

# **AZALPEN-MEMORIA**

## **2024ko AURREKONTUA**

### **I. Ezaugarri orokorrak.**

Gure estatutuen arabera, UPV/EHUK urteko aurrekontu bakarra, publikoa eta orekatua izango du, eta urte naturaleko diru-sarrerak eta gastuak jasoko ditu. Aurrekontuaren lanketa zuzentzeko eskumena errektoreari dagokio, eta urtero aurkezten dio aurrekontuaren aurreproiektua Gobernu Kontseiluari, onar dezan. Gobernu Kontseiluak onartutako proiektua Gizarte Kontseiluari aurkezten zaio, behin betiko onar dezan.

Aurrekontua egiterakoan, guri eragiten digun indarreko aurrekontu-araudia hartu da kontuan, bai autonomia-erkidegokoa, bai Estatukoa. Besteak beste, honako hauek hartu dira kontuan: 21/2023 Legea, abenduaren 22koa, Euskal Autonomia Erkidegoko 2024rako Aurrekontu Orokorrak onartzen dituenak. Era berean, diru-sarreraren aurreikuspenetan kontuan hartu da Hezkuntzako sailburuaren 2023ko ekainaren 13ko Agindua, Euskal Herriko Unibertsitateko goi-mailako hezkuntzako zerbitzu publikoen prezioak finkatzen dituenak 2023-2024 ikasturterako, eta horien salbuespen eta murrizketen onurarako baldintzak zehazten dituenak.

Araudi horren arabera, 2024ko aurrekontuan gastu ez-finantzarioaren gehieneko muga ezartzeko betebeharrak bete behar dugu (Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoaren 12., 15. eta 30. artikulua), bai eta Hezkuntzaren arloko gastu publikoa arrazionalizatzeko premiazko neurriei buruzko apirilaren 20ko 14/2012 Errege Lege Dekretuan ezarritako betebeharrak ere. Errege lege-dekretu horrek Unibertsitateei buruzko abenduaren 21eko 6/2001 Lege Organikoaren 81.2 artikulua idatzketa aldatu zuen, eta honako hau adierazi: "Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko Lege Organikoa hobeto betetzen dela bermatzeko, unibertsitateek honako betebeharrak bete beharko dituzte:

- a) Urteko gastuaren gehieneko muga onartuko dute, baina ezingo da gainditu.
- b) Aurrekontuek eta likidazioek berriaz aipatuko dute finantza-oreka eta -iraunkortasuna betetzen direla".

Hala ere, Ukrainaren inbasioak mundu mailan eragindako krisi ekonomiko-finantzarioaren ondorioz, 2022ko uztailaren 26ko Ministro Kontseiluaren akordioak, Diputatuen Kongresuak 2022ko irailaren 22an berretsitakoak, 2024rako arau fiskalen eteteari eustea erabaki du, defizit- eta zor-helburuei dagokienez, egiturazko defizitaren eta zor publikoaren mugak gainditzea baimentzen duten salbuespenezko inguruabarrek irauten dutelako, Espainiako Konstituzioaren 135.4 artikuluan eta Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko 2/2012 Lege Organikoaren 11.3 artikuluan aurreikusitakoaren arabera. Hala eta guztiz ere, indarrean jarraitzen du ordaintzeko batez besteko aldirako (PMP) lege ezarritako irizpideen betetze-mailak, edo Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoaren 30. artikulua.

Baldintza horiekin, UPV/EHUK uste du 2024rako aurrekontua egiteko, aurreko urteetan gertatu den bezala, helburu hauek bete behar direla: gastuak gauzatzeko austeritatea, baliabideen kontsumoaren eraginkortasuna eta erabaki ekonomikoak hartzeko iraunkortasuna.

2024ko ekitaldiko aurrekontuaren prestakuntzak, ikuspegi ekonomiko-finantzario batetik, oinarri bat du: zuhurrak eta gardenak izan behar dugu diru-sarreraren zenbatespenetan eta gauzatu beharreko gastuen aurreikuspenean, gure ahaleginak Unibertsitatearen bideragarritasunean eta iraunkortasun ekonomiko-finantzarioan zentratzeko helburuarekin.

Arestian adierazi dugun bezala, Euskal Autonomia Erkidegoaren 2024ko ekitaldirako aurrekontuak hartuko ditugu erreferentziatzat.

Bestalde, UPV/EHUren 2024ko ekitaldirako aurrekontuak gobernu-taldeak 2022-2025 Plan Estrategikoan hartutako konpromisoak bete ahal izateko tresna izan nahi du. Plan hori 2021eko azaroaren 25eko Klaustroan onartutako plangintza estrategikoaren oinarrien gainean egin zen, eta 2022ko maiatzaren 24ko Gobernu Kontseiluan onartu zen. Plan hori unibertsitate-komunitatean irekitako hausnarketa- eta partaidetza-prozesu baten emaitza da. Bertan, indarrean egongo den lau urteetarako gure Unibertsitatearen lehentasunak ezartzen dira eta, era berean, irakaskuntza eta ikerketa bikainaren bidez gizartea hobetzen laguntzeko helburuan sakontzeko aukera emango dio.

Planean gure unibertsitatearen ikuspegia jasotzen da:

- UPV/EHUK ikerkuntzan oinarritutako prestakuntza ematen die ikasleei, metodo zientifikoaren bidezko pentsamendu kritikoan oinarritua eta garapen sozial iraunkorrean inplikaturik. Unibertsitateetik igarotzeak bere garapen intelektualean eta giza garapenean lagunduko du, bai eta bere eraldatzeko gaitasunean ere, etikoki eta sormenez jardunez gero eta zorrotzagoa den ingurune aldakor batean.
- UPV/EHUK bere ikerketa-eredua indartu nahi du, gizarte-, kultura-, ekonomia- eta ingurumen-erronka berrietara bideratua eta konprometitua, diziplinaz gaindiko eta nazioarteko lankidetzak sustatuz, bai eta ingurune sozioekonomikoarekiko lankidetzak ere, ezagutzaren bidez gizartea eraldatzeko lidergo-bokazioarekin.
- UPV/EHU, Euskadiko ikerketa-erakunde liderra den aldetik, aliatu natural gisa identifikatzen eta ikusarazten da lurraldean trantsizio energetikoaren, trantsizio digitalaren eta gizarte-kohesioaren erronkei aurre egiteko garatutako I+G+b proiektuetan.
- UPV/EHU bere ingurunean errotutako unibertsitatea da, irekia eta iragazkorra, noranzko biko eragina sortzeko helburuarekin, euskal gizartearentzako erreferentzia eta identifikazio eredu bihurtu nahi duena.

Bizitzen ari garen zalantza-uneei erantzuteko, Unibertsitatea murgilduta dagoen agertoki global eta aldakorrek, eta euskal gizartearentzako erreferentziatzako eta identifikazioko eredu bihurtzeko, eraldaketa-elementu batzuk identifikatu dira, datozen urteetan bereziki azpimarratutako ditugunak.

Planak 5 ardatz estrategiko ditu: Prestakuntza, Ikerketa eta Transferentzia, Kultura eta Gizartea, Pertsonak eta Gobernantza eta Baliabideak, eta zeharkako 4 ardatz: Nazioartekotzea, Eraldaketa Digitala, Garapen Iraunkorreko Helburuak (GJH) eta Komunikazioa.

2024ko Aurrekontua egiteko funtsezko puntu bat Eusko Jaurlaritzaren ekarpen orokorra da, % 8,18 handitu baita aurreko urtearekin alderatuta, eta 2023an 372M€-koa izatetik 2024an 402 M€-koa izatera igaro baita. Honela banatzen da:

- Ekarpen arrunta. Gastu arrunta: 299,9 M€ (% 2,98 gehitu da aurreko ekitaldian emandako zenbatekoarekin alderatuta).
- Ekarpen arrunta. Kapital-gastua: 1,8 M€ (2023an emandako zenbatekoari dagokionez, mantendu egiten da).
- Ordainsari-osagarri gehigarriak: 19,9 M€ (% 2,99 igo da iazko kopuruarekin alderatuta).
- Inbertsiorako Urte Anitzeko Plana: Eusko Jaurlaritzan aurrekontuan jasotako kopuruarekin bat etorri egin da aurrekontua, 14,6 milioi eurotik 25 milioi eurora pasatuz. Eusko Jaurlaritzak, 2023ko uztailearen 26an, hasieran aurreikusitako zenbatekoak aldatu eta obren plangintza berrira egokitu ditu.
- Programa-kontratua: % 6 handitu da 2023ren aldean, 37,2M€-tik 39,4M€-ra.
- Aurreikus daitekeen ekarpen gehigarria: 16M €.

Beste alderdi aipagarri bat da aurreikusten dela 5M euroko ekarpena, Estatuko 2024ko Aurrekontu Orokorretatik datozenak, USLO ezartzeko.

## II. Dokumentuaren egitura

2024ko aurrekontua osatzen duen dokumentua hiru liburukitan egituratzen da. Lehenengoak programen aurrekontuaren banaketa jasotzen du, baita finkatu diren helburuak, planteatutako ekintzak beren baliabideekin eta lortu nahi diren adierazleak ere; bigarrenean, programen eta azpiprogramen organikoen aurrekontuaren xehetasuna jasotzen da, eta hirugarrenean, gauzatzean bete behar diren erregelamenduzko alderdiak eta arauak finkatzen dira.

Aurrekontuan, erabilgarri dauden baliabideak, konpromisoak eta egin nahi diren jarduketak kontuan hartuta gauzatzea aurreikusten diren diru-sarreraren eta gastuen aurreikuspena zehazten da, ahalik eta efizientzia eta eraginkortasun handiena lortze aldera.

Sailkapen ekonomikoari buruzko araudiari jarraituz, gastu-partiden eta aurreikusitako diru-sarreraren kopuruak zehazten dira.

### III. Gastuen analisia

Kapituluen ikuspegitik, hurrengo taulan 2024ko ekitaldiari dagozkionak eta 2023koak ageri dira, konparatzeko::

	Aurrekontua	Aurrekontua	Aldakortasuna ehunekoetan	%
	2023	2024		
<b>I. kapitulua</b>	371.892.405,96	387.199.402,96	4,12%	72,91%
<b>II. kapitulua</b>	88.723.931,04	89.960.575,08	1,40%	16,94%
<b>III. kapitulua</b>	95.613,00	78.284,00	-18,12%	0,01%
<b>IV. kapitulua</b>	4.513.147,31	4.451.366,31	-1,37%	0,84%
<b>VI. kapitulua</b>	27.344.466,69	47.370.592,65	73,24%	8,92%
<b>VII. kapitulua</b>	0	0	0,00%	0,00%
<b>VIII. kapitulua</b>	70.000,00	70.000,00	0,00%	0,01%
<b>IX. kapitulua</b>	1.433.450,00	1.451.111,00	1,23%	0,27%
<b>Gizarte Kontseilua</b>	450.000	450.000	0,00%	0,08%
<b>GUZTIRA</b>	<b>494.523.014,00</b>	<b>531.031.332,00</b>	<b>7,38%</b>	<b>100,00%</b>

Gastuen aurrekontua 531.031.332 €-koa da guztira, hau da, aurreko ekitaldian baino % 7,38 gehiago.

Jarraian, gastu-kapitulu bakoitzean jasotako alderdi garrantzitsuenak aipatuko ditugu.

#### I. kapitulua (Langileak)

I. kapitulua 387,2 milioi eurokoa da, eta gastuen aurrekontu osoaren %72,91 hartzen du.

I. kapitulua kalkulatzeko, %2ko ordainsari-igoera aplikatu da, eta kontuan hartu dira Itzarri Borondatezko Gizarte Aurreikuspeneko Erakundera bideratutako ehunekoak, esleitutako ordainsari-osagarriak eta UPV/EHUko langileen gainerako osagarrien igoera (antzinatasuna, irakaskuntza-merezimenduak, ikerketa-merezimenduak).

Bestalde, UPV/EHUko langileentzako laguntzetarako partida mantentzen da, unibertsitate-tituluen matrikulei dagokiena, akordioen eta hitzarmenen ondoriozko gastua estaltzeko. Partida hori handitu egingo da eskatutako laguntzen zenbateko osoak aipatutako zenbatekoa gainditzen badu.

Aurrekontu hau egiterakoan, langileen arloan indarrean dagoen araudia hartu da kontuan.

- TEKAZELaren eta IIPen aldi baterako kontratazioen kasuan, behar bezala arrazoituta dauden presako eta atzeraezinezko kasuetan bakarrik egingo dira.
- TEKAZELaren kasuan, prozedurak dagokion unitatearen eskaera arrazoitua izan beharko du, eta Langileen Gerenteordetzak baliozkotua, estaldura premiazkoa eta atzeraezina dela egiaztatzeko.
  - Bitarteko funtzionarioak: Euskal Enplegu Publikoari buruzko Legearen 28. artikuluan ezarritakoaren arabera, bitarteko funtzionarioak izendatuz gero, aldi baterako programak gauzatzea onartu ahal izango da, baldin eta programa horiei lotutako zereginiei ezin badiete aurre egin dauden langileek, eta ohikoak ez diren jarduerak badira edo Administrazioaren egiturazkoak ez diren jarduera berriak abiarazten badira.  
Oro har, programa horien iraupena ezin izango da hiru urtetik gorakoa izan, eta, behar justifikatua izanez gero, gehienez ere beste urte batera luzatu ahal izango da. Luzapena luzatzeko, langileen gerenteordetzaren aldeko txostena beharko da aldezturik.  
Berrogeita zortzi hilabeteko epea igarota, ezin izango da funtzio berdinak edo antzekoak dituen programa berri bat onartu.
  - Lan-kontratuko langileak: Aldi baterako lan-kontratuko langileak kontratatzeko, hurrengo hilabeteetan onartuko den berariazko araudia bete beharko da.
  - Lehentasunezko zat jotzen diren ikerketa zientifiko edo teknikoko proiektu zehatzei laguntzeko TEKAZELak kontratatuz gero, proiektuaren xedeari buruzko txosten zehatua eskatuko da, finantzaketa badagoela egiaztatu ondoren. Txosten horretan, egin beharreko zerbitzuen autonomia eta substantibotasuna, eta horien behin-behinekotasuna edo iraupen zehatza identifikatuko dira. Horretarako, baldintza hauek bete behar dira:
    - 1.- Ikerketa-proiektuaren identifikazioa, proiektuaren xedea eta helburua labur-labur azalduta.
    - 2.- Behin-behinekotasuna, zalantzarikoa bada ere.
    - 3.- Kontratuaren xedea identifikatzea

## **II. kapitulua ( Gastu arrunta)**

Kapitulu honetan aurreikusitako zenbatekoa gastuen aurrekontu osoaren % 16,94 da, eta Unibertsitatearen funtzionamenduaren gastu orokorrak estaltzen ditu, gastu horietan sartzen dira mantentze- eta funtzionamendu-gastuak. Zenbatekoa % 1,43 igo da aurreko ekitaldikoaren aldean (%14,35eko igoera 2023an).

## **III. kapitulua ( Finantza gastuak)**

Finantza gastuak UPV/EHUren aurrekontuaren % 0,01 dira, eta Eusko Jaurlaritzak eta Ekonomia eta Enpresa Ministerioak (lehengo Ekonomia eta Lehiakortasun Ministerioa) Euskal Herriko Unibertsitateari emandako maileguez ekitaldian sortutako interesak jasotzen dituzte.

Atal honetan, aurreikusitako partida berriak nabarmendu behar dira:

- a) 150.000 € ikastetxeek garatu beharreko helburukako jardueretarako (programa pilotua: duala, nazioartekoa, ikasleen partaidetza,...)
- b) 100.000 € Ikerketa Intentsiboko Zentro Propioen jardueretarako
- c) 100.000 € gehiago, Leioako campuseko ikastegiak mantentzeko.

#### **IV. kapitulua (Gastu arrunterako transferentziak eta dirulaguntzak)**

Kapitulu honetan aurreikusitako zenbatekoa aurrekontu osoaren % 0,84 da, eta errektoreordetzek egindako deialdietara bideratutako zenbatekoei dagokie.

#### **VI. Kapitulua (Inbertsioak)**

Aurrekontu horretako laugarren partidarik garrantzitsuena da, %8,92 hartzen baitu, eta inbertsioetara bideratutako partidei dagokie. Gehikuntza garrantzitsu hori bat dator, batez ere, Medikuntza eta Erizaintza Fakultateko eraikin berria eraikitzeko Inbertsioetarako eta Azpiegituretarako Urte Anitzeko Planaren 2024. urtekoarekin.

Kapitulu honetan nabarmentzekoa da, halaber, 250.000 euroko partida, larrialdiko obretarako eta beste inbertsio batzuetarako (iraunkortasuna, Saltillo...).

#### **VII. kapitulua (Kapital transferentziak)**

2024ko ekitaldian ez da zenbatekorik aurreikusi kapitulu honetan.

#### **VIII. kapitulua (Finantza aktiboen aldaketa)**

Aurreko ekitaldian bezala, partida bat sartu da, matrikula-tasak ordaindu ezin dituzten ikasleei laguntza itzulgarriak emateko. Laguntza horietarako kontu-sail osoa 100.000 €-koa izango da; horietatik 70.000 € kapitulu honetan daude jasota, eta gainerako 30.000 €-ak 4. kapituluan.

#### **IX. kapitulua (Finantza pasiboak)**

Kapitulu honetan, Eusko Jaurlaritzak eta Ekonomia eta Enpresa Ministerioak emandako maileguen printzipalak amortizatzeko urteko kuotak jasotzen dira.

Bestalde, Eusko Jaurlaritzako Hezkuntza Sailak Unibertsitatearen bitartez Gizarte Kontseilura bideratzen duen ekarpena mantendu egin da iazkoarekin alderatuta.

## 1. laukia (programen araberako gastuak)

GASTUAR		2023ko AURREKONTUA	2024ko AURREKONTUA	ALDAKORTASUN A (%) 2023/2024
<b>1</b>	<b>Irakaskuntza</b>	<b>232.986.128</b>	<b>240.646.380</b>	<b>3,29%</b>
1.1	<b>Sailak</b>	<b>224.347.916</b>	<b>231.333.168</b>	<b>3,11%</b>
	I. kapitulua	222.142.781	229.128.033	3,14%
	Gainerakoak	2.205.135	2.205.135	0,00%
1.2	<b>Ikastegiak</b>	<b>2.087.557</b>	<b>2.762.557</b>	<b>32,33%</b>
	I. kapitulua	4.638	4.138	-10,78%
	Gainerakoak	2.082.919	2.758.419	32,43%
1.3	<b>Irakasluntza laborategietarako ekipamendua</b>	<b>1.790.055</b>	<b>1.790.055</b>	<b>0,00%</b>
1.4	<b>Unibertsitaterako sarbidea</b>	<b>930.000</b>	<b>930.000</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	459.000	459.000	0,00%
	Gainerakoak	471.000	471.000	0,00%
1.5	<b>3. zikloa: Doktorego programak eta doktorego tesiak</b>	<b>591.250</b>	<b>591.250</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	591.250	591.250	0,00%
1.6	<b>Berezko tituluak, masterrak eta graduondoko ikastaroak</b>	<b>2.911.850</b>	<b>2.911.850</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	1.100.000	1.100.000	0,00%
	Gainerakoak	1.811.850	1.811.850	0,00%
1.7	<b>Graduondoko programa ofizialak</b>	<b>327.500</b>	<b>327.500</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	327.500	327.500	0,00%
<b>2</b>	<b>Ikerketa</b>	<b>63.349.540</b>	<b>67.071.740</b>	<b>5,88%</b>
2.1	<b>Ikerketa jarduera</b>	<b>974.540</b>	<b>2.743.740</b>	<b>181,54%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	974.540	2.743.740	181,54%
2.4	<b>Ikerketako zerbitzu orokorrak</b>	<b>175.000</b>	<b>175.000</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	175.000	175.000	0,00%
2.5	<b>Finantzaketa erasaneke ikerketak</b>	<b>50.500.000</b>	<b>52.000.000</b>	<b>2,97%</b>
	I. kapitulua	25.500.000	25.500.000	0,00%
	Gainerakoak	25.000.000	26.500.000	6,00%
2.6	<b>Harremanak sustatzea eta zerbitzuak ematea</b>	<b>11.500.000</b>	<b>11.975.000</b>	<b>4,13%</b>
	I. kapitulua	3.200.000	3.200.000	0,00%
	Gainerakoak	8.300.000	8.775.000	5,72%

2.7	Unibertsitateko liburutegia, ikerketako euskarri gisa	200.000	178.000	-11,00%
<b>3</b>	<b>Administrazio gestioa eta gastu orokorrak</b>	<b>139.000.965</b>	<b>141.266.131</b>	<b>1,63%</b>
3.0	<b>Administrazio gestioa eta gastu orokorrak</b>	<b>137.737.844</b>	<b>140.003.010</b>	<b>1,64%</b>
	I. kapitulua	101.185.461	107.284.747	6,03%
	Gainerakoak	36.552.383	32.718.263	-10,49%
3.1	<b>AZPko langileen prestakuntza</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	65.850	65.850	0,00%
	Gainerakoak	84.150	84.150	0,00%
3.2	<b>Ekintza soziala eta sindikala</b>	<b>872.311</b>	<b>872.311</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	710.000	710.000	0,00%
	Gainerakoak	162.311	162.311	0,00%
3.3	<b>Administrazio ebaluazioa eta ez irakaskuntzakoa</b>	<b>77.600</b>	<b>77.600</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	77.600	77.600	0,00%
3.4	<b>Laneko segurtasuna eta osasuna</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	110.000	110.000	0,00%
3.5	<b>Ingurumenaren gestioa campusetan</b>	<b>33.210</b>	<b>33.210</b>	<b>0,00%</b>
3.6	<b>Aldezlea</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	20.000	20.000	0,00%
<b>4</b>	<b>Hizkuntza</b>	<b>199.050</b>	<b>229.050</b>	<b>15,07%</b>
4.1	<b>Euskararen erabilera normalizatzea</b>	<b>91.000</b>	<b>121.000</b>	<b>32,97%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	91.000	121.000	32,97%
4.2	<b>Euskarako Kabinetea</b>	<b>108.050</b>	<b>108.050</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	108.050	108.050	0,00%
<b>5</b>	<b>Langileen ekintza soziala eta sindikalerako prestakuntza</b>	<b>589.900</b>	<b>675.400</b>	<b>14,49%</b>
5.1	<b>Irakasleen prestakuntza</b>	<b>160.300</b>	<b>160.300</b>	<b>0,00%</b>
5.2	<b>Irakaslanaren ebaluazioa</b>	<b>429.600</b>	<b>515.100</b>	<b>19,90%</b>
	I. kapitulua	210.000	140.500	-33,10%
	Gainerakoak	219.600	374.600	70,58%



<b>6</b>	<b>Ikasleak, kirola eta kultuta</b>	<b>2.203.956</b>	<b>2.283.956</b>	<b>3,63%</b>
6.1	<b>Ikasleen informazioa, ordezkariak eta antolaketa.</b>	<b>379.790</b>	<b>379.790</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	3.000	3.000	0,00%
	Gainerakoak	376.790	376.790	0,00%
6.2	<b>Kultur jarduerak</b>	<b>315.756</b>	<b>315.756</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	315.756	315.756	0,00%
6.3	<b>Kirol ekintzak</b>	<b>388.010</b>	<b>388.010</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	388.010	388.010	0,00%
6.4	<b>Egoitzak eta ikastetxe nagusiak</b>	<b>657.800</b>	<b>707.800</b>	<b>7,60%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	657.800	707.800	7,60%
6.5	<b>Unibertsitate proiektzioa</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	120.000,00	120.000,00	0,00%
6.6	<b>Gizarte erantzukizuna</b>	<b>307.600</b>	<b>337.600</b>	<b>9,75%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	307.600	337.600	9,75%
6.7	<b>EHU Gune</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0,00%</b>
<b>7</b>	<b>Biblioteka</b>	<b>275.000</b>	<b>297.000</b>	<b>8,00%</b>
7.1	<b>Unibertsitateko Liburutegia</b>	<b>275.000</b>	<b>297.000</b>	<b>8,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	275.000	297.000	8,00%
<b>8</b>	<b>Higiezin mantentze-lanak</b>	<b>5.128.145,00</b>	<b>4.018.145,00</b>	<b>-21,65%</b>
8.1	<b>Higiezin mantentze-lanak</b>	<b>2.778.900</b>	<b>2.918.900</b>	<b>5,04%</b>
8.2	<b>Eraikinak berritu, handitu eta hobetzeko plana</b>	<b>2.000.000</b>	<b>780.000</b>	<b>-61,00%</b>
8.3	<b>Altzariak</b>	<b>349.245</b>	<b>319.245</b>	<b>-8,59%</b>
<b>10</b>	<b>Urte anitzeko planeko inbertsioak campusak garatzeko</b>	<b>3.500.000</b>	<b>25.000.000</b>	<b>614,29%</b>
<b>11</b>	<b>Informatika</b>	<b>5.839.550</b>	<b>5.839.550</b>	<b>0,00%</b>
11.1	<b>Informatika</b>	<b>5.839.550</b>	<b>5.839.550</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%
	Gainerakoak	5.839.550	5.839.550	0,00%
<b>12</b>	<b>Argitzpen zerbitzua</b>	<b>599.780</b>	<b>599.780</b>	<b>0,00%</b>
120	<b>Argitzpen zerbitzua</b>	<b>599.780</b>	<b>599.780</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	0	0	0,00%

	Gainerakoak	599.780	599.780	0,00%
14	<b>Nazioarteko harremanak</b>	<b>3.165.000</b>	<b>3.165.000</b>	<b>0,00%</b>
14.1	<b>Nazioarteko harremanak</b>	<b>3.165.000</b>	<b>3.165.000</b>	<b>0,00%</b>
	I. kapitulua	85.000	85.000	0,00%
	Gainerakoak	3.080.000	3.080.000	0,00%
16	<b>Kreditu globala</b>	<b>56.000</b>	<b>56.000</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Gizarte Kontseilua</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>0,00%</b>

	<b>Presupuesto 2023</b>	<b>Presupuesto 2024</b>	<b>%</b>
<b>Contrato Programa</b>	<b>37.180.000,00</b>	<b>39.433.200,00</b>	<b>6%</b>
E11 - Patenteen erregistroa eta eragin handiko ikerketaren emaitzen transferentzia bultzatzea	350.000,00	350.000,00	0,00%
E12 - Unibertsitatea - Enpresa - Gizartea proiektuen deialdia sustatzea	350.000,00	375.000,00	7,14%
E13 - Ikasketak amaitu dituzten pertsonen enplegarritasuna bultzatzea	150.000,00	150.000,00	0,00%
E14 - Lanbide-inguruneetako prestakuntza indartzea eta ikusaraztea, enpresetako praktiken bidez	110.000,00	110.000,00	0,00%
E15 - Hainbat eragilerekin elkarlanean aritzea, ikerketaren emaitzak zabaltzeko eta zientzia-bokazioak sustatzeko	300.000,00	300.000,00	0,00%
E16 - Unibertsitatea + Enpresa ikasgelen sarea sustatzea eta indartzea	335.000,00	335.000,00	0,00%
E17 - Ekintzailatza eta ezagutza transferitzeko programak	100.000,00	100.000,00	0,00%
E18 - Ikerketaren eta transferentziaren inpaktu sozialaren neurketa eta ikusgarritasuna bultzatzea	130.000,00	130.000,00	0,00%
E19 - Unibertsitatea-enpresa bektorea eta titulazio dualak dituzten titulazioen mapa garatzea	160.000,00	160.000,00	0,00%
E1A - Etengabeko prestakuntzaren eskaintzarako kudeaketa-eredua	150.000,00	150.000,00	0,00%
E1B - Gestio eta Administrazio eta Zerbitzuetako teknikari langileak indartzea	130.000,00	544.000,00	318,46%
E1C - Hezkuntza - Ikerketa - Ekintza urte anitzeko plana garatzea	220.000,00	233.200,00	6,00%

E21 - Nazioarteko deialdietan parte-hartzea eta lidergoa bultzatzea	250.000,00	250.000,00	0,00%
E22 - GJHeekin eta RIS3 estrategiarekin bat datozen taldeen arteko diziplinaz gaindiko lankidetzatza bultzatzea	275.000,00	275.000,00	0,00%
E23 - Ikertzaile berrien eta emakumezko ikertzaileen lidergoa bultzatzea	275.000,00	275.000,00	0,00%
E24 - Dauden ikerketa-taldeein eta talde hasiberriei laguntzea	950.000,00	1.000.000,00	5,26%
E25 - Talentua erakartzeko estrategia garatzea	500.000,00	500.000,00	0,00%
E26 - Prestakuntza-kontratuen programak bultzatzea eta babestea	7.400.000,00	7.725.000,00	4,39%
E27 - Mugikortasun-programak eta ikerketa-egonaldiak bultzatzea	450.000,00	450.000,00	0,00%
E28 - Komunitate zientifikoari baliabide bibliografikoak ematea (bertako langileak)	4.580.000,00	4.710.000,00	2,84%
E29 - Baliabide bibliografikoak komunitate zientifikoari ematea (BERC eta Ikerbasque)	300.000,00	300.000,00	0,00%
E2A - Abangoardiako ikerketa bultzatzeko azpiegiturak babestea	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00%
E2B - Eragina duen ikerketa-jarduera ebaluatzea eta aitortzea	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00%
E31 - Graduoko eta graduondoko eskaintza egokitzea eta eguneratzea	900.000,00	900.000,00	0,00%
E32 - Prestakuntza berritzailea bultzatzea	150.000,00	150.000,00	0,00%
E33 - Titulazio ofizialen kalitatea ziurtatzea eta etengabeko prestakuntzaren kalitate-prozesuak optimizatzea	150.000,00	150.000,00	0,00%
E34 - IKD i3 hezkuntza-ereduarekin koherenteak diren Hezkuntza Berrikuntzarako Proiektuak bultzatzea	300.000,00	325.000,00	8,33%
E35 - Eraldaketa digitala eta ez-presentzialtasunean oinarritutako irakaskuntzaren definizioa eta garapena bultzatzea	300.000,00	325.000,00	8,33%
E36 - Osasun Zientzietako ikasketetan plaza-eskaintzaren gehikuntza bultzatzea	1.500.000,00	1.875.000,00	25,00%
E37 - 2023-2026 Unibertsitate Sistemaren Planarekin bat datorren irakaskuntza-berrikuntza ebaluatzea eta ezagutzea	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00%

E41 - Nazioartekotze-bektorea duten titulazioen mapa bultzatzea	300.000,00	300.000,00	0,00%
E42 - Talentuko nazioarteko ikasle eta irakasleak erakartzea eta zaintzea	385.000,00	407.000,00	5,71%
E43 - IIPko eta AZPko erreferentziako plantillak helburu estrategikoetara egokitzea	80.000,00	80.000,00	0,00%
E44 - Latinoamerikarekiko ikerketa-harremanak sustatzea	100.000,00	70.000,00	-30,00%
E45 - ENLIGHT partzuergoko unibertsitateekiko lankidetzaren indartzea EUSKAMPUS Fundazioaren bitartez	120.000,00	130.000,00	8,33%
E46 - Digitalizazioa bultzatzea, ENLIGHT partzuergoko unibertsitateekiko lankitza areagotzeko	100.000,00	125.000,00	25,00%
E47 - Gestio eta Administrazio eta Zerbitzuetako teknikari langileak indartzea	130.000,00	748.000,00	475,38%
E48 - Latinoamerikarekiko ikerketa-harremanak sustatzea. Irakaskuntza	0,00	30.000,00	100,00%
E51 - Lan-modu eta -formatu malguagoak pixkanaka sartzea	60.000,00	60.000,00	0,00%
E52 - EHU genero-berdintasunean aurrera egitea	150.000,00	160.000,00	6,67%
E53 - Azpiegiturak hobetzeko eta egokitzeko urte anitzeko plan berezia gauzatzea	5.900.000,00	5.900.000,00	0,00%
E54 - Mugikortasun jasangarriko planak onartzea garraio publikoan edo autoaren ordezkotarako garraiobideetan	80.000,00	80.000,00	0,00%
E55 - Garapen Iraunkorreko EHU Agenda 2030 garatzea eta finkatzea	180.000,00	180.000,00	0,00%
E56 - Behar bereziak dituzten taldeei laguntzeko programak bultzatzea	200.000,00	200.000,00	0,00%
E57 - EHUko kide izatearen sentimendua sustatzea	100.000,00	100.000,00	0,00%
E58 - Administrazio elektronikoa adeitsua garatzea (leihatila bakarra)	50.000,00	100.000,00	100,00%
E59 - Unibertsitate-komunitatearen artean euskararen ezagutza eta erabilera sustatzea	980.000,00	980.000,00	0,00%
E5A - Gestio eta Administrazio eta Zerbitzuetako teknikari langileak indartzea	0,00	136.000,00	100,00%

Hala, aurreko ekitaldian esleitutako kredituekiko desberdintasun nagusiak xehetasun handiagoz aztertuta, funtzional hauetan ematen dira:

- ✓ Lehen programa (Irakaskuntza) % 3,29ko igoera ohiko aurrekontuarekin finantzatutako irakasle eta ikertzaileen gastuen ordainsari-igoeraren ondorio da.
- ✓ Bigarren programan (Ikerketa), % 5,88ko igoera eraikin zientifikoetako hornidura-kostuen aurrekontua sartzeagatik da batez ere.
- ✓ Hirugarren programan (Administrazio Gestioa eta Gastu Orokorrak), ordainsarien igoerari zor zaio, batez ere, % 1,67ko igoera.
- ✓ Langileen prestakuntza eta ebaluazioa izeneko 5. programan, epaimahaien gehikuntzaren eta irakaskuntza-ebaluazioaren ondorioz izan da % 14,49ko gehikuntza.
- ✓ Zortzigarren programan (Higiezinaren mantentze-lanak) campusetako eraikin eta instalazioetarako aurrekontuan jasotako eraberritzeak eta hobekuntzak sartzen dira. Aurreko ekitaldiarekin alderatuta, murriztu egin da 2023-2026 programa-kontratu berriaren kontzeptu horietarako partida jakin bat dagoelako.
- ✓ Hamargarren programa (Urte Anitzetarako Planeko inbertsioak campusak garatzeko) Campusaren garapena, Medikuntza eta Erizaintza Fakultaterako eraikin berria eraikitzeko Inbertsiorako eta Azpiegituretarako Urte Anitzeko Planaren 2024. urterako aurreikuspena 25 milioi eurotan aurreikusten da
- ✓ «E1B - Gestio eta Administrazio eta Zerbitzuetako teknikari langileak indartzea» funtzionalean izan da hazkunderik handiena, 130.000 eurotik 544.000 eurora igaro baita; «E26 - Prestakuntza-kontratuen programak bultzatzea eta babestea» partidan, 2023an 7.400.000,00 euro izatetik 2024an 7.725.000,00 eurora igaro da, eta % 4,39 igo da. «E28 - Komunitate zientifikoari baliabide bibliografikoak ematea (bertako langileei)» partidan, berriz, % 2,85 igo da, 4.580.000,00 eurotik 4.710.000,00 eurora igaro baita 2024an. "E36 - Osasun Zientzietako ikasketetan plazen eskaintzaren gehikuntza bultzatzea" funtzionala % 25 hazi da, 1.500.000,00 eurotik 2023ko 1.875.000,00 eurora 2024an.
- ✓ Hazkunderik handiena "E47 - Gestio eta Administrazio eta Zerbitzuetako teknikari langileak indartzea" partidan egin da, 2023an 130.000,00 eurokoa izatetik 2024an 748.000,00 eurokoa izatera igaro baita. Eta funtzional berri bat sortu da 2023rako: "E5A - Gestio eta Administrazio eta Zerbitzuetako teknikari langileak indartzea" 136.000 eurokoa.

Hainbat jardueratarako funtsen esleipenean, bai aurrekontu arruntean, bai programa kontratuetan, enpleguari eusteari ez ezik, lehentasuna eman zaie kudeaketa, ikerketara, euskarara, graduondokora eta nazioarteko harremanetara bideratutako partidei ere.

Azkenik, gastuen atalean zera nabarmendu behar da: aurrekontu honen 10. funtzionalean (Urte Anitzeko Planetarako inbertsioak campusak garatzeko), datozen ekitaldietan egin beharreko Medikuntza eta Erizaintza Fakultateko lanen exekuzioari lotutako konpromiso kredituak jasotzen dira.

## IV. Sarrereren analisia

### 1. Iaukia (Sarrerak)

SARRERAK	2023ko AURREKONTUA	2024ko AURREKONTUA	ALDAKORTASUNA (%) 2023/2024
<b>BESTEEN BALIABIDEAK</b>	<b>364.194.014,00</b>	<b>386.082.332,00</b>	<b>6,01%</b>
EAE Transferentzia arruntak	291.272.404,00	299.949.027,00	2,98%
EAE Irakasleen osagarriak	19.321.610,00	19.900.105,00	2,99%
EAE Programa Kontratua	37.200.000,00	39.433.200,00	6,00%
EAE Kapital transferentziak	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00%
EAE Urte Anitzeko Planeko transferentziak	14.600.000,00	25.000.000,00	71,23%
<b>BALIABIDE PROPIOAK</b>	<b>52.999.000,00</b>	<b>53.099.000,00</b>	<b>0,19%</b>
Tasa akademikoak	32.770.000,00	32.770.000,00	0,00%
Tasa akademikoak ordaintzko laguntza	9.909.000,00	9.909.000,00	0,00%
Ikasleen tasen %0,7	20.000,00	20.000,00	0,00%
Administrazio tasak	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00%
Argitalpen Zerbitzua	700.000,00	700.000,00	0,00%
Beste sarrera propio batzuk	5.800.000,00	5.900.000,00	1,72%
Egoitzak	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00%
Administrazioaren emakidak	400.000,00	400.000,00	0,00%
Finantza zerbitzuetarako kontratua	100.000,00	100.000,00	0,00%
<b>BESTELAKO SARRERAK</b>	<b>76.900.000,00</b>	<b>91.400.000,00</b>	<b>18,86%</b>
Kanpoko kontratuak	11.500.000,00	12.164.000,00	5,77%
Inbertsio materialak besterentzea	0,00	336.000,00	100,00%
Finantzaketa erasana: ikerketak proiektuak	50.000.000,00	52.000.000,00	4,00%
Berezko tituluen tasak	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00%
Berezko tituluetarako laguntzak	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00%

Nazioarteko Harremanetarako laguntzak	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00%
Ez-ohiko dirusarrerak USLOren ezarpenerako	0,00	5.000.000,00	100,00%
EAO 2023: offshore eta automozioa	2.000.000,00	0,00	-100,00%
Aparteko dirusarrea batzuk	7.500.000,00	16.000.000,00	113,33%
<b>GIZARTE KONTSEILUA</b>	<b>450.000,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>DIRU SARRERAK GUZTIRA</b>	<b>494.543.014,00</b>	<b>531.031.332,00</b>	<b>7,38%</b>

2. taulan 2023ko eta 2024ko ekitaldietarako diru-sarreraren partiden xehetasuna agertzen da, baita bien artean izandako aldakuntza ere.

Partidarik garrantzitsuenen bilakaera honako hau da:

- ✓ Gastu arrunterako EA Eren ekarpen arrunta %2,98 igo da aurreko urtearen aldean.
- ✓ Kapital-gasturako ekarpena mantendu egin da aurreko urtearekin alderatuta, 1,8 milioi eurokoa izan baita.
- ✓ Irakasleen osagarrietarako ekarpenak % 2,99 egin du gora aurreko urtearen aldean.
- ✓ Kontratu Programaren 2024. urterako ekarpena nabarmen handitu da, % 6.
- ✓ Nabarmenezkoa da 5M€-ko dirulaguntza partida berri bat USLOren ezarpenerako.
- ✓ Inbertsioen Urte Anitzeko Plana: 25M €-ko aurrekontua egin da (14,6M € 2023. urtekoa da). Igoera esanguratsu hori bat dator, batez ere, Medikuntza eta Erizaintza Fakultatearen eraikin berria eraikitzeko Inbertsio eta Azpiegituren Urte Anitzeko Planaren 2024. urtealdiarekin.
- ✓ Tasa akademikoei dagozkien zenbatekoak, administrazio-tasei eta tasak konpentsatzeko dirulaguntzei eutsi zaie.
- ✓ Bestalde, aurreikusitako beste diru-sarrera propioen zenbatekoei 100 mila euro gehituko zaizkie.
- ✓ Kanpo-kontratuen eta eragindako finantzaketaren (ikerketako proiektuak) ataletan aurreikusitako zenbatekoei dagokienez, kontzeptu horietan espero diren diru-sarrerak aurreko ekitaldietan egiten den benetako diru-bilketari egokitzeko asmoaren ondorio dira.
- ✓ Dohaintzan jasotako pisu bat saltzeagatik aurreikusitako diru-sarrerak jaso ditu.
- ✓ Eusko Jaurlaritzako Hezkuntza Sailak Unibertsitatearen bitartez Gizarte Kontseilura bideratzen duen ekarpena 450 mila eurokoa izango da iazkoarekin alderatuta.