-oil (litres)	137.500	148.750	11.250

7. Estadístiques i dades de funcionament

Ocupació Residència d'Estudiants 2006-2007






Evolució Mensual de Socis de Campusesport
6000
5000
4000
3000
2000
1000
0
oct-99
dic-99
feb-00
abr-00
jun-00
ago-00
oct-00
dic-00
feb-01
abr-01
jun-01
ago-01
oct-01
dic-01
feb-02
abr-02
jun-02
ago-02
oct-02
dic-02
feb-03
abr-03
jun-03
ago-03
oct-03
dic-03
feb-04
abr-04
jun-04
ago-04
oct-04
dic-04
feb-05
abr-05
jun-05
ago-05
oct-05
dic-05
feb-06
abr-06
jun-06
ago-06
oct-06
dic-06
feb-07
abr-07
jun-07
ago-07
oct-07
dic-07

Esdeveniments organitzats pel servei de congressos

Esdeveniment	Data	Nre. aproximat d'assistents
I Simposio Internacional de Documentación Educativa. SIDOC 2007	14 al 16 de febrer de 2007	190
XXIV Congreso Nacional de Educación Física	21 al 23 de febrer de 2007	100
Seminari Programa VITA	16 al 26 d'abril 2007	20
VIII Simposio de Psicolingüística	26 al 28 d'abril 2007	100
I Congreso sobre Derecho Contractual Europeo y Principios UNIDROIT	26 y 27 d'abril de 2007	100
Workshop: "Building an Ecosystem Approach to Aquaculture (eaa): Initial Steps for Guidelines"	7 a l'11 de maig de 2007	20
II Jornades de Proliferació Cel·lular i Càncer	6 i 7 de setembre de 2007	50
First Conference of The International Association for Tourism Economics (octubre 2007)	25, 26 i 27 d'octubre de 2007	200
Col·loqui Internacional de Corpus Diacrònics en Llengües Iberoromàniques (octubre 2007)	25, 26 i 27 d'octubre de 2007	90
IMAD 2.0 Cicle de Conferències sobre Noves Tecnologies i Societat	8 – 9 i 15- 16 de novembre 2007	80
XV Foro de Finanzas (nov 2007)	15 i 16 de novembre de 2007	155
II Congrés Balear de la Síndrome X Frágil (novembre 2007)	24 i 25 de novembre de 2007	300
II International Workshop on Business Economics. IBEW	13 i 14 de setembre de 2007	20
Encuentro de Universidades Españolas del G9	12 i 13 de setembre de 2007	12

Congressos confirmats per a 2008

- II Congreso Virtual sobre Prostitución (1 al 18 de febrer de 2008)
- TEPHRITID WORKERS OF EUROPE AFRICA AND THE MIDDLE EAST, "Current Advances in the Ecology of Fruit Flies of Europe, Africa and the Middle East" (7 al 8 d´abril 2008)
- Trobada Internacional de Serveis d'Informació Universitaris (maig de 2008)
- III Congreso de la Asociación Hispano-Portuguesa de Economía de los Recursos Naturales y Ambientales (4 al 6 de juny)
- 6th Congress on Electronic Structure: Principles and Applications - ESPA 2008 (2 al 5 de setembre de 2008)
- XVI Symposium Internacional de la Asociación de Palinologos de Lengua Española (APLE) (18 al 21 de setembre de 2008)
- *The Third International Meeting on Environmental Biotechnology and Engineering (*setembre de 2008)

Annex I

Pla d'Actuacions 2008

Fundació General de la UIB

Ingressos Campusesport	*Pla actuacions 2008*
Abonaments	**560.321,37 €**
UIB	399.875,27 €
No UIB	146.396,90 €
Matricula Abonaments	14.049,20 €
Arrendament d'Instal.lacions	**249.000,00 €**
Gespa Artificial	24.000,00 €
Pavelló Cobert	55.000,00 €
Tennis i pàdel	105.000,00 €
Altres arrendaments	65.000,00 €
Activitats esportives i d'oci	**616.300,00 €**
Cursos de natació	310.000,00 €
Cursos de tennis i pàdel	24.000,00 €
Lligues Futbol 7	82.400,00 €
Escola de Futbol Base	53.200,00 €
Estades LúdicoEsportives	90.000,00 €
Competicions Pàdel i tennis	6.000,00 €
Vacances actives	15.000,00 €
Trofeu UIB	7.000,00 €
Campionats d'Espanya Universitaris	22.000,00 €
Altres Activitats	6.700,00 €
Venda de Material	**7.000,00 €**
Subvencions	**50.500,00 €**
Altres ingressos	**12.500,00 €**
Ingressos per serveis diversos	15.000,00 €
Ingressos cafeteria	- 10.000,00 €
Ingressos per serveis Campusesport	7.500,00 €
Total Ingressos Campusesport	**1.495.621,37 €**

Ingressos Residència d'Estudiants	*Pla actuacions 2008*
Curs Acadèmic	**551.630,44 €**
Residents	523.630,44 €
Habitacions Dobles Curs	24.000,00 €
Servei de Menjador	4.000,00 €
Estiu	**236.888,44 €**
Habitacions i Pensions	235.688,44 €
Servei de Menjador	1.200,00 €
Altres Ingressos	**2.450,10 €**
Telèfon habitacions	2.000,00 €
Donacions imputades al resultat	450,10 €
Total Ingressos Residència d'Estudiants	**790.968,98 €**

Ingressos Organització Congressos	*Pla actuacions 2008*
Ingressos serveis congressos	**88.400,00 €**
Ingressos congressos	75.000,00 €
Ingressos per gestió proveïdors	13.400,00 €
Subvencions	**2.833,04 €**
Subvencions	999,90 €
SCTRE	1.833,14 €
Ingressos per activitats organitzades	**300.000,00 €**
Total Ingressos Congressos	**391.233,04 €**

Ingressos Serveis Generals	*Pla actuacions 2008*
Ingressos financers	**500,00 €**
Ingressos gestió	**20.164,50 €**
Total Ingressos Serveis Generals	**20.664,50 €**

Altres Ingressos FuGUIB	*Pla actuacions 2008*
Coral UIB	**90.000,00 €**
Total Altres Ingressos FuGUIB	**90.000,00 €**

	Pla actuacions 2008
TOTAL INGRESSOS	**2.788.487,89 €**

Despeses Campusesport	*Pla actuacions 2008*
Despeses de personal	**592.128,35 €**
Sous i salaris	450.097,98 €
Quotes socials	139.530,37 €
Formació	2.500,00 €
Compres de Material	**2.500,00 €**
Treballs realitzats per altres emp.	**7.199,36 €**
Consultoria Mediambiental	750,00 €
Vigilància	5.649,36 €
Servei de Jardineria	800,00 €
Reparacions i manteniment	**65.544,02 €**
Manteniment integral	15.424,30 €
Reparacions i manteniment	16.871,31 €
Material de manteniment	33.248,41 €
Serveis de professional independents	**87.423,57 €**
Serveis activitats tennis	17.600,00 €
Serveis Escola de Futbol	38.000,00 €
Arbitratges TUIB	1.500,00 €
Serveis estades LúdicoÉsportives	5.000,00 €
Arbitratges setcontraset	18.653,00 €
Altres serveis	6.670,57 €
Primes d'assegurances	**18.000,00 €**
Publicitat i promoció	**47.500,00 €**
Publicitat	45.500,00 €
Promoció	2.000,00 €
Subministraments	**235.325,66 €**
Telefon	5.044,21 €
Agua	36.526,68 €
Combustibles	102.142,27 €
Energia elèctrica	91.612,50 €
Beques i ajuts a l'estudi	**26.790,00 €**
Beques Escola Futbol	4.640,00 €
Beques Estades Lúdico-Esportives	19.000,00 €
Altres beques	3.150,00 €
Ajuts individuals	**10.500,00 €**
Altres Despeses Corrents	**109.856,91 €**
Material Esportiu	10.000,00 €
Despeses de Medi Ambient	600,00 €
Despeses qualitat	600,00 €
Arrendaments	1.500,00 €
Serveis bancaris	6.000,00 €
Despeses tennis i padel	1.100,00 €
Despeses diverses competicions pàdel i tennis	1.000,00 €
Despeses diverses activitats natació	1.000,00 €
Despeses diverses vacances actives	3.970,00 €
Despeses diverses Estades Lúdico-Estades	43.286,91 €
Despeses diverses 7 contra7	3.250,00 €
Despeses diverses CEDU	19.000,00 €
Despeses diverses Lligues Conselleria	800,00 €
Despeses diverses Escola de Futbol	3.500,00 €
Altres despeses	14.250,00 €
Amortitzacions	**149.927,68 €**
Amortitzacions	149.927,68 €
Despeses Campusesport	**1.352.695,55 €**

Despeses Residencia	*Pla actuacions 2008*
Despeses de personal	**153.420,22 €**
Sous i salaris	118.015,55 €
Quotes socials	35.404,67 €
Treballs realitzats per altres emp.	**376.085,39 €**
Netetja	13.308,99 €
Bugaderia	18.718,18 €
Servei de vigilancia	40.470,24 €
Servei de menjador	302.966,38 €
Consultoria mediambiental	621,60 €
Reparacions i conservació	**31.493,01 €**
Manteniment	7.091,64 €
Reparacions i manteniment	4.076,42 €
Manteniment ascensor	1.312,43 €
Material de manteniment	19.012,52 €
Primes d'assegurances	**2.466,20 €**
Beques d'estudi	**2.000,00 €**
Publicitat i promoció	**10.000,00 €**
Subministraments	**48.268,32 €**
Energía Eléctrica	8.367,77 €
Agua	15.416,15 €
Telefon	5.849,32 €
Combustibles	18.635,08 €

Altres Despeses Corrents	**30.054,70 €**
Activitats Culturals Residents	8.500,00 €
Material Residencia	6.721,13 €
Despeses Qualitat	882,68 €
Altres despeses	13.950,89 €
Despeses Financeres	**3.500,00 €**
Amortitzacions	**28.333,63 €**
Total Despeses Residència	**685.621,47 €**

Despeses congressos	***Pla actuacions 2008***
Despeses personal	**69.140,00 €**
Sous i salaris	52.000,00 €
Quotes socials	16.640,00 €
Formació	500,00 €
Publicitat i promoció	**4.700,00 €**
Publicitat (material paper)	1.000,00 €
Promoció i RRPP	3.700,00 €
Altres despeses socials	**2.200,00 €**
Beques congressos	2.200,00 €
Altres despeses	**2.350,00 €**
Hostesses	1.000,00 €
Material d'oficina i papereria	500,00 €
Fotocòpies	250,00 €
Despeses diverses	600,00 €
Suministres	**600,00 €**
Telèfon	600,00 €
Manteniment aplicacions informàtiques	**1.500,00 €**
Manteniment programa	1.500,00 €
Amortitzacions	**8.870,50 €**
Amortitzacion Programa	8.660,50 €
Amortització Mobiliari	210,00 €
Despeses per organització d'activitats	**300.000,00 €**
Total Despeses Congressos	**389.360,50 €**

Despeses Serveis Generals	***Pla actuacions 2008***
Despeses de personal	**202.299,58 €**
Sous i salaris	155.615,06 €
Quotes socials	46.684,52 €
Treballs realitzats per altres emp.	**6.931,99 €**
Auditoria	4.557,99 €
Canon anual ISO 14001/9001	895,00 €
Consultoria mediambiental	1.479,00 €
Serveis de professional independents	**13.087,00 €**
Asesoria Laboral	13.087,00 €
Reparacions i conservacions	**9.665,00 €**
Publicitat i promoció	**3.250,00 €**
Subministraments	**10.000,00 €**
Despeses Financeres	**3.000,00 €**
Altres Despeses Corrents	**8.345,00 €**
Amortitzacions	**14.231,80 €**
Despeses Serveis Generals	**270.810,37 €**

Altres Despeses FuGUIB	***Pla actuacions 2008***
Coral UIB	**90.000,00 €**
Total Altres Despeses FuGUIB	**90.000,00 €**

	Pla actuacions 2008
TOTAL DESPESES	**2.788.487,89 €**

Inversions i operacions financeres	
Inversions Campusesport	**111.353,46 €**
Inversions Residència	**51.393,90 €**
Inversions Congressos	**8.565,65 €**
Amortització Préstec	**30.050,60 €**
Total inversions i operacions financeres	**201.363,61 €**

Resum del Pla Actuacions 2008: FuGUIB

Ingressos	*euros*	*%*
Campusesport	1.495.621,37	53,64%
Residència d'Estudiants	790.968,98	28,37%
Serveis Generals	20.664,50	0,74%
Organització Congressos	391.233,04	15,08%
Altres Ingressos FuGUIB	90.000,00	3,23%
TOTAL INGRESSOS 2008	**2.788.487,89**	**100,00%**

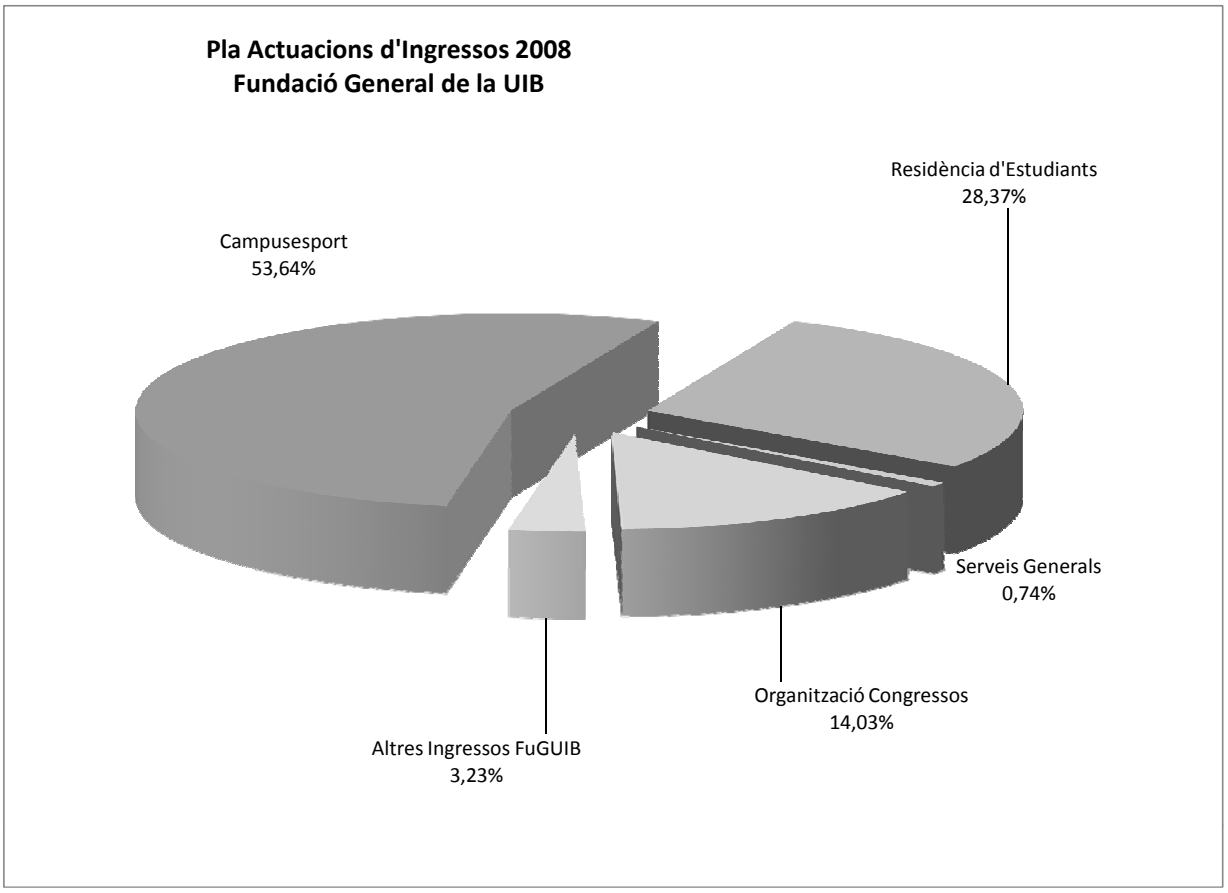
Despeses	*euros*	*%*
Despeses de personal	1.016.988,15	36,47%
Treballs realitzats per altres emp.	390.216,74	13,99%
Reparacions i conservació	108.202,03	3,88%
Serveis de professionals independents	100.510,57	3,60%
Subministraments	294.193,98	10,55%
Altres Despeses Corrents	280.512,81	10,06%
Activitats congressos	300.000,00	10,76%
Activitats Coral UIB	90.000,00	3,23%
Despeses Financeres	6.500,00	0,23%
Amortitzacions	201.363,61	7,22%
TOTAL DESPESES 2008	**2.788.487,89**	**100,00%**

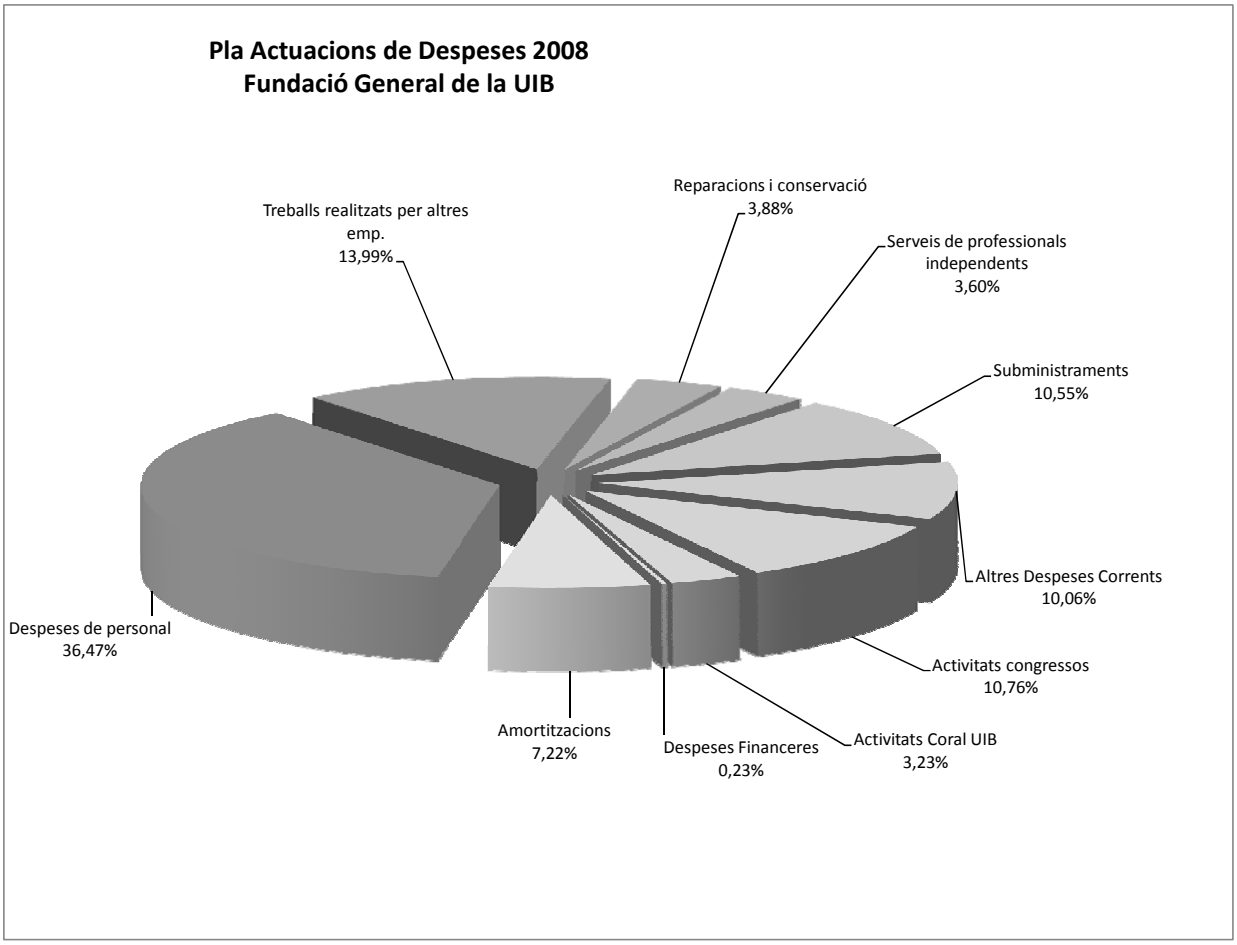
Comparació Pressupost 2007 i 2008

Ingressos	*2007*	*2008*	*var %*
Campusesport	1.337.558,73	1.495.621,37	11,82%
Residència d'Estudiants	774.586,50	790.968,98	2,11%
Serveis Generals	22.619,65	20.664,50	-8,64%
Organització Congressos	385.683,08	391.233,04	1,44%
Altres Ingressos FuGUIB	125.000,00	90.000,00	-28,00%
TOTAL INGRESSOS	**2.645.447,96**	**2.788.487,89**	**5,41%**

Despeses	*2007*	*2008*	*var %*
Despeses de Personal	863.445,75	1.016.988,15	17,78%
Treballs realitzats per altres empreses	429.181,69	390.216,74	-9,08%
Reparacions i conservació	108.053,25	108.202,03	0,14%
Serveis de professionals independents	98.714,38	100.510,57	1,82%
Subministraments	300.191,86	294.193,98	-2,00%
Despeses Financeres	10.013,35	6.500,00	-35,09%
Altres despeses corrents	229.351,38	280.512,81	22,31%
Activitats congressos i Coral UIB	290.000,00	300.000,00	3,45%
Activitats Coral UIB	125.000,00	90.000,00	-28,00%
Amortitzacions	191.496,30	201.363,61	5,15%
TOTAL DESPESES	**2.645.447,96**	**2.788.487,89**	**5,41%**

Inversions i Operacions financeres	*2007*	*2008*	*var %*
Campusesport	104.939,71	111.353,46	6,11%
Residència	48.433,71	51.393,90	6,11%
Congressos	8.072,29	8.565,65	6,11%
Amortització préstec	30.050,61	30.050,60	0,00%
TOTAL INVERSIONS i OF	**191.496,32**	**201.363,61**	**5,15%**


Pla Actuacions d'Ingressos 2008
Fundació General de la UIB
Residència d'Estudiants
28,37%
Campusesport
53,64%
Serveis Generals
0,74%
Organització Congressos
14,03%
Altres Ingressos FuGUIB
3,23%


Pla Actuacions de Despeses 2008
Fundació General de la UIB
Reparacions i conservació
3,88%
Treballs realitzats per altres emp.
13,99%
Serveis de professionals independents
3,60%
Subministraments
10,55%
Altres Despeses Corrents
10,06%
Despeses de personal
36,47%
Activitats congressos
10,76%
Amortitzacions
7,22%
Despeses Financeres
0,23%
Activitats Coral UIB
3,23%

2008

Pressupost general de la FUEIB, per a l'aprovació del Patronat,
Junta de data 10-12-07

Ingressos

1. Ingressos de l'entitat per activitat pròpia:	0,00
a) Quotes d'usuaris i afiliats	4.061.060,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00
c) Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat	1.288.940,00
2. Venda i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	0,00
3. Altres ingressos	0,00
4. Ingressos financers	35.000,00
5. Ingressos extraordinaris	7.722,00
Total ingressos per operacions de funcionament	**5.392.722,00**

1. a) Inclou la pràctica totalitat dels ingressos de la FUE: matrícules de cursos, transferències del Govern per als cursos FSE, cobraments a compte dels articles 83 de la LOU i de facturació dels serveis dels professors de la UIB, els projectes propis de la FUE que financen la Unió Europea, els diferents ministeris, el Govern de les Illes, y qualsevol altra institució i/o empresa, EXCEPTE SI ES TRACTA DE SUBVENCIONS.

1. c) Inclou les subvencions rebudes pels mateixos conceptes que l'apartat anterior.

4. Ingressos financers. Interessos dels dipòsits bancaris dels comptes corrents de la FUE.

5. Ingressos extraordinaris. Devolucions d'imposts anticipats a l'Administració (IVA, Societats...).

Despeses

1.Ajuts monetaris i altres:	0,00
a) Ajuts monetaris	
b) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	
2. Consums d'explotació	0,00
3. Despeses de personal	1.250.000,00
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	50.000,00
5. Altres despeses	4.049.572,00
6. Variacions de les provisions de l'activitat	18.150,00
7. Despeses financeres i assimilades	0,00
8. Despeses extraordinàries	25.000,00
9. Impost de Societats	0,00
Total despeses per operacions de funcionament	**5.392.722,00**

3. Despeses de personal, corresponents íntegrament al personal contractat per la FUE.

4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat. Íntegrament de la FUE

5. Altres despeses. Pagaments a professors per docència o per projectes, despeses de viatge, IVA i IRPF recaptats, fungibles, honoraris de direcció i coordinació, publicitat, energies, comunicacions, reparacions, neteja, i serveis exteriors, tan a càrrec dels cursos i projectes, com a càrrec de la FUE.

6. Variacions de provisions de l'activitat. Previsió aproximada pel que fa a les provisions de l'any anterior.

8. Despeses extraordinàries. Per a contractació de serveis professionals (auditoria, etc.). Íntegrament de la FUE.