

Model de distribució del pressupost de funcionament a centres i departaments

(Acord del Consell de Govern de 10 de juliol de 2018, modificat per acord de 30 d'octubre de 2019, de 7 de juliol de 2022, d'1 de febrer de 2023, de 24 d'abril de 2024, de 25 de setembre, de 20 de març de 2025 i 10 de febrer de 2026)

1. Objectius i distribució inicial

- 1.1. En cada exercici econòmic es destinarà una partida pressupostària per ser distribuïda als Centres i Departaments, amb l'objectiu de descentralitzar les despeses de funcionament de caràcter docent i de gestió.
- 1.2. És una partida pressupostària per les despeses associades a la docència i gestió dels graus.
- 1.3. En la distribució es reconeixen les necessitats específiques de despesa de cada centre i de cada departament, degudes a la naturalesa de la seva docència. Aquestes particularitats es recullen en els coeficients d'especificitat.
- 1.4. D'aquesta partida pressupostària es destinarà un 95 % en concepte de distribució general i un 5 % en concepte de distribució per incentius.

2. Distribució general:

El 95 % del pressupost es distribuirà de la següent manera:

- 2.1. X % per a la Facultat de Medicina i Departaments amb docència a Medicina. S'assigna un percentatge per a la Facultat de Medicina i per als departaments amb docència a la Facultat, en la part d'aquesta docència. Aquest percentatge (X) es determina anualment en funció dels crèdits matriculats de grau en la Facultat de Medicina en relació amb els crèdits matriculats de grau a tota la UAB, ponderats pels coeficients d'especificitat de cada centre.
Aquest percentatge del pressupost es distribueix íntegrament a la Facultat de Medicina, la qual establirà un model intern per repartir-lo entre la Facultat i els departaments amb docència a la Facultat.
- 2.2. (1-X) % Distribució general per a la resta. És la part que queda un cop descomptat l'import assignat a la distribució de la Facultat de Medicina. Per tant, exclou tant la Facultat de Medicina com els departaments que fan docència a la Facultat de Medicina, en la part d'aquesta docència.
Aquest pressupost de distribució general es reparteix un 60 % als centres i un 40 % als departaments.

La part assignada als centres es reparteix en funció dels crèdits matriculats de grau ponderats pels coeficients d'especificitat.

La part assignada als departaments es reparteix en funció de les hores impartides en grau ponderades pels coeficients d'especificitat.

3. Distribució per incentius:

3.1. El 5 % en concepte d'incentius es distribuirà de la següent manera: un 60 % als centres i un 40 % als departaments.

3.2. La distribució als centres es farà en funció de la participació en les enquestes d'avaluació del professorat de cada centre (50 % del total) i de la participació del professorat de cada centre en cursos de formació relacionats amb la docència (50% del total).

3.3. La distribució als departaments es farà íntegrament en funció dels trams relatius ponderats per la grandària del Departament. La grandària del departament es mesura en funció dels seus professors equivalents a temps complet. Els trams relatius són els trams autonòmics docents vius de cada departament amb relació als trams potencials (PDI Plantilla A).

4. Origen i dates dels indicadors

- Crèdits matriculats. Aquesta informació s'extreu del DATA i per curs acadèmic. El curs de referència és el curs tancat a la data d'aprovació del pressupost que s'ha de distribuir. És a dir, si el pressupost és l'any 'n', els crèdits matriculats utilitzats seran els del curs n-2/n-1. Els crèdits matriculats inclouen els de la Universitat a l'Abast.
- Hores impartides. Aquesta informació s'extreu del DATA i per curs acadèmic. El curs de referència és n-2/n-1. Les hores impartides que es fan servir per a la distribució del pressupost inclouen les hores de seguiment, avaluació i tutoria.
- Nombre de trams vius docents autonòmics. Indicador que s'extreu del DATA i per any natural. Són els que estan vius a data 31 de desembre de l'any n-2.
- Nombre de trams vius docents autonòmics potencials. Indicador que s'extreu del DATA a partir del PDI de Plantilla A de cada departament i per any natural. Les dades que es fan servir són les vigents a 31 de desembre de l'any n-2.
- Professors equivalents a temps complet. Aquesta informació s'extreu del DATA i per any natural. Són els professors homologats per hores de contracte de cada departament a 31 de desembre de l'any n-2.
- Participació en les enquestes d'avaluació del professorat. Les dades són el nombre de

qüestionaris finalitzats dels informes publicats a les Enquestes d'avaluació de l'actuació docent, i corresponen als dos semestres del curs n-2/n-1.

- Professorat que participa en cursos de formació relacionats amb la docència detallats en l'Annex II. Aquesta informació s'extreu del DATA i per any natural. És el nombre de participants en cursos de formació relacionats amb la docència durant l'any n-2.
- Clau: n correspon a l'any del pressupost; n-1 correspon a l'any en què en condicions normals, s'elabora i s'aprova el pressupost.

5. Els coeficients d'especificitat

El model utilitza uns coeficients d'especificitat, que recullen les necessitats específiques de despesa de cada centre i departament, i ponderen els indicadors de docència.

Un coeficient e ($e \geq 1$) s'interpreta:

1: part comú.

$e-1$: part específica.

Per exemple, si un departament té un coeficient d'1,8, significa que de cada 180 euros de despesa, 100 són per conceptes comuns a tots els altres departaments i 80 per conceptes específics del seu departament, relacionat amb la naturalesa específica de la seva activitat en relació amb la dels altres.

El coeficient d'especificitat permet introduir en el model les particularitats de cada àmbit, de manera que a cada Centre i a cada Departament se li reconeix la seva particularitat i se li trasllada aquesta especificitat en termes de necessitats econòmiques.

El mètode de càlcul dels coeficients assignats a cada Centre i Departament i utilitzats en la distribució del pressupost ponderant els crèdits matriculats i les hores impartides es detalla a l'Annex I.

6. Resum del model:

Distribució general 95 %	Distribució Medicina (X) % Crèdits matriculats ponderats		
	Distribució general per la resta (1-X) % Crèdits matriculats ponderats	Centres 60 %	100 % Crèdits matriculats ponderats
		Departaments 40 %	100 % Hores impartides ponderades
Distribució per incentius 5 %	Centres 60 %		50 % Formació docent
			50 % Enquestes avaluació professorat
	Departaments 40 %		100 % Trams vius docents autonòmics

7. Topalls del model

- 7.1. S'estableix un topall inferior de la distribució del pressupost de l'any n respecte a l'any n-1 del 5 %.
- 7.2. S'estableix un topall superior de la distribució del pressupost de l'any n respecte a l'any n-1 del 10 % addicional a l'increment de la partida pressupostària.

En qualsevol cas, la distribució del pressupost de l'any n no podrà ser mai inferior al pressupost distribuït l'any 2021 per als centres i departaments.

Si els recursos necessaris per implementar el topall inferior són més grans que els recursos obtinguts d'implementar el topall superior, el vicerectorat en matèria d'economia assumirà el crèdit pressupostari. Si els recursos necessaris per implementar el topall inferior són menors que els recursos obtinguts d'implementar el topall superior, aquests es revertiran als centres i departaments.

8. Revisió dels coeficients d'especificitat

- 8.1. Els coeficients d'especificitat descrits a l'article 5 d'aquest text normatiu s'actualitzaran anualment. Els coeficients es determinaran d'acord amb el càlcul de l'Annex I i en base al quocient entre la despesa docent realitzada en els sis anys anteriors a l'actualització i la dimensió del centre o departament, mesurada en crèdits matriculats en el cas dels centres i hores impartides en el cas dels departaments.
- 8.2. Es delega a la Comissió d'Economia, Organització, Digitalització i de Campus la revisió i modificació del càlcul dels coeficients d'especificitat cada tres anys detallat a l'Annex I d'aquest text normatiu.

9. Disposició transitòria primera

Excepcionalment amb efectes per a l'exercici 2022, la distribució dels incentius regulada a l'article 3.2 es farà en funció exclusivament del percentatge de participació en les enquestes d'avaluació del professorat de cada centre.

9 bis. Disposició transitòria segona

Amb efectes per a l'exercici 2023, la distribució dels incentius regulada a l'article 3.2 es farà en funció exclusivament dels percentatges de participació de les enquestes d'avaluació del professorat de cada centre.

9 ter. Disposició transitòria tercera

Amb efectes per a l'exercici 2024, la distribució dels incentius regulada a l'article 3.2 es farà en funció exclusivament dels percentatges de participació de les enquestes d'avaluació del professorat de cada centre.

10. Disposició transitòria quarta

L'establiment del topall inferior de la distribució del pressupost regulat a l'article 7.1 que resulti d'aplicació als exercicis 2022, 2023 i 2024 respecte a l'exercici 2021, serà del 0 %.

10 bis. Disposició transitòria quinta

L'establiment del topall inferior de la distribució del pressupost regulat a l'article 7.1 que resulti d'aplicació a l'exercici 2025 respecte a l'exercici 2021 serà del 0 %.

11. Disposició derogatòria

Queden derogats els acords següents:

- Acord de Consell de Govern del dia 4 de març de 1999 pel qual s'aprova el Model de distribució del pressupost de funcionament descentralitzat per a centres i departaments.
- Acord de Consell de Govern de 30 de març de 2000 pel qual es modifica el Model de distribució del pressupost de funcionament descentralitzat per a centres i departaments.
- Acord n. 2/2006 de la Comissió d'Economia i d'Organització de data 8 de març de 2006 pel qual s'aprova la proposta de modificació del Model de distribució del pressupost de funcionament descentralitzat per a centres i departaments en el sentit de computar els crèdits no ordinaris sobre la base del 25 % del seu valor i amb una experimentalitat de coeficient 1.
- Acord n. 16/2009, d'1 de desembre, pel qual s'acorda informar favorablement de la proposta de modificació de l'experimentalitat del Model de distribució del pressupost de funcionament de centres i departaments.

12. Entrada en vigor

- 12.1. El Model de distribució del pressupost de funcionament descentralitzat per a centres i departaments entrarà en vigor amb data d'1 de gener de 2018.
- 12.2. L'entrada en vigor de les modificacions serà amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2022.
- 12.3. L'entrada en vigor de les modificacions serà amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2023.
- 12.4. L'entrada en vigor de les modificacions serà amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2024.
- 12.5. L'entrada en vigor de les modificacions serà amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2025.
- 12.6. L'entrada en vigor de les modificacions serà amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2026.

ANNEX I. Coeficients d'especificitat

1. Càlcul dels coeficients d'especificitat

Centres	Mitjana despesa amb més perfil docent de l'any (n-7) a l'any (n-2) (a)	Mitjana crèdits matriculats del curs (n-8/n-7) al curs (n-3/n-2) (b)	Quocient (c) =(a) / (b)
Departaments	Mitjana despesa amb més perfil docent de l'any (n-7) a l'any (n-2) (a)	Mitjana hores impartides del curs (n-8/n-7) al curs (n-3/n-2) (b)	Quocient (c) =(a) / (b)

$$\text{Coeficient d'especificitat} = \frac{(\text{Quocient})^{(1-\varepsilon)}}{(1 - \varepsilon)}$$

$$\varepsilon = 0,2$$

2. Despeses amb més perfil docent

Agrupació per concepte pressupostari (CP)	CP	Descripció
Inventariable	Inclou tots els conceptes d'inventariable, excepte material documental (50 %) i revistes.	
Manteniment	21000	Mant.Terrenys i jardins
	21101	Rep.i cons.Edificis i construccions
	21102	Rep. Inst. tècniques
	21201	Reparació transport
	21301	Rep. maq. i equips
	21401	Rep.equips informàtics
	21501	Rep.Mob.i equips oficina
	21601	Rep. Altre material i equips
Mat. Pràctiques no Laboratori	22110	Material de pràctiques no laboratori
Mat. Laboratori no inventariable	22111	Material laboratori
	22112	Subst. catalogades
	22113	Productes UAB
	22115	Vestuari
	22116	Programes d'informatització
Lloguers	20210	Llog.equips informàtic
Sortides de camp	Centre de Cost	Sortides de camp i Pràctiques Clíniques
Càrrecs interns	SCT	Càrrecs interns dels SCT
Traspassos	Memòria anual Servei de Biblioteques	Biblioteques
	Traspassos	Cofinançament obres i equipaments
	Centres de cost	Servei d'Informàtica Distribuïda
Material Documental (50 %)	63201	Llibres
	63202	Llibres on line
Fotocòpies (50 %)	22701	Fotocòpies i manipulats
	22702	Enquadernacions

ANNEX II. Cursos de formació relacionats amb la docència

1	CONEIXEMENT ESTRATÈGIC
2	FORMACIÓ EN EINES BÀSIQUES PER AL LLOC DE TREBALL
4	FORMACIÓ EN LLENGÜES
7	ACOMPANYAMENT AL CANVI ORGANITZATIU
8	FUNCIÓ DIRECTIVA I CÀRRECS DE GESTIÓ
10	DESENVOLUPAMENT PERSONAL
11	MILLORA DE LA DOCÈNCIA