

## **Anàlisi i quantificació del sostre de despesa (genèrica) per a l'exercici 2016**

La Llei Orgànica d'Universitats demana que s'aprovi un sostre de despesa, concepte que només consta que es defineixi a La llei d'estabilitat pressupostària en el seu article 30, el qual indica:

*“El Estado, las Comunidades Autónomas y las Corporaciones Locales aprobarán, en sus respectivos ámbitos, un límite máximo de gasto no financiero, coherente con el objetivo de estabilidad presupuestaria y la regla de gasto, que marcará el techo de asignación de recursos de sus Presupuestos.”*

Per tant, per a calcular el sostre, l'objectiu de dèficit en relació al PIB català s'hauria de distribuir entre el sector públic català a nivell de SEC 95, en el qual les Universitats Públiques Catalanes són incloses.

Atès que, consultada la Direcció General d'Universitats de la Generalitat de Catalunya, no s'ha establert cap distribució entre les entitats que formen part del subsector Comunitat autònoma de Catalunya,

Atès que la Generalitat de Catalunya no ha desenvolupat cap norma específica

Es quantifica el sostre de despesa (genèrica) per a 2016 prenent com a referència la regla de despesa.

Aplicant la guia de la regla de despesa de la Intervenció General de l'administració e l'Estat per a CCLL adaptada a Universitats:

La despesa computable estimada de tancament d'exercici 2015 seria de 335.823.659,91 euros  
Atès que la taxa de referència de creixement del PIB de mig termini és d' 1,8% per a 2016

La despesa computable màxima per a 2016 seria de 341.868.485,79 euros  
(despesa computable 2015 x Taxa de referència de creixement del PIB de mig termini=  
335.823.659,91 x 1,018 )

Veure càlcul detallat a annex.

### Determinació del sostre de despesa per a 2016:

D'acord a la regla de despesa, es determina com a sostre de despesa no financera 2015 un import de **341.868.485,79** euros

### Modificació del sostre de despesa per a 2016:

Aquest sostre de despesa per a 2016 serà revisat trimestralment, des de l'aprovació del pressupost 2016, per tal d'informar periòdicament el Consell Social, i aprovar-ne qualssevol modificacions si s'escau.

## ANNEX

**Font: Dades SAP a 19 d'abril de 2016**

### Càlcul SOSTRE DE DESPESA NO FINANCERA

	<b>ex. 2015 Execució</b>
Total obligacions genèriques	333.402.729,03
Capítol 9	-2.920.714,98
Capítol 8	
Interessos Cap 3	
Cap. 3 - 3100001 INTERES. CREDIT CURT TERMINI	-18.750,00
Cap. 3 - 311 INTERES. CREDIT LLARG TERMINI	-354.771,61
Cap. 3 - 3490006 INTERESSOS DE DEMORA	-281.736,72
Despeses afectades fons sector privat i fora UE	7.166.956,04
<b>A Total Obligacions cap 1-7</b>	<b>336.993.711,76</b>
<b>Ajustos</b>	
Capítol 6 ingressos	0,00
Inversions realitzades per altres institucions	0,00
Inversions UB per compte d'altres	0,00
Avals executats	0,00
Aportacions Capital Capítol 8	0,00
Modificació drets ex. Anteriors (cancel·lació)	724.567,74
Despeses realitzades en l'ex. 2015 pendent d'aplicar	4.151.031,71
Despeses realitzades en l'ex. 2015 corresponents a ex. Anteriors	-6.045.651,30
Pagaments socis privats marc col. Públic-privat	0,00
Adquisicions amb pagament diferit	0,00
Arrendament financer	0,00
Préstecs concedits	0,00
Mecanisme extra. pagament prov. RDL 4/2012	0,00
<b>B Total ajustos</b>	<b>-1.170.051,85</b>
<b>C Total despesa computable (A+B)</b>	<b>335.823.659,91</b>
<b>D Taxa de referència de creixement del PIB de mig termini per a 2016</b>	<b>1,8%</b>
<b>Total sostre de despesa (CxD)</b>	<b>341.868.485,79</b>