
Liquidació 2023

Plenària del Patronat
25 d'abril de 2024

Universitat Oberta
de Catalunya

UoC

01 Resultat corrent

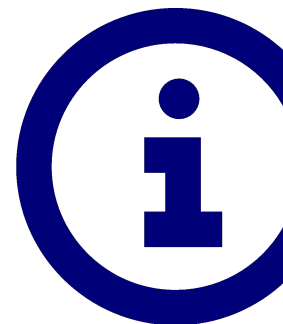
02 Ingressos

03 Despeses

04 Inversions

05 Evolució obtenció de recursos

06 Aplicació resultats anys anteriors



01

Resultat corrent



	LIQ 2022	PRES 2023	LIQ 2023	LIQ 23 vs PRES 23		LIQ 23 vs LIQ 22		PRES 2024	PRES 24 vs LIQ 23	
MATRÍCULA	114.846	118.463	116.769	-1.694	-1,4%	1.923	1,7%	122.136	5.367	4,6%
CONVENI PROGRAMA: SUBV. CORRENT	29.003	29.907	34.207	4.300	14,4%	5.204	17,9%	34.207	0	0,0%
CONVENI PROGRAMA: SUBV. ENERGIA	0	1.100	0	-1.100	--	0	--	0	0	--
CONVENI PROGRAMA: REVISIÓ IPC *	0	0	0	0	--	0	--	2.600	2.600	--
INGRESSOS PROJECTES R&T	4.643	5.112	5.683	571	11,2%	1.040	22,4%	6.776	1.093	19,2%
INGRESSOS PROJECTES CORPORATE	1.455	2.000	1.206	-794	-39,7%	-249	-17,1%	1.750	544	45,1%
ALTRES INGRESSOS	4.552	4.385	5.386	1.001	22,8%	834	18,3%	5.303	-83	-1,5%
TOTAL INGRESSOS 1	154.499	160.967	163.251	2.284	1,4%	8.752	5,7%	172.772	9.521	5,8%
SUBV.CAPITAL TRASPASSADA EXERCICI	6.502	5.736	7.774	2.038	35,5%	1.272	19,6%	6.065	-1.709	-22,0%
TOTAL INGRESSOS	161.001	166.703	171.025	4.322	2,6%	10.024	6,2%	178.837	7.812	4,6%
DESPESES VARIABLES	44.546	43.707	45.080	1.373	3,1%	534	1,2%	46.911	1.831	4,1%
COSTOS PERSONAL ESTRUCTURA	62.383	65.319	66.501	1.182	1,8%	4.118	6,6%	70.022	3.521	5,3%
DESPESES PROJECTES R&T	4.365	4.711	5.313	602	12,8%	948	21,7%	6.199	886	16,7%
DESPESES PROJECTES CORPORATE	469	900	352	-548	-60,9%	-117	-24,9%	665	313	88,9%
ALTRES DESPESES	43.844	46.919	46.497	-422	-0,9%	2.653	6,1%	49.386	2.889	6,2%
Amortitzacions no finançades	3.262	3.826	4.011	185	4,8%	749	23,0%	4.519	508	12,7%
Resta altres despeses	40.582	43.093	42.486	-607	-1,4%	1.904	4,7%	44.867	2.381	5,6%
TOTAL DESPESES 1	155.607	161.556	163.743	2.187	1,4%	8.136	5,2%	173.183	9.440	5,8%
AMORTITZACIONS FINANÇADES	6.502	5.736	7.774	2.038	35,5%	1.272	19,6%	6.065	-1.709	-22,0%
TOTAL DESPESES	162.109	167.292	171.517	4.225	2,5%	9.408	5,8%	179.248	7.731	4,5%
RESULTAT CORRENT	-1.108	-589	-492	97	--	616	--	-411	81	--
APLICACIÓ RESULTATS ANYS ANTERIORS	1.520	589	658	69		-862		411	-247	
RESULTAT amb APLICACIÓ RTATS. ANTERIORS	412	0	166	166	--	-246	--	0	-166	--

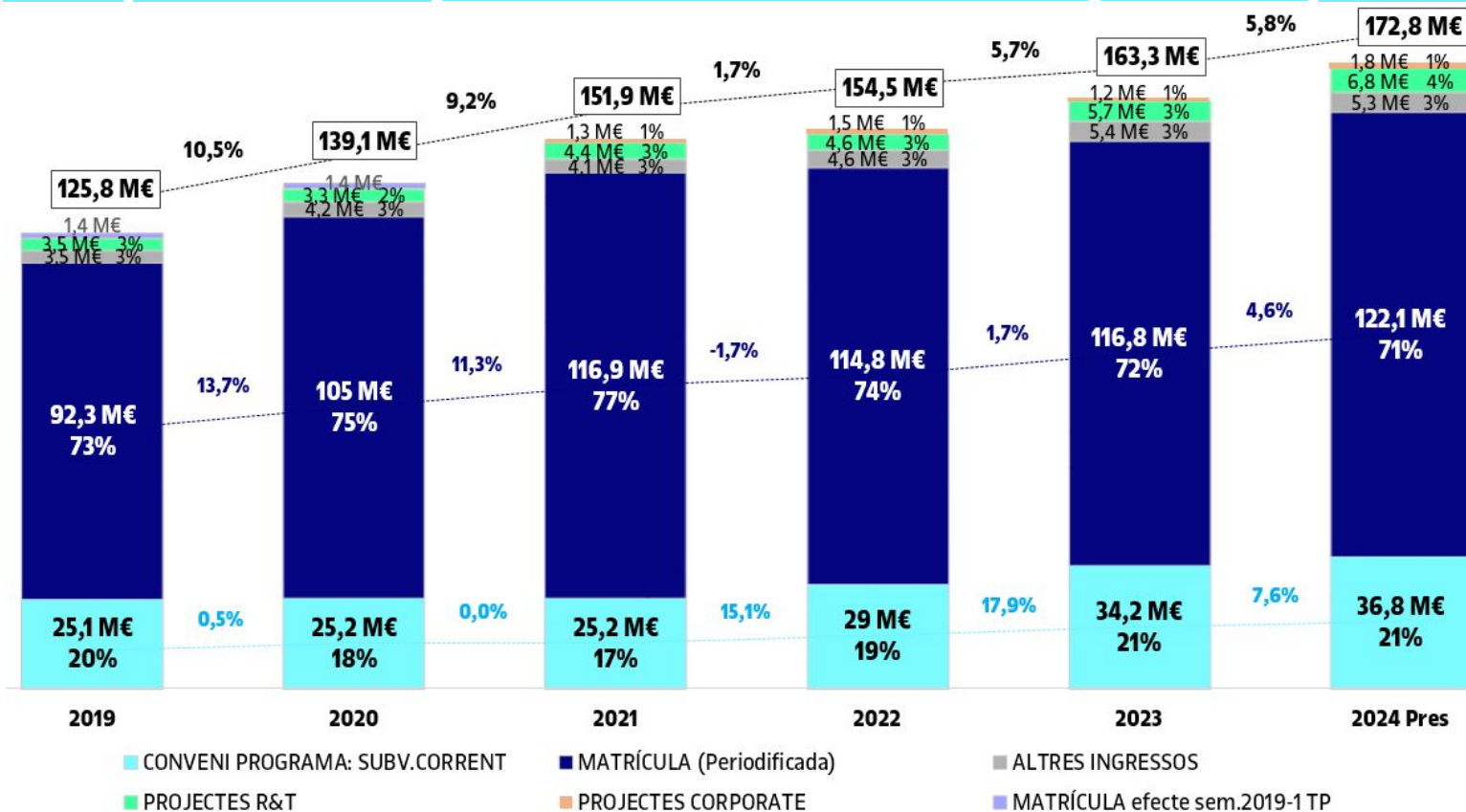
Resultat corrent, després de l'aplicació de resultats d'anys anteriors, +0,2 M€.

- ❑ **Matrícula** - Ha quedat per sota el pressupost en **-1,7 M€**, principalment per la cancel·lació de recàrrec de titulats.
- ❑ **Despeses variables de matrícula** - Han incrementat en **+1,4 M€**. L'increment principal per + 0,9 M€ és per despeses relacionades amb el canvi de model (no contractació de professors associats al semestre iniciat al setembre), que està pràcticament compensat amb reducció de costos de personal. Hi ha altres increments en beques i consultoria (increment seguiment avaluació continuada...).
- ❑ **Conveni Programa** - Ha incrementat en **+4,3 M€**, principalment per +2,2 M€ de compensació per cancel·lació del recàrrec de titulats, +2 M€ per IPC de costos de personal. Per contra, no hi ha finançament per increment del cost de l'energia, i suposa **-1,1 M€** sobre el pressupost.
- ❑ **Costos de personal** - Han incrementat **+1,2 M€**, bàsicament per l'aplicació de l'IPC per +2 M€. La no contractació de professors associats al semestre iniciat al setembre, i altres costos relacionats amb el canvi de model que han suposat -0,8 M€.
- ❑ **Marge projectes R&T** - Hi ha increment d'ingressos per **+0,6 M€**, però **mantenint marge** (hi ha 2,7 M€ d'ingrés en projectes, principalment institucionals, que no generen marge).
- ❑ **Marge projectes Corporate** - Hi ha reducció d'ingressos per **-0,8 M€**, que només ha suposat reducció de marge en -0,2 M€, ja que s'ha millorat el percentatge de marge sobre l'ingrés dels projectes.
- ❑ **Altres ingressos** - Han superat el pressupost en **+1 M€**, principalment per +0,5 M€ de subvencions de R&T no vinculades directament a projectes, +0,2 M€ d'ingressos d'estudiants per títols i +0,2 M€ d'ingressos financers.
- ❑ **Altres despeses** - Han quedat per sota el pressupost per **-0,4 M€**. Hi ha diverses variacions, però destaquen la reducció del cost previst de l'energia per -0,8 M€; l'increment en despeses de tecnologia per +0,9 M€ (llicències, increments preus, despeses per LMS, GAUDI...), i la reducció en despeses de Màrqueting per -0,4 M€, (campanyes notorietat...).
- ❑ **Aplicació de resultats d'anys anteriors** - s'ha incrementat en **+0,1 M€**, per increment del resultat definitiu del 2022 aplicat en 2023.
- ❑ Les amortitzacions finançades, iguals a les subvencions de capital traspasades a l'exercici (sense impacte en resultat) incrementen principalment per l'acceleració d'amortització de la cessió d'ús de l'edifici de Tibidabo

02

Ingressos



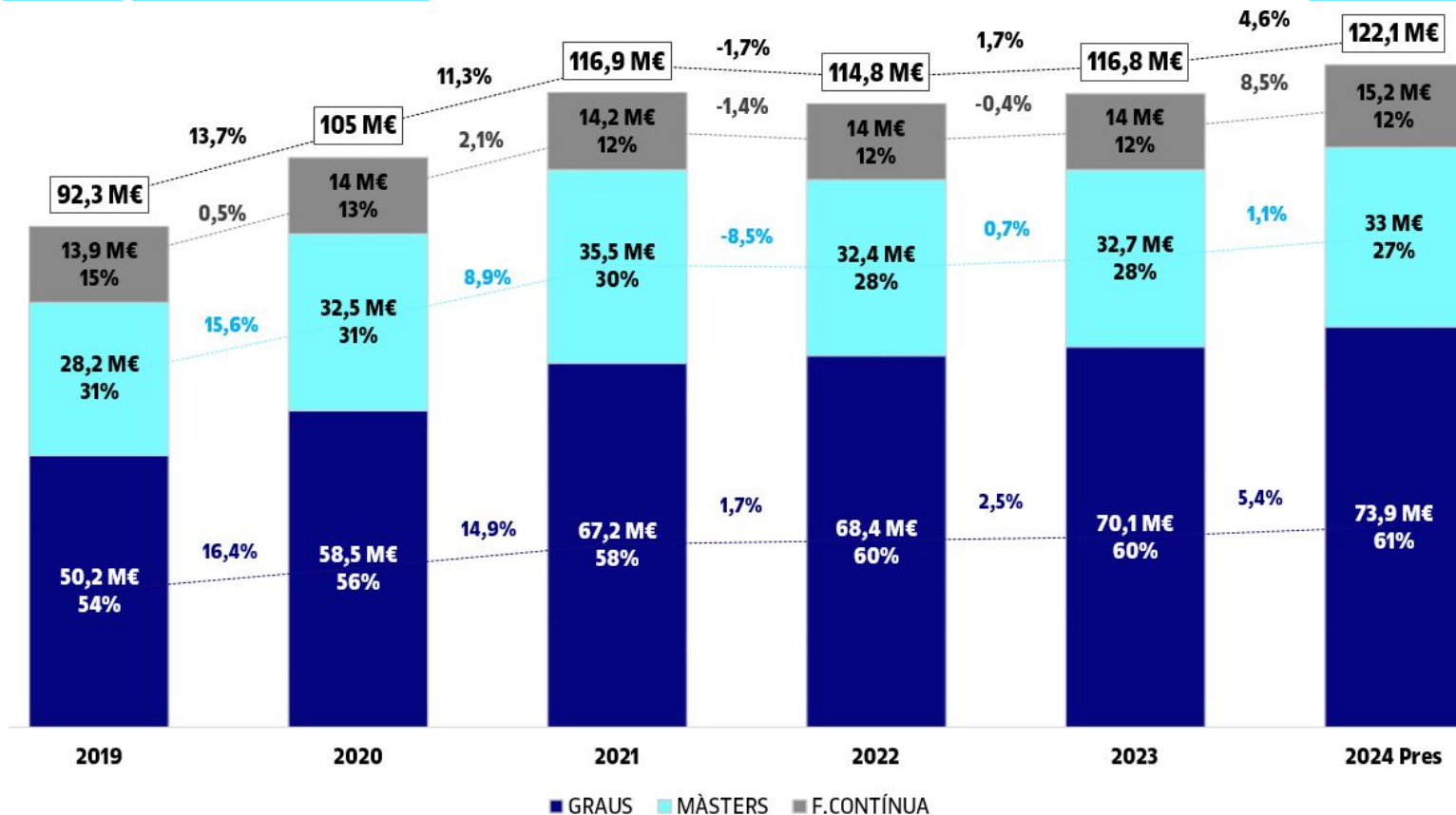


Matrícula: Inclou reducció preus públics des de 2022 i no recàrrec titulats des de 2023. Al semestre 20241 incr.preus privats +10%

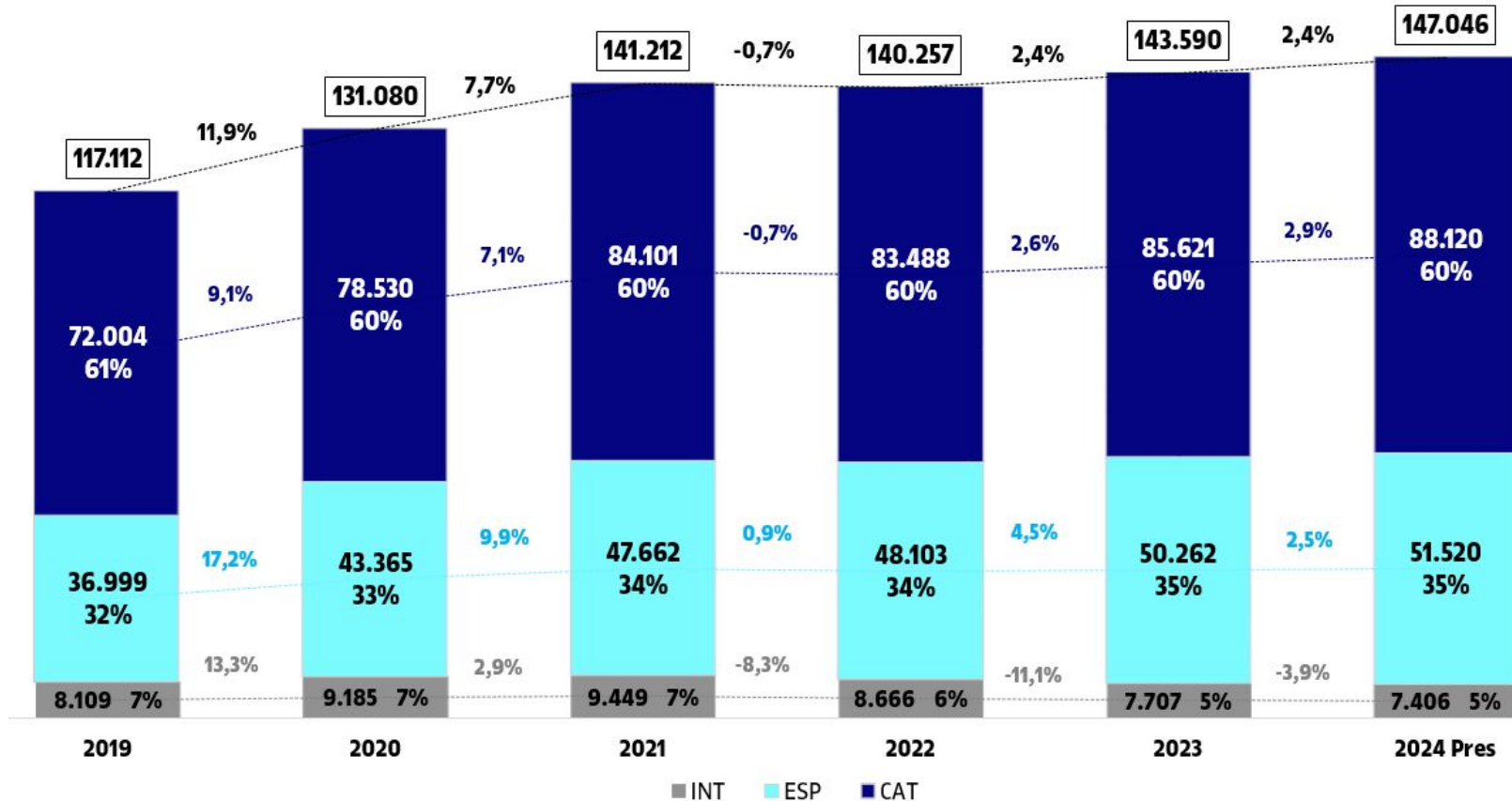
Conv. Programa 2023 vs 2021:
 -Comp.preus: 2 M€
 -Comp.recàrrec titulats: 2,2 M€
 - Canvi model: 2,5M €
 - IPC retrib.+2 M€
 - Altres +0,3 M

2024 vs 2023:
 -IPC retrib.+2,6M€ *

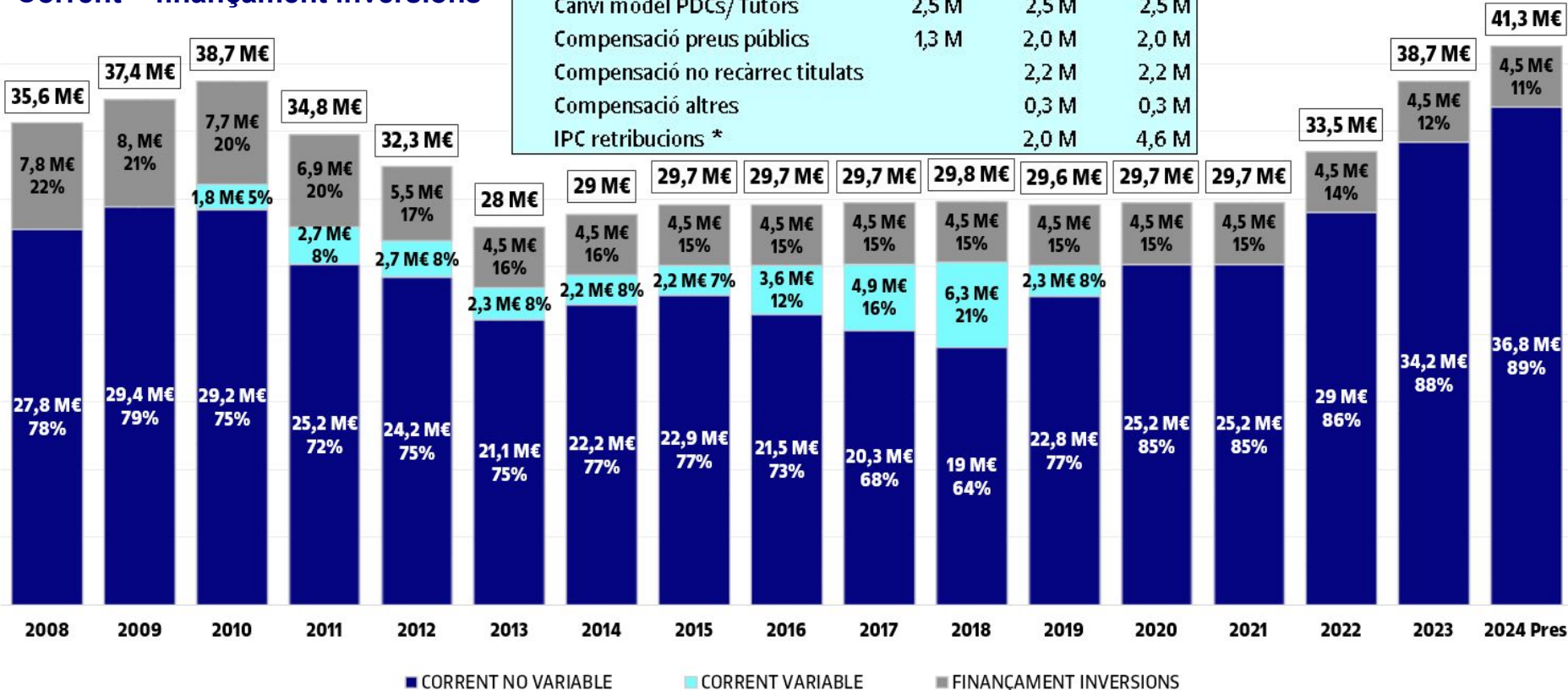
* Pendent d'anàlisi de les alternatives de finançament per part de la Generalitat



Inclou reducció preus públics des de 2022 i no recàrrec titulats des de 2023. Al semestre 20241 incr.preus privats +10%

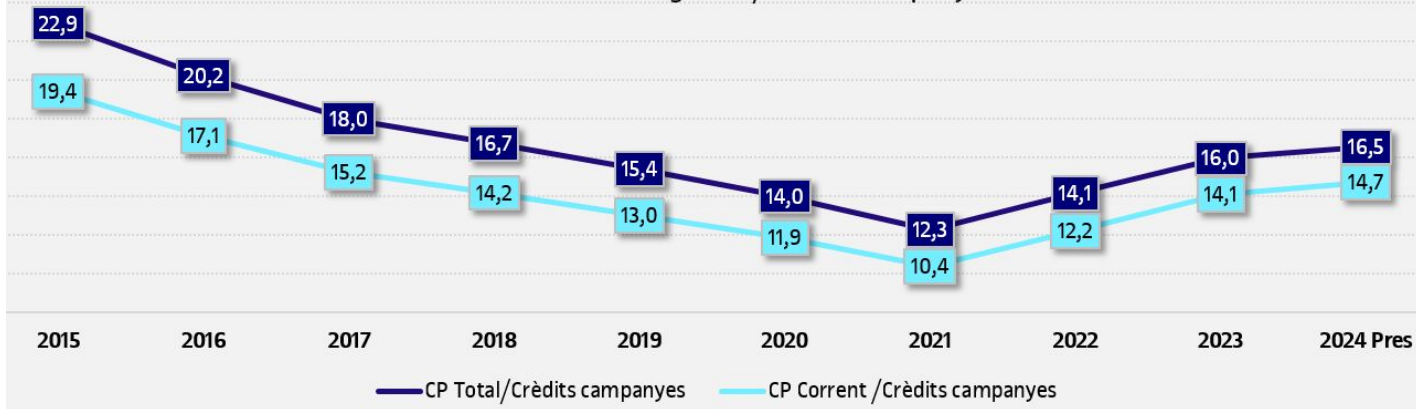


Corrent + finançament inversions

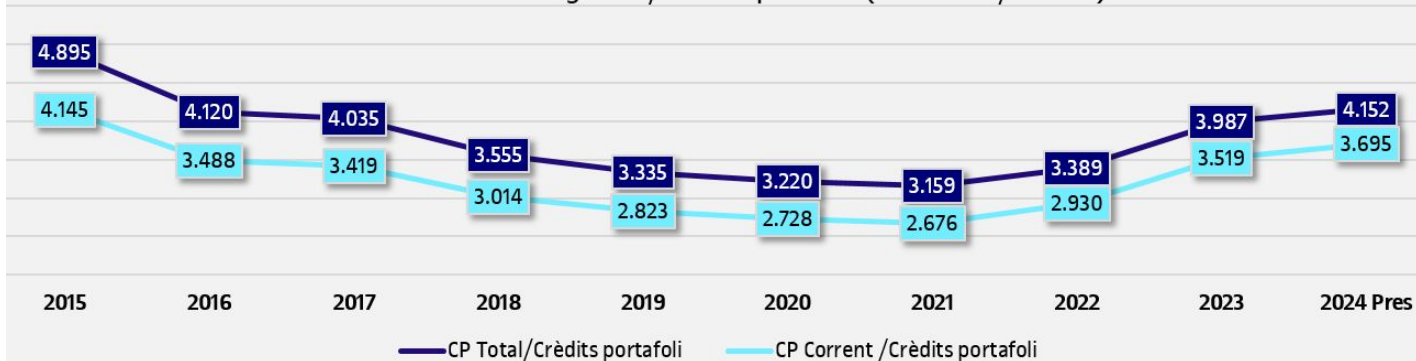


* Inclou 2,6M€ al pressupost 2024 pendent d'anàlisi de les alternatives de finançament per part de la Generalitat

Unitaris Conveni Programa / Crèdits campanyes



Unitaris Conveni Programa / Crèdits portafoli (240 Graus / 60 MU)



Conv. Programa 2023 vs 2021:

- Comp.preus: 2M
- Comp.recàrrec titulats: 2,2M
- Canvi model: 2,5M
- IPC retrib.+2M€
- Altres +0,3M

2024 vs 2023:

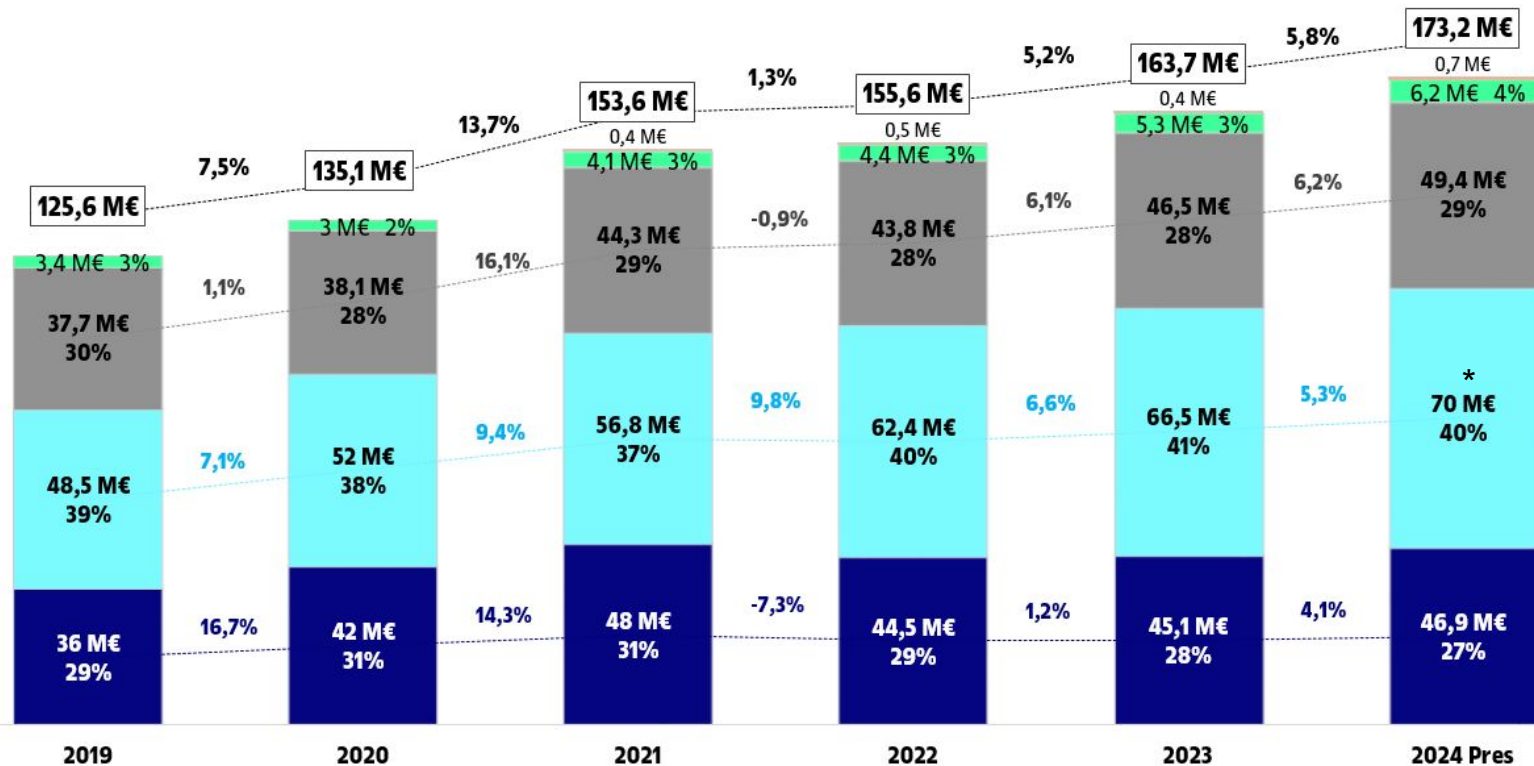
- IPC retrib.+2,6M *

* Pendent d'anàlisi de les alternatives de finançament per part de la Generalitat

03

Despesas





Des del 2022 pel canvi de model variacions a personal i despeses variables

■ DESPESES VARIABLES
 ■ COSTOS PERSONAL ESTRUCTURA
 ■ ALTRES DESPESES
 ■ PROJECTES R&T
 ■ PROJECTES CORPORATE

* Inclou 2,6M€ en concepte d'IPC, pendent d'anàlisi de les alternatives de finançament per part de la Generalitat

04

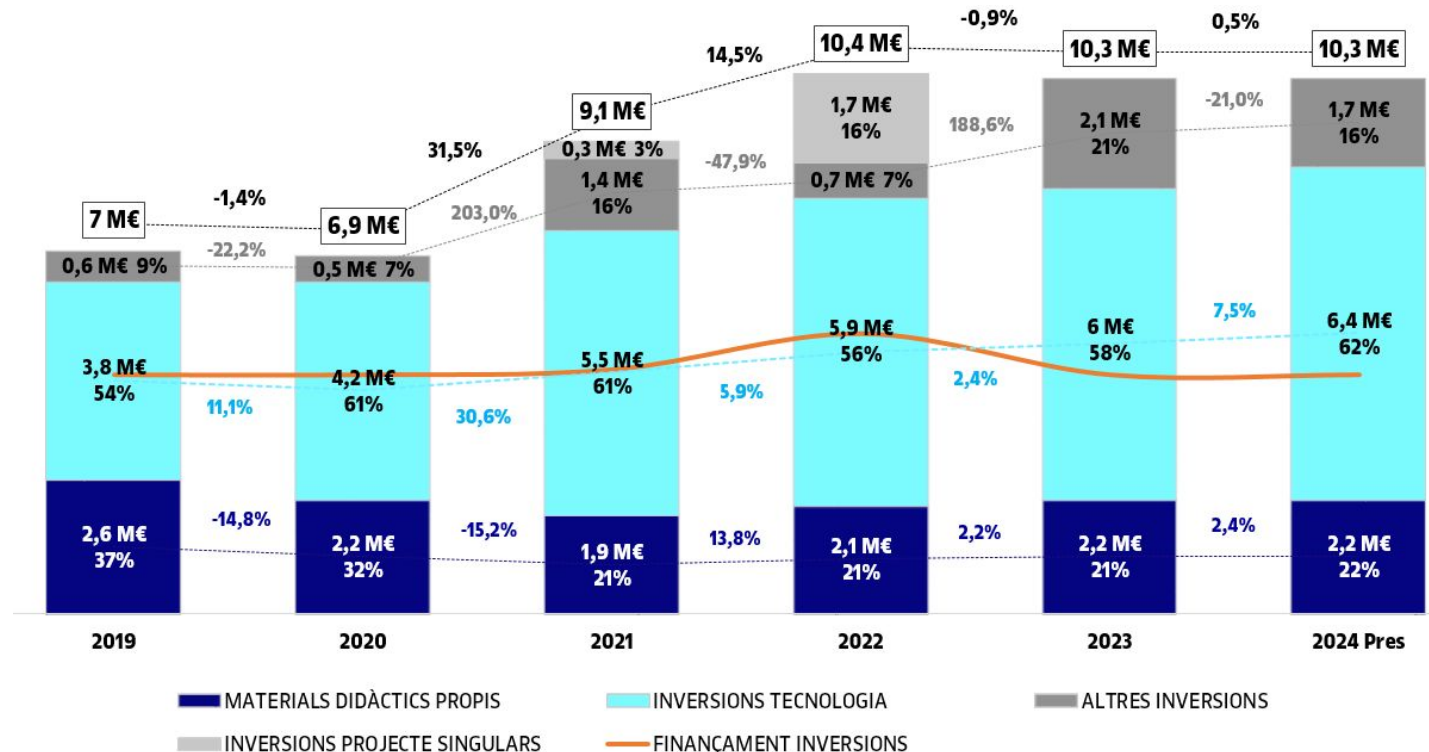
Inversions



	LIQ 2022	PRES 2023	LIQ 2023	LIQ 23 vs PRES 23		LIQ 23 vs LIQ 22		PRES 2024	PRES 24 vs LIQ 23	
CONVENI PROGRAMA: SUBV. CAPITAL	4.547	4.547	4.547	0	0,0%	0	0,0%	4.547	0	0,0%
ALTRES FINANÇAMENTS EXTERNS	59	100	31	-69	-68,8%	-28	-47,3%	100	69	220,0%
FINANÇAMENT PROJECTE SINGULARS	837	0	0	0	--	-837	-100,0%	0	0	--
TOTAL FINANÇAMENT ORDINARI	5.443	4.647	4.578	-69	-1,5%	-865	-15,9%	4.647	69	1,5%
MATERIALS DIDÀCTICS PROPIS	2.130	2.388	2.176	-212	-8,8%	46	2,2%	2.229	53	2,4%
INVERSIONS TECNOLÒGIQUES	5.838	5.939	5.979	40	0,7%	141	2,4%	6.426	447	7,5%
ALTRES INVERSIONS *	741	1.397	2.139	742	53,1%	1.398	188,6%	1.691	-448	-21,0%
INVERSIONS PROJECTE SINGULARS	1.674	0	0	0	--	-1.674	-100,0%	0	0	--
TOTAL INVERSIONS	10.383	9.724	10.294	570	5,9%	-89	-0,9%	10.346	52	0,5%
RESULTAT INVERSIONS	-4.940	-5.077	-5.716	-639	--	-776	--	-5.699	17	--
AUTOFINANÇAMENT RESULTAT 2020	1.258	0	0	0		-1.258		0	0	
RESULTAT amb APLICACIÓ RTATS. ANTERIORS	-3.682	-5.077	-5.716	-639	--	-2.034	--	-5.699	17	--

* Al 2023 s'ha registrat un immobilitzat intangible de 4 M€ (no incorporat en detall anterior) vinculat a l'operació entre els espais de l'edifici U del 22@ i l'edifici de Castelldefels.

* L'agrupació de conceptes d'inversió del pressupost no coincideix amb els de justificació de Conveni Programa, ja que es justifiquen inversions per la realització de materials docents, que inclouen materials didàctics propis, però també inversions de les altres agrupacions.

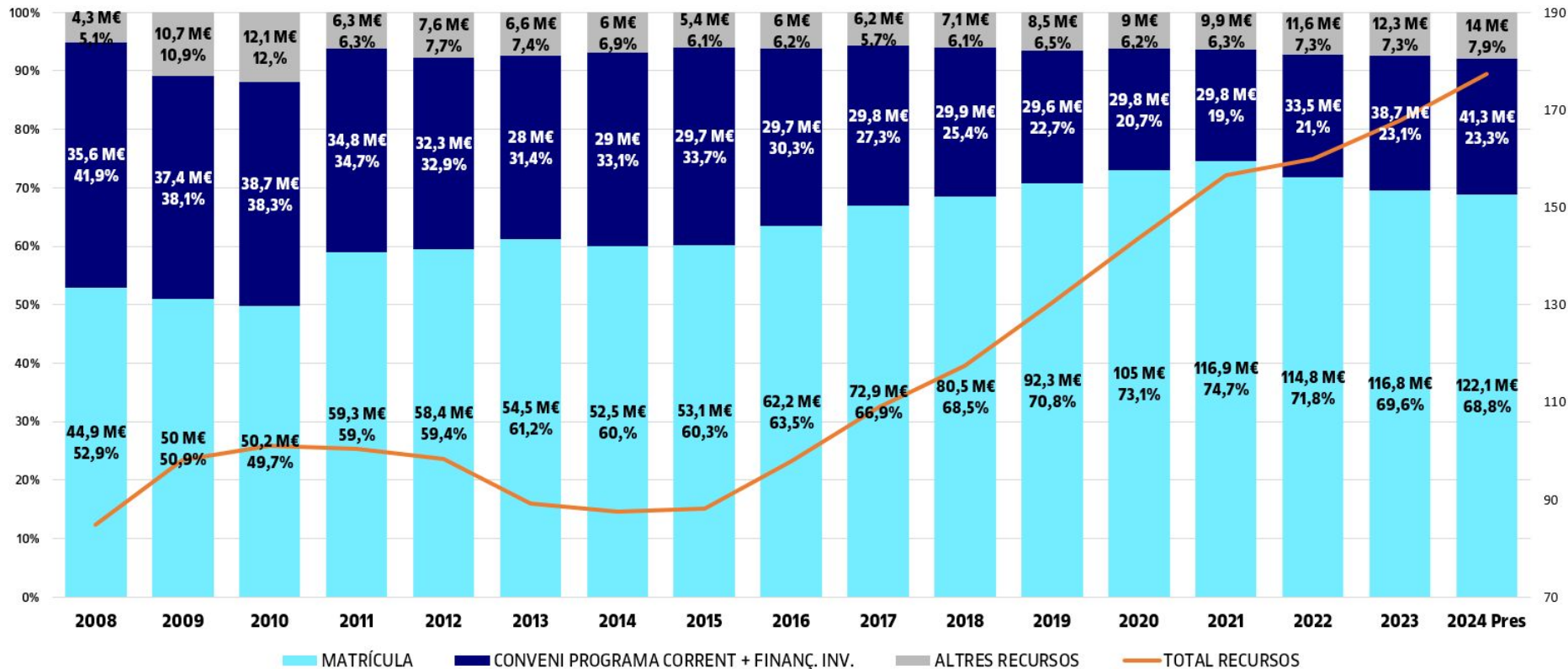


	2019	2020	2021	2022	2023	2024 Pres
INV. SENSE FINANÇAR	-2,4 M€	-2,3 M€	-4,2 M€	-3,7 M€	-5,7 M€	-5,7 M€
AMORTITZ. NO FINANÇ.	2,1 M€	2,6 M€	3,2 M€	3,3 M€	4 M€	4,5 M€

05

Evolució obtenció de Recursos





06

Aplicació Resultats anys anteriors






PROPOSTA APLICACIÓ DE RESULTAT DEL 2020	4.000
-Aplicació any 2021	-1.096
-Aplicació any 2022	-1.520
-Aplicació any 2023	-246
SALDO RESULTAT 2020 A 31/12/2023	1.138

RESTA PREVISIÓ APLICACIÓ	PRESS.2024	POSTERIORES
Amortitzacions inv.autofinançades amb Rtat 2020	245	893

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTAT DEL 2022:	412
-Aplicació any 2023	-412
SALDO RESULTAT 2022 A 31/12/2023	0

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTAT DEL 2023:	166
---	------------

PREVISIÓ APLICACIÓ	PRESS.2024	POSTERIORES
Proposta aplicació resultat 2023 al 2024	166	0

 [UOC.universitat](https://www.facebook.com/UOC.universitat)
 [@UOCuniversitat](https://twitter.com/UOCuniversitat)
 [@uocuniversitat](https://www.instagram.com/uocuniversitat)

uoc.edu

Universitat Oberta
de Catalunya

UOC