



UNIVERSITAT
ROVIRA I VIRGILI

EFICÀCIA I EFICIÈNCIA EN L'ÚS DE RECURSOS

INFORME 2014

Gerència

Gabinet del Rector

Gabinet Tècnic del Rectorat

Gabinet de Comunicació
i Relacions Externes

Presentació	3
1. Recursos i usuaris	4
Capital humà	5
Recursos econòmics	7
Usuaris	8
2. Recursos econòmics, dedicació i resultats	9
Origen i destinació dels recursos	10
Dedicació a activitats	11
Resultats	11
Posicionament	12
3. Eficàcia i eficiència	13
Eficàcia i eficiència	14
4. Metodologia d'assignació de la despesa	16
Metodologia	17

Presentació

Aquest informe se centra a analitzar l'eficiència i eficàcia dels recursos que la Universitat ha emprat per acomplir les missions que té encomanades.

El primer apartat aplega els recursos de què disposa la URV per dur a terme la seva tasca. En primer lloc, el capital humà, conformat pel personal docent i investigador i el personal d'administració i serveis, i en segon terme, el recursos materials, és a dir, els edificis que té la institució, la maquinària i la infraestructura científica, els fons bibliogràfics i la resta d'immobilitzat. Aquest conjunt de persones en uns espais determinats permet donar el servei de formació a gairebé 14.000 estudiants.

El segon apartat analitza els recursos econòmics emprats per al funcionament de la Universitat i es desglossen en els dedicats a la docència, a la recerca i a activitats de tercera missió. S'hi observa amb claredat l'aposta de la URV en la missió de recerca com a base qualitativa de la seva missió formativa. Seguidament, s'indiquen els resultats principals que s'han produït en la missió docent i en la investigadora. I, en darrer terme, es posiciona la URV, en funció de diverses categories, en el marc de les universitats públiques de Catalunya.

El tercer apartat, en primer lloc, fa un balanç de relació entre aquests recursos econòmics, obtinguts per les diferents vies de finançament, la dedicació de la URV a personal, despeses corrents i inversions, i els resultats obtinguts. En segon lloc, analitza la destinació d'aquests recursos a les diferents missions de la institució i estableix uns indicadors de resultats d'acord amb els recursos econòmics utilitzats.

L'informe permet, doncs, visualitzar de forma conjunta els recursos econòmics utilitzats per la URV el 2014, l'ús que n'ha fet segons les tipologies de despesa, els resultats de l'activitat docent i investigadora i els indicadors d'eficàcia i eficiència.

Aquest estudi s'ha dut a terme per primera vegada amb vocació de periodicitat anual, la qual cosa possibilitarà copsar les variacions que es produeixin en els diversos àmbits, així com l'evolució dels indicadors. Això facilitarà disposar de dades per buscar de la millora contínua de la qualitat en les diferents missions i l'ús eficaç i eficient dels recursos que la societat posa a l'abast de la URV. A més, aquesta nova metodologia d'imputació de les despeses i la relació amb els resultats obtinguts permet un enfocament complementari en la rendició de comptes de la tasca que la Universitat du a terme i esdevé expressió del compromís de la Universitat amb la societat.

Josep Anton Ferré Vidal
Rector

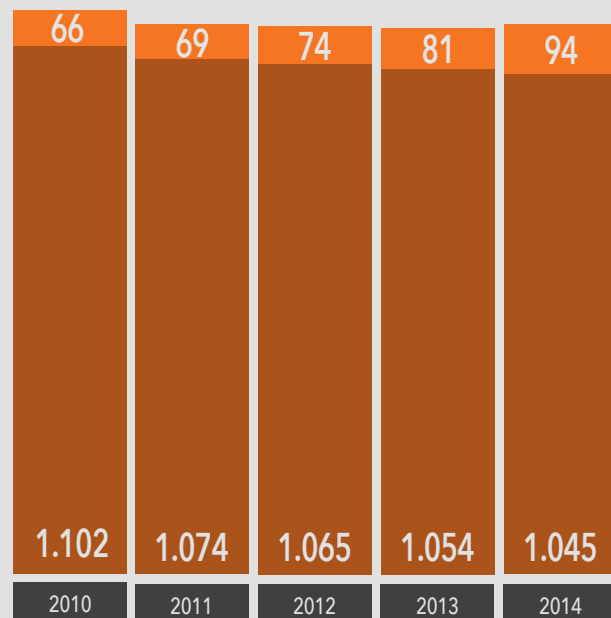
1 EFICÀCIA I EFICIÈNCIA EN L'ÚS DE RECURSOS

Recursos i usuaris

Capital humà- I

01

Evolució de la plantilla de personal docent i investigador i personal investigador en EJC



LLEGENDA



PDI



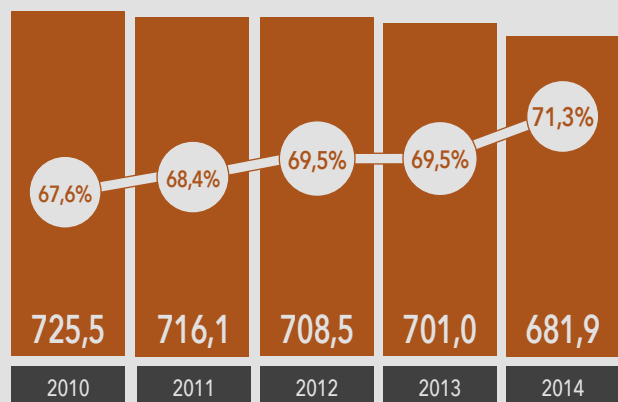
PI



Malgrat la reducció pressupostària, la plantilla es manté estable.

03

Evolució de la plantilla de PAS i ràtio PAS/PDI en EJC



LLEGENDA



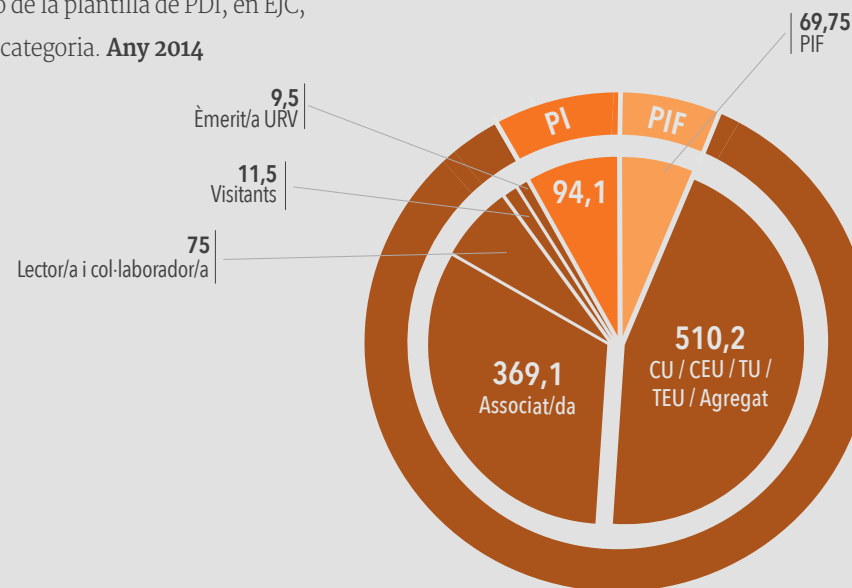
Plantilla de PAS



Ratio PAS/PDI

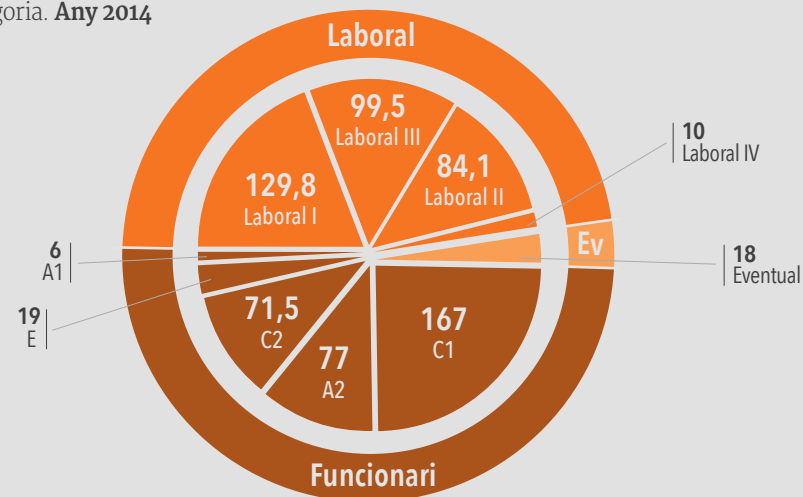
02

Situació de la plantilla de PDI, en EJC, segons categoria. Any 2014



04

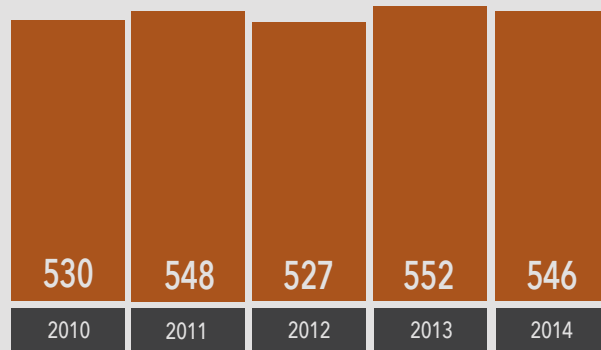
Situació de la plantilla de PAS, en ETC, segons categoria. Any 2014



Capital humà- II

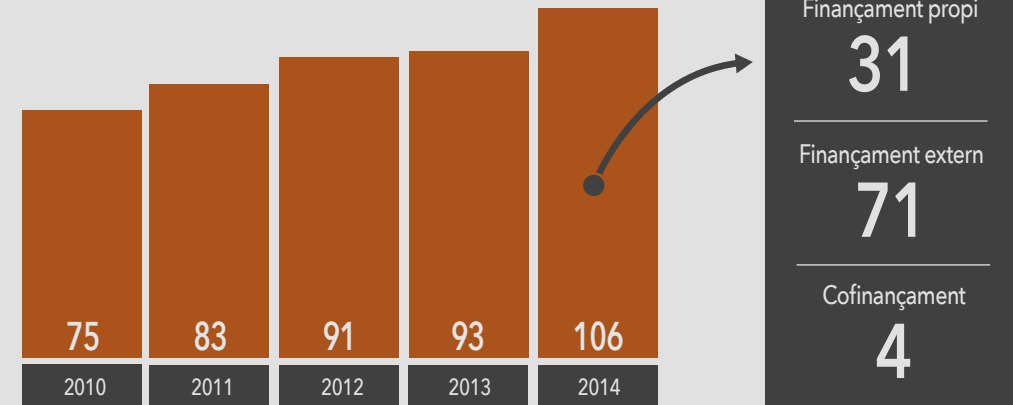
05

Evolució dels investigadors actius



06

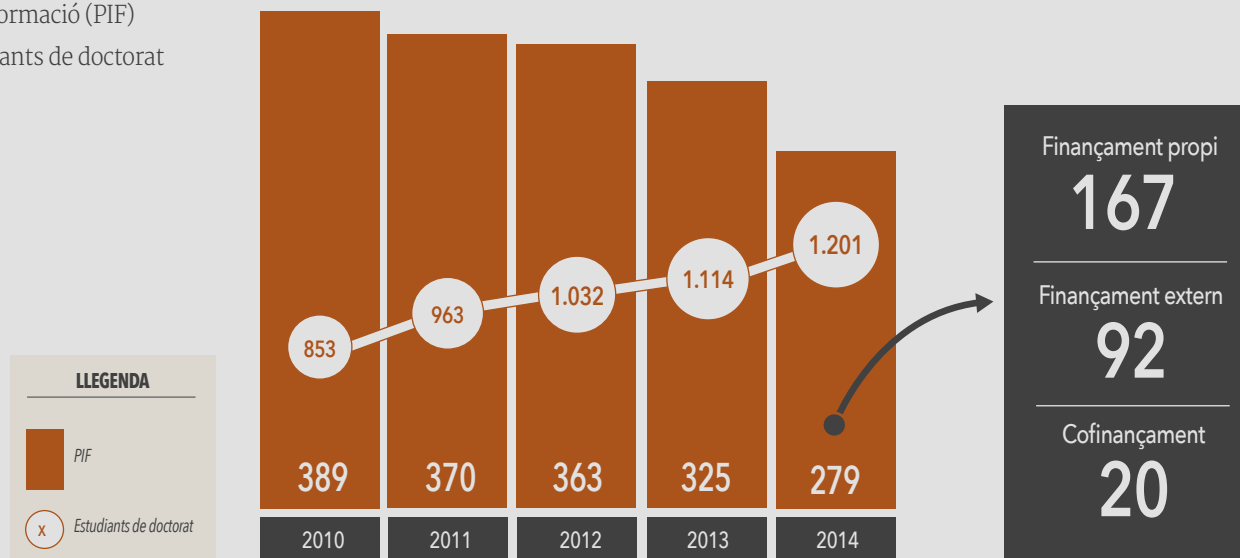
Evolució del personal investigador (PI) segons finançament



Malgrat la situació de restricció econòmica ha augmentat el personal investigador en els darrers anys.

07

Evolució del personal investigador en formació (PIF) segons finançament i del total d'estudiants de doctorat



LLEGENDA



PIF



Estudiants de doctorat

Recursos econòmics

08

Superfície



09

Immobilitzat (€)

Total valor actual
immobilitzat

126,7 M€

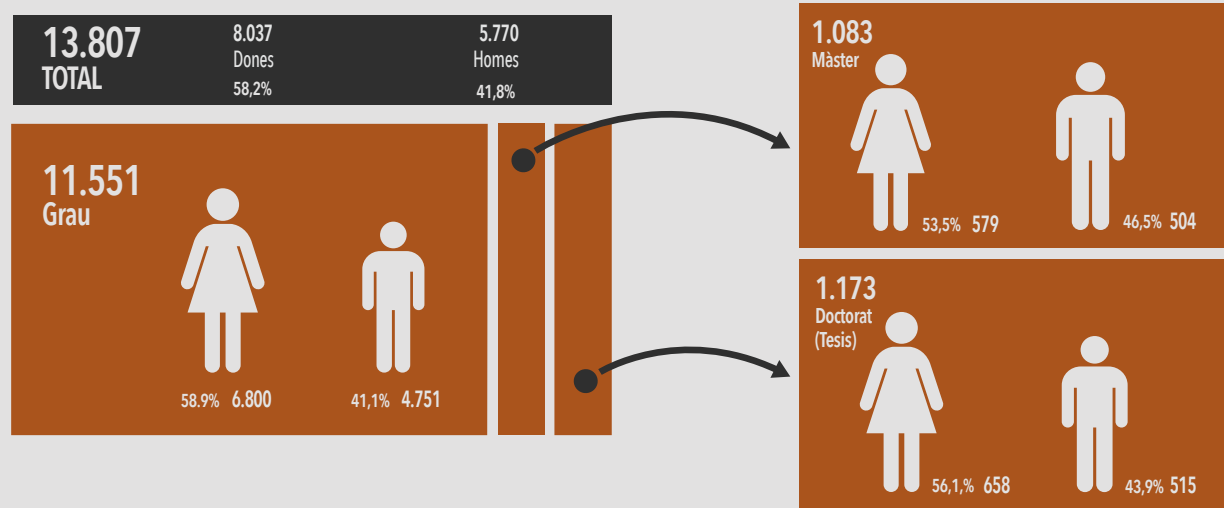
Total valor adquisició
immobilitzat

263,1 M€

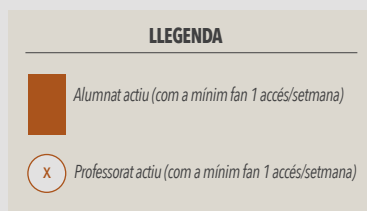
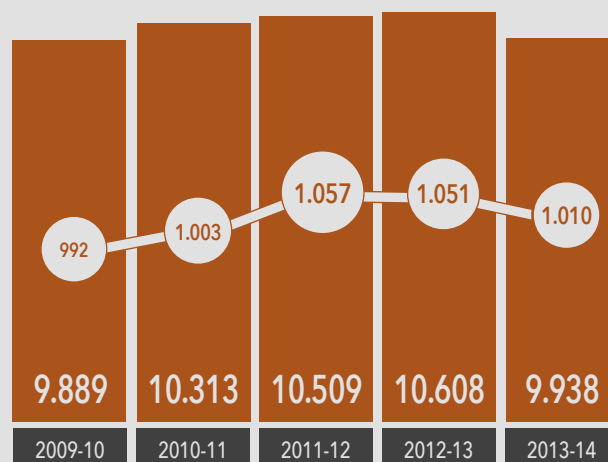
Edificis	Valor actual 112,8 M€	Maquinària i infraestructura científica	Valor actual 7,5 M€	Fons bibliogràfic	Valor adquisició 18,5 M€	Resta immobilitzat	Valor actual 6,4 M€
	Valor adquisició 164,3 M€		Valor adquisició 46,0 M€				Valor adquisició 34,3 M€

Usuaris

10

Estudiants matriculats. **Curs 2014-15**

11

Incorporació de les TIC a la docència:
Ús de l'eina Campus Virtual (Moodle)L'extinció de diplomatures i llicenciatures
comporta menys aules virtuals.

12

Recursos del Centre de recursos per a l'aprenentatge
i la investigació. **Any 2014**

2 EFICÀCIA I EFICIÈNCIA EN L'ÚS DELS RECURSOS

Recursos econòmics, dedicació i resultats

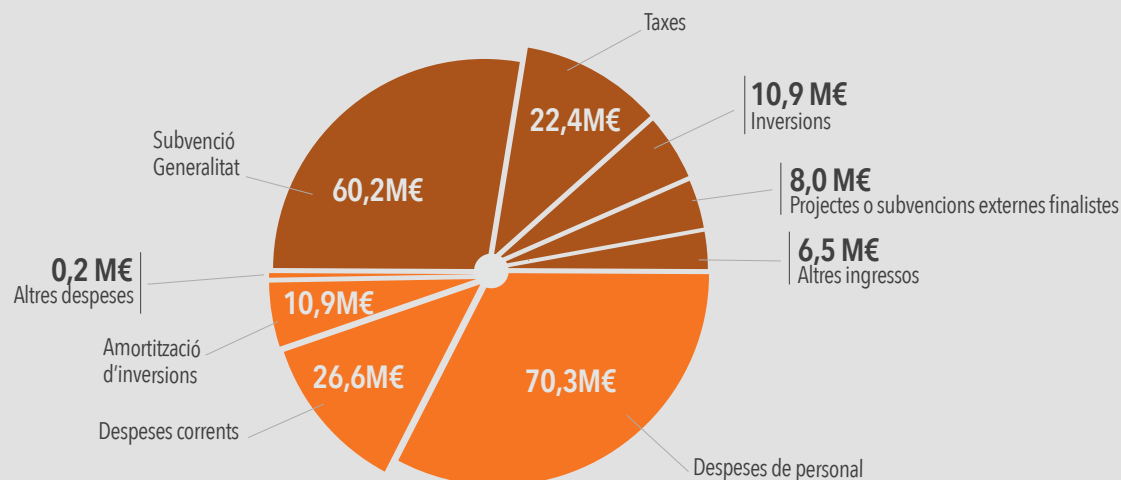
Origen i destinació dels recursos

01

Ingressos i despeses amb amortitzacions



* Despesa corrent de l'exercici 2014 amb l'amortització de les inversions.

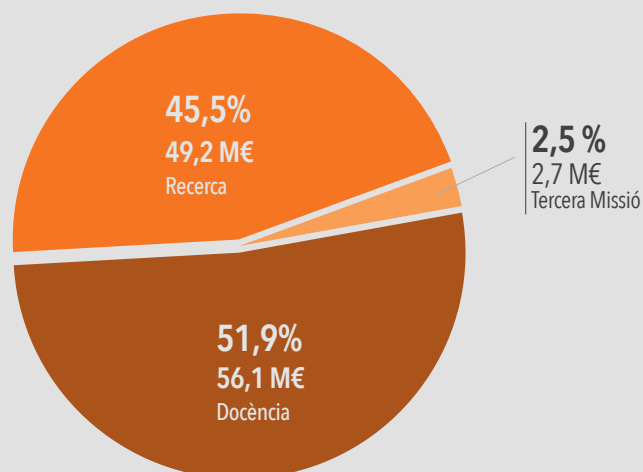


Total ingressos
108 M€

Total despeses
108 M€

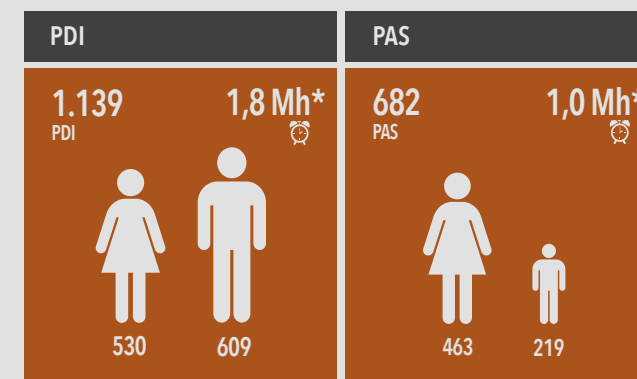
02

Despeses per àmbit



03

Disponibilitat de recursos humans

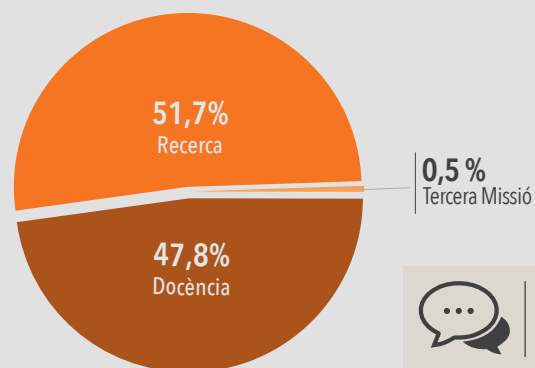


* Milions d'hores

Dedicació a activitats i resultats

04

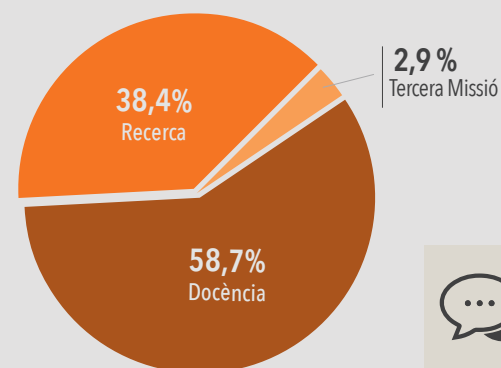
Dedicació de la despesa del PDI per activitats



El criteri principal d'assignació de la despesa és el pacte de dedicació.

05

Dedicació de la despesa del PAS per activitats



El criteri principal d'assignació de la despesa és la pertinença al centre de cost.

06

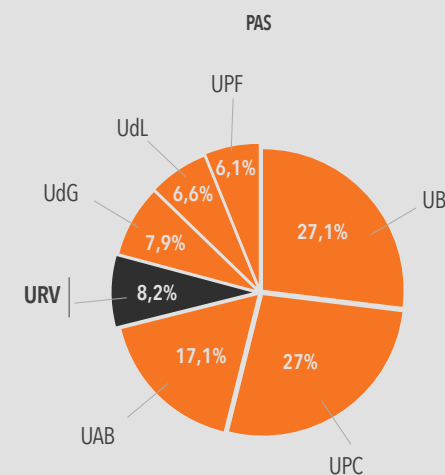
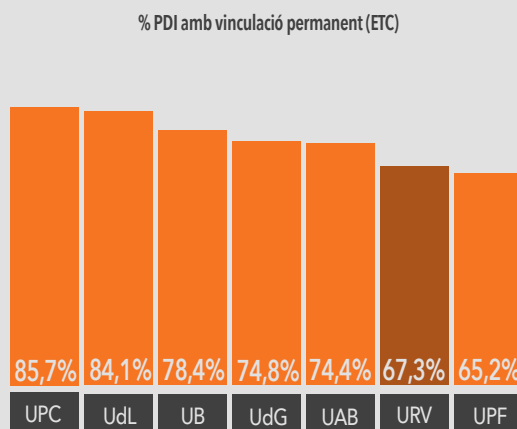
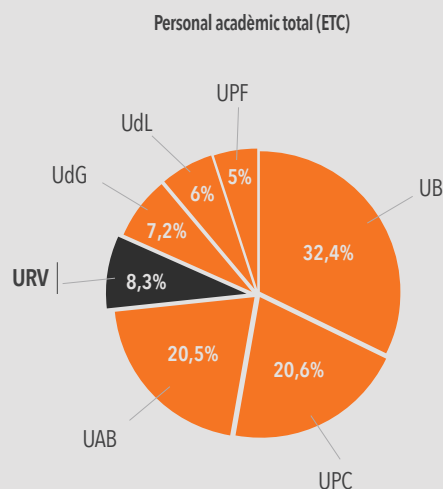
Resultats

DOCÈNCIA		RECERCA	
TITULATS CURS 2013/14		2014	2013/14
2.039	558	947	186
Grau	Màster	Publicacions indexades	Tesis llegides
			
198.546h	30.819h		

Posicionament

01

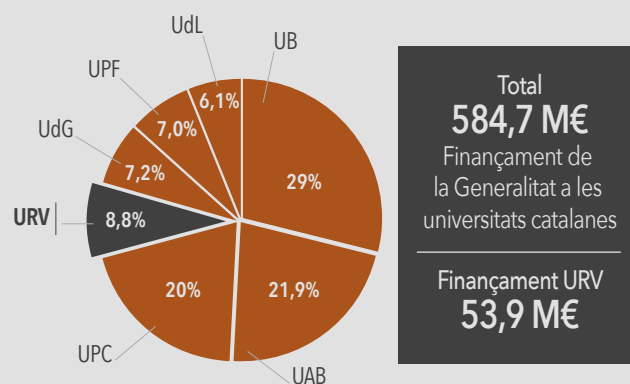
Recursos humans



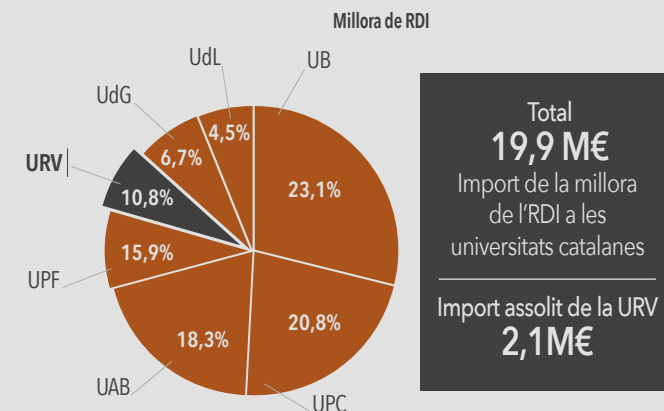
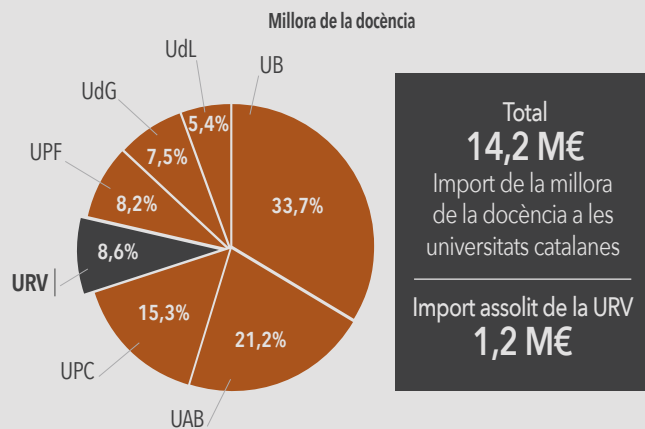
02

Recursos econòmics

Finançament en transferències corrents



Finançament variable



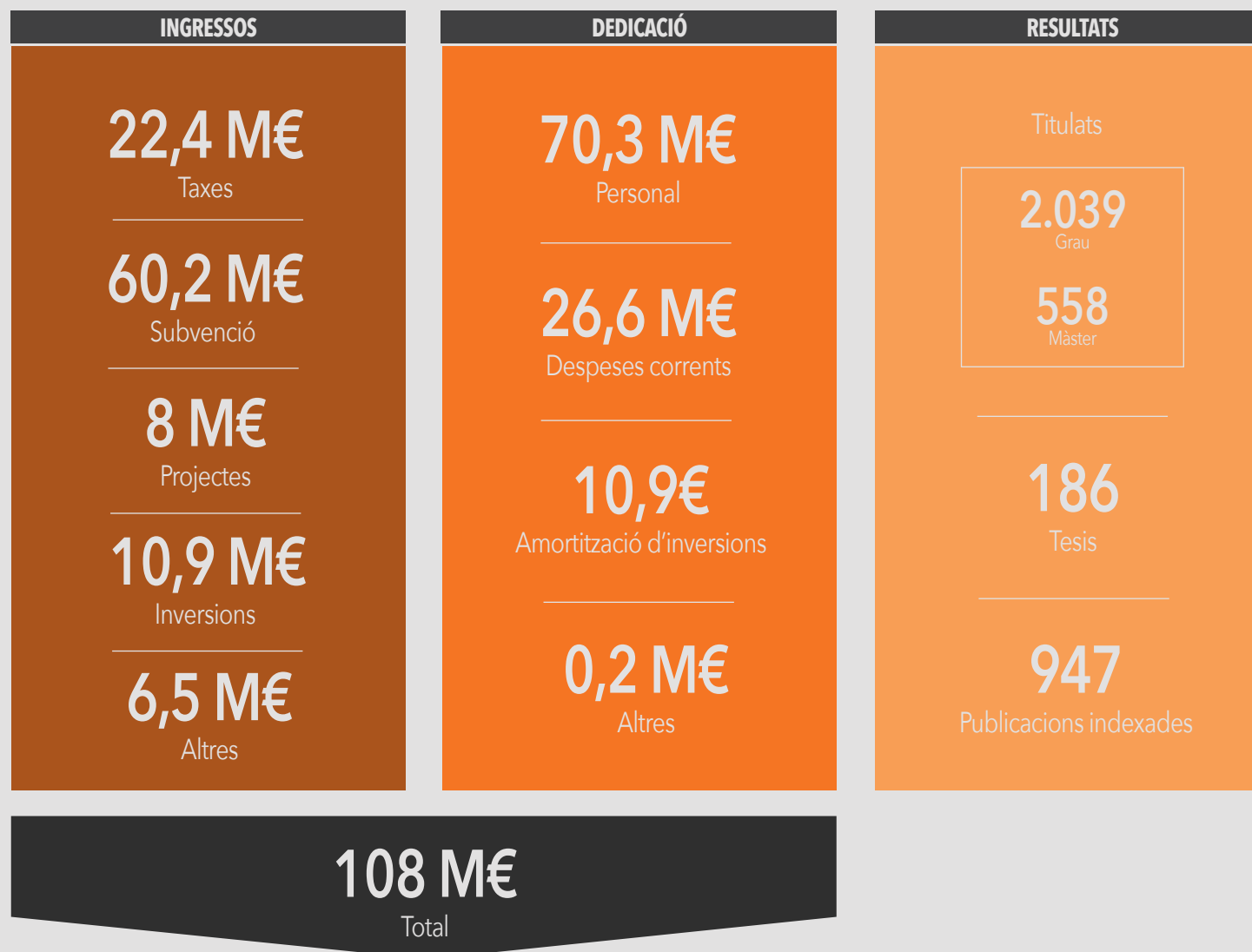
3 EFICÀCIA I EFICIÈNCIA EN L'ÚS DELS RECURSOS

Eficàcia i eficiència

Eficàcia i eficiència- I

01

Balanç

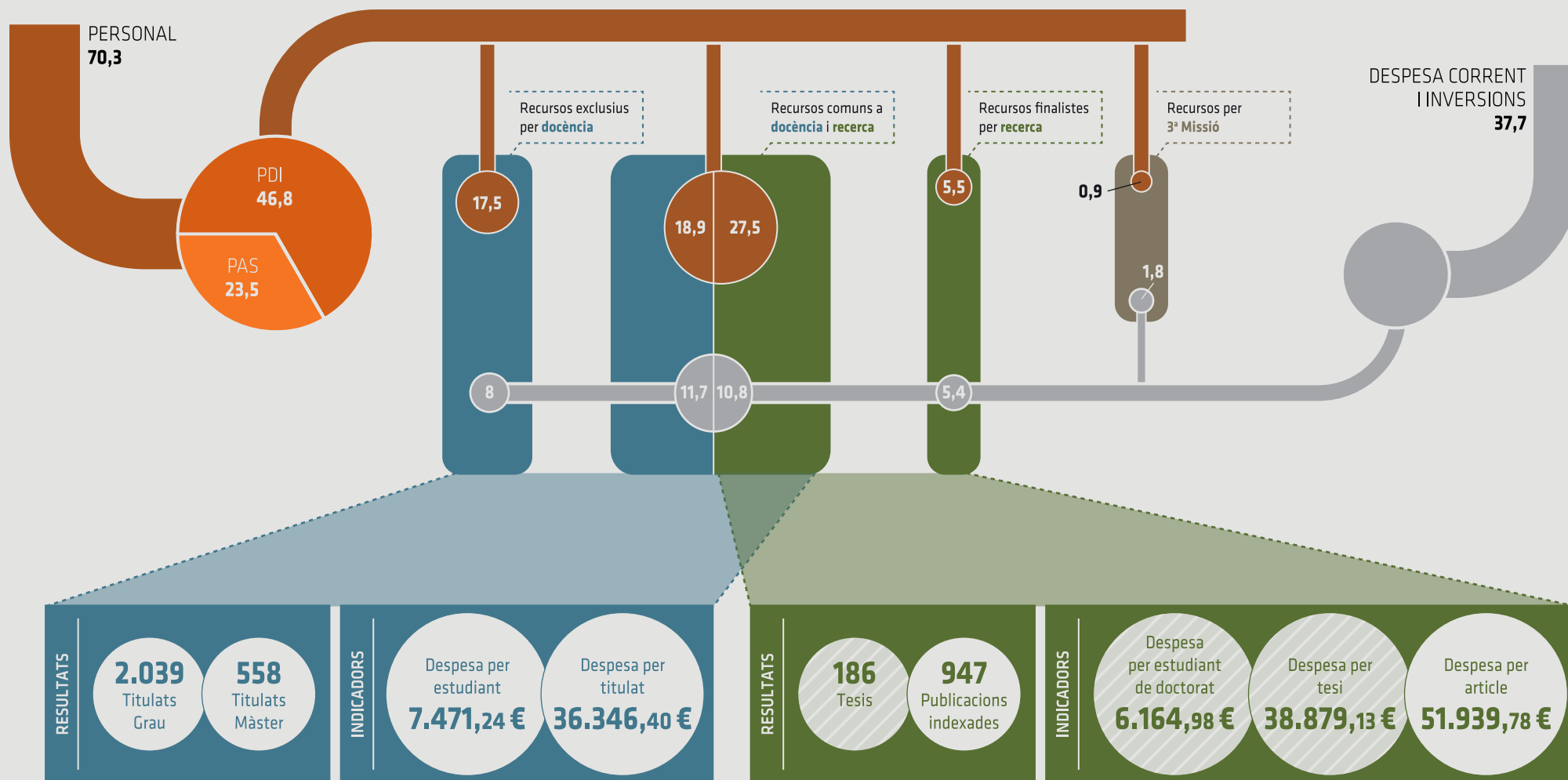


Eficàcia i eficiència - II

02

Distribució de despeses per activitats i resultats

(Les xifres estan en milions d'euros)



4

EFICÀCIA I EFICIÈNCIA EN L'ÚS
DELS RECURSOS

Metodologia d'assignació de la despesa

Metodologia

Totes les despeses s'han imputat a un centre de cost i a una activitat. D'acord amb la comptabilitat de la URV, gairebé la totalitat de les despeses es poden assignar directament al centre de cost. Pel que fa a l'activitat, una part de la despesa s'ha pogut destinar directament a l'activitat i la resta ha estat necessari establir criteris d'imputació, que en la majoria dels casos són bastant uniformes entre totes les universitats. A continuació es mostra un resum dels criteris principals que s'apliquen.

Criteris d'assignació de la despesa al centre de cost

La despesa de PDI s'assigna al departament al qual està adscrit; pel que fa a la del PAS, s'imputa a la unitat a la qual pertany.

Les despeses corrents i altres despeses s'inclouen en la unitat on estan comptabilitzades.

Criteris d'assignació de la despesa a les activitats

La major part de la despesa de PDI s'imputa a l'activitat en funció de la dedicació anual comptabilitzada a partir del pacte de dedicació de la URV. Tanmateix, hi ha relacions contractuals i alguns conceptes de nòmina la mateixa naturalesa dels quals determina l'activitat (exemples: els associats s'imputen a docència, els mèrits de recerca, a recerca, etc.).

Pel que fa a la despesa de PAS, en alguns casos la unitat a la qual pertany determina l'activitat: per exemple, el PAS de facultats s'imputa a docència, i el del Servei d'Extensió i Gestió Universitària, a la tercera missió.

L'estructura del pressupost per programes de la URV també permet assignar les despeses corrents d'alguns programes directament a una activitat. D'acord amb el pressupost per programes, les despeses corrents del programa "Investigació i transferència" s'assignen majoritàriament a l'activitat de recerca. El mateix passa amb el programa "Docència" i el programa "Estudiants i comunitat universitària", que s'adjudiquen majoritàriament a docència.

Les despeses corrents de les facultats s'imputen majoritàriament a docència, les dels departaments en funció de la dedicació global del departament, a docència, recerca i tercera missió (segons el pacte de dedicació). La despesa dels altres centres de cost s'assignen en funció de la seva naturalesa (per exemple el Servei de Gestió de la Recerca, a recerca, i el Servei de Gestió Acadèmica, a docència).

La resta de despeses que no s'han pogut adjudicar a cap activitat segons el centre de cost o el programa s'imputen a totes les activitats proporcionalment.