

---

# Liquidación 2023

---

**Plenaria del Patronato**  
**25 de abril de 2024**

---

Universitat Oberta  
de Catalunya

---

UoC

**01 Resultado corriente**

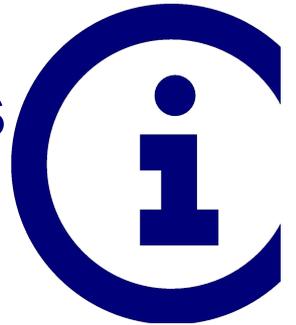
**02 Ingresos**

**03 Gastos**

**04 Inversiones**

**05 Evolución obtención de recursos**

**06 Aplicación resultados años anteriores**



01

# Resultado corriente



	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%
CONVENIO PROGRAMA: SUBV. CORRIENTE	29.003	29.907	34.207	4.300	14,4%	5.204	17,9%	34.207	0	0,0%
CONVENIO PROGRAMA: REVISIÓN IPC *	0	1.100	0	-1.100	--	0	--	0	0	--
CONVENIO PROGRAMA: SUBV. ENERGÍA	0	0	0	0	--	0	--	2.600	2.600	--
INGRESOS PROYECTOS R&T	4.643	5.112	5.683	571	11,2%	1.040	22,4%	6.776	1.093	19,2%
INGRESOS PROYECTOS CORPORATE	1.455	2.000	1.206	-794	-39,7%	-249	-17,1%	1.750	544	45,1%
OTROS INGRESOS	4.552	4.385	5.386	1.001	22,8%	834	18,3%	5.303	-83	-1,5%
<b>TOTAL INGRESOS 1</b>	<b>154.499</b>	<b>160.967</b>	<b>163.251</b>	<b>2.284</b>	<b>1,4%</b>	<b>8.752</b>	<b>5,7%</b>	<b>172.772</b>	<b>9.521</b>	<b>5,8%</b>
SUBV. CAPITAL TRASPASADA EJERCICIO	6.502	5.736	7.774	2.038	35,5%	1.272	19,6%	6.065	-1.709	-22,0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>161.001</b>	<b>166.703</b>	<b>171.025</b>	<b>4.322</b>	<b>2,6%</b>	<b>10.024</b>	<b>6,2%</b>	<b>178.837</b>	<b>7.812</b>	<b>4,6%</b>
<b>GASTOS VARIABLES</b>	<b>44.546</b>	<b>43.707</b>	<b>45.080</b>	<b>1.373</b>	<b>3,1%</b>	<b>534</b>	<b>1,2%</b>	<b>46.911</b>	<b>1.831</b>	<b>4,1%</b>
COSTES PERSONAL ESTRUCTURA	62.383	65.319	66.501	1.182	1,8%	4.118	6,6%	70.022	3.521	5,3%
GASTOS PROYECTOS R&T	4.365	4.711	5.313	602	12,8%	948	21,7%	6.199	886	16,7%
GASTOS PROYECTOS CORPORATE	469	900	352	-548	-60,9%	-117	-24,9%	665	313	88,9%
OTROS GASTOS	43.844	46.919	46.497	-422	-0,9%	2.653	6,1%	49.386	2.889	6,2%
Amortizaciones no financiadas	3.262	3.826	4.011	185	4,8%	749	23,0%	4.519	508	12,7%
Resto otros gastos	40.582	43.093	42.486	-607	-1,4%	1.904	4,7%	44.867	2.381	5,6%
<b>TOTAL GASTOS 1</b>	<b>155.607</b>	<b>161.556</b>	<b>163.743</b>	<b>2.187</b>	<b>1,4%</b>	<b>8.136</b>	<b>5,2%</b>	<b>173.183</b>	<b>9.440</b>	<b>5,8%</b>
AMORTIZACIONES FINANCIADAS	6.502	5.736	7.774	2.038	35,5%	1.272	19,6%	6.065	-1.709	-22,0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>162.109</b>	<b>167.292</b>	<b>171.517</b>	<b>4.225</b>	<b>2,5%</b>	<b>9.408</b>	<b>5,8%</b>	<b>179.248</b>	<b>7.731</b>	<b>4,5%</b>
<b>RESULTADO CORRIENTE</b>	<b>-1.108</b>	<b>-589</b>	<b>-492</b>	<b>97</b>	<b>--</b>	<b>616</b>	<b>--</b>	<b>-411</b>	<b>81</b>	<b>--</b>
APLICACIÓN RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	1.520	589	658	69	--	-862	--	411	-247	--
<b>RESULTADO con APLICAC. RESULTADOS ANT.</b>	<b>412</b>	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>166</b>	<b>--</b>	<b>-246</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>-166</b>	<b>--</b>

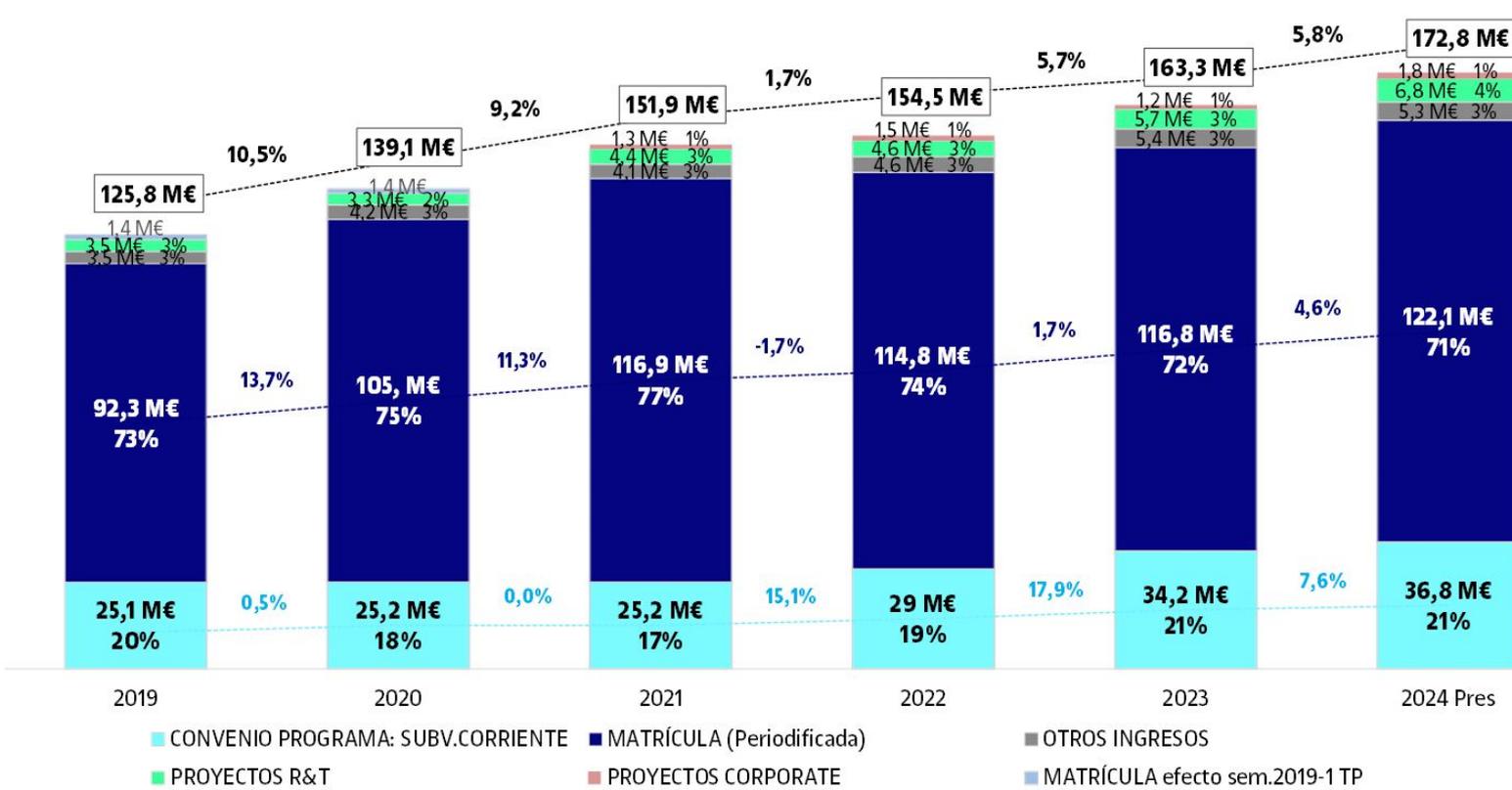
## Resultado corriente, después de la aplicación de resultados de años anteriores, +0,2 M€

- ❑ **Matrícula** - Ha quedado por debajo del presupuesto en **-1,7 M€**, principalmente por la cancelación del recargo de titulados.
- ❑ **Gastos variables de matrícula** - Han incrementado en **+1,4 M€**. El incremento principal de +0,9 M€ es por gastos relacionados con el cambio de modelo (no contratación de profesores asociados en el semestre iniciado en septiembre) que está prácticamente compensado con la reducción de costes de personal. Hay otros incrementos en becas y consultoría (incremento por seguimiento de evaluación continua, ...).
- ❑ **Convenio Programa** - Ha incrementado en **+4,3 M€**, principalmente por +2,2 M€ de compensación por cancelación del recargo de titulados y +2 M€ por IPC de costes de personal. Por otro parte, no hay financiación por incremento del coste de la energía, lo que supone **-1,1 M€** sobre el presupuesto.
- ❑ **Costes de personal** - Han incrementado **+1,2 M€**, básicamente por la aplicación del IPC en +2 M€. La no contratación de profesores asociados en el semestre iniciado en septiembre y otros costes relacionados con el cambio de modelo que han supuesto -0,8 M€.
- ❑ **Margen proyectos R&T** - Hay incremento de ingresos de **+0,6 M€**, pero **manteniendo margen** (hay 2,7 M€ de los ingresos por proyectos, principalmente institucionales, que no generan margen).
- ❑ **Margen proyectos Corporate** - Hay reducción de ingresos de **-0,8 M€** que solo ha supuesto reducción de margen en -0,2 M€, ya que se ha mejorado el porcentaje de margen sobre el ingreso de los proyectos.
- ❑ **Otros ingresos** - Han superado el presupuesto en **+1 M€**, principalmente por +0,5 M€ de subvenciones de R&T no vinculadas directamente a proyectos, +0,2 M€ de ingresos de estudiantes por títulos y +0,2 M€ de ingresos financieros.
- ❑ **Otros gastos** - Han quedado por debajo del presupuesto en **-0,4 M€**. Hay diversas variaciones, pero destacan la reducción del coste previsto de la energía de -0,8 M€; el incremento en gastos de tecnología de +0,9 M€ (licencias, incrementos de precios, gastos por LMS, GAUDÍ....) y la reducción en gastos de marketing por -0,4 M€ (campañas notoriedad, ...).
- ❑ **Aplicación de resultados de años anteriores** - Se ha incrementado en **+0,1 M€** por incremento del resultado definitivo de 2022 aplicado en 2023.
- ❑ Las amortizaciones financiadas, equivalentes a las subvenciones de capital traspasadas al ejercicio (sin impacto en resultado) incrementan principalmente por la aceleración de la amortización de la cesión de uso del edificio de Tibidabo.

02

# Ingresos



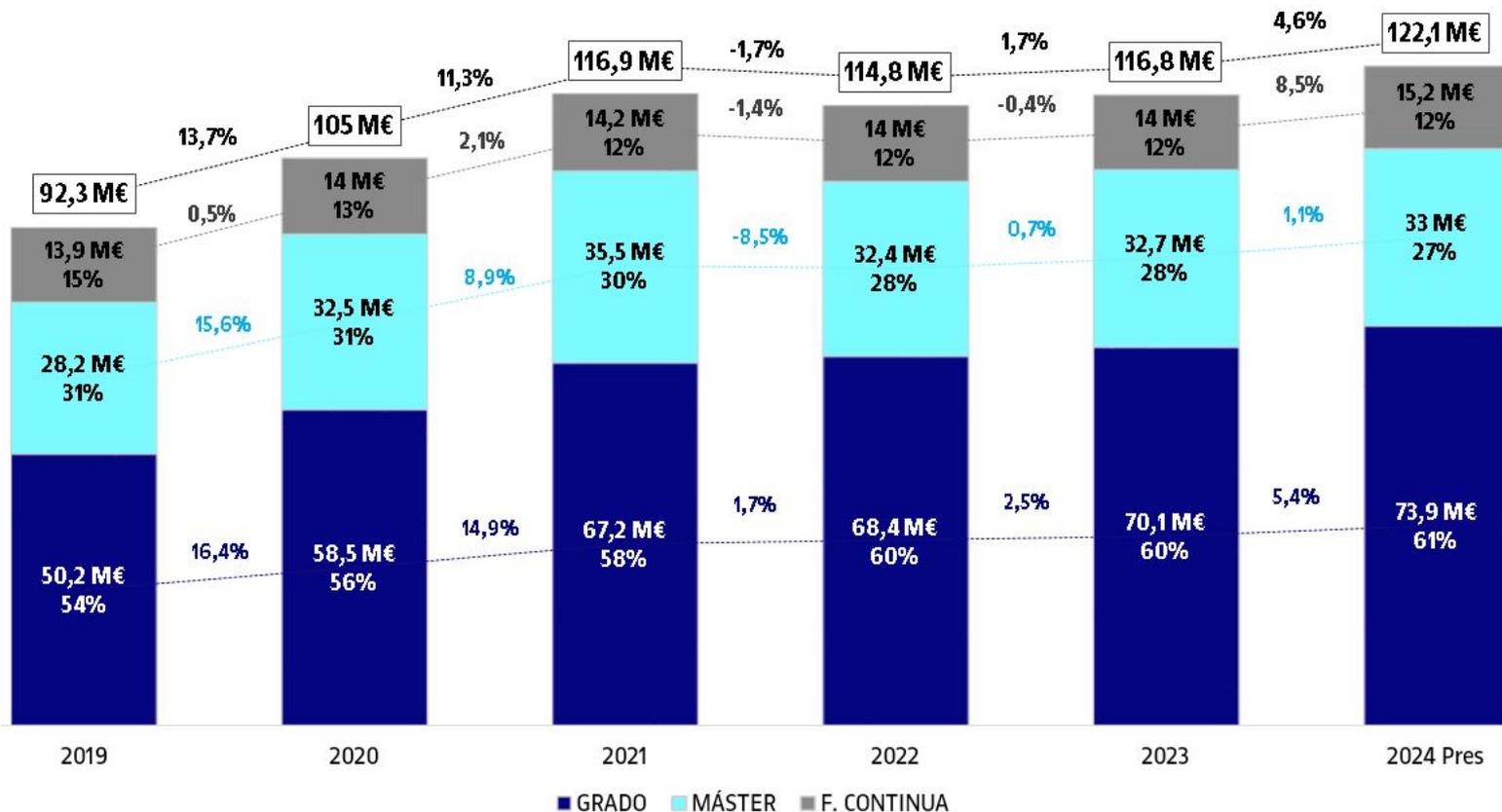


**Matrícula:** Incluye reducción precios públicos desde 2022 y no recargo titulados desde 2023. En el semestre 20241 incr. precios privados +10%

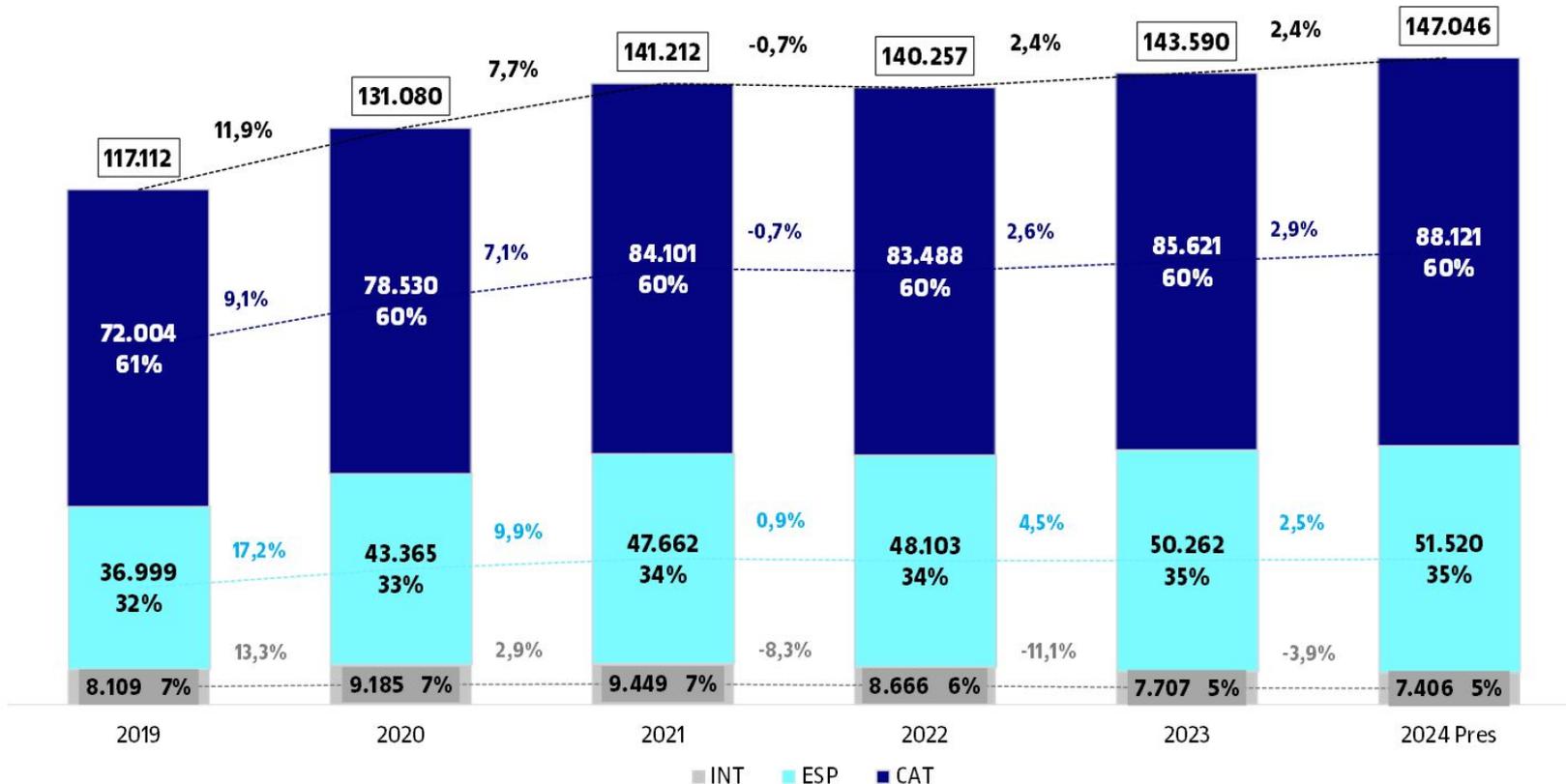
**Conv. Programa 2023 vs. 2021:**  
 -Comp.precios: 2 M €  
 -Comp.recargo titulados: 2,2 M€  
 - Cambio modelo: 2,5 M€  
 - IPC retrib.+2 M€  
 - Otros +0,3 M

**2024 vs. 2023:**  
 -IPC retrib.+2,6M€ \*

\* Pendiente de análisis de las alternativas de financiación por parte de la Generalitat.



Incluye reducción precios públicos desde 2022 y no recargo titulados desde 2023. En el semestre 20241 incr. precios privados +10%



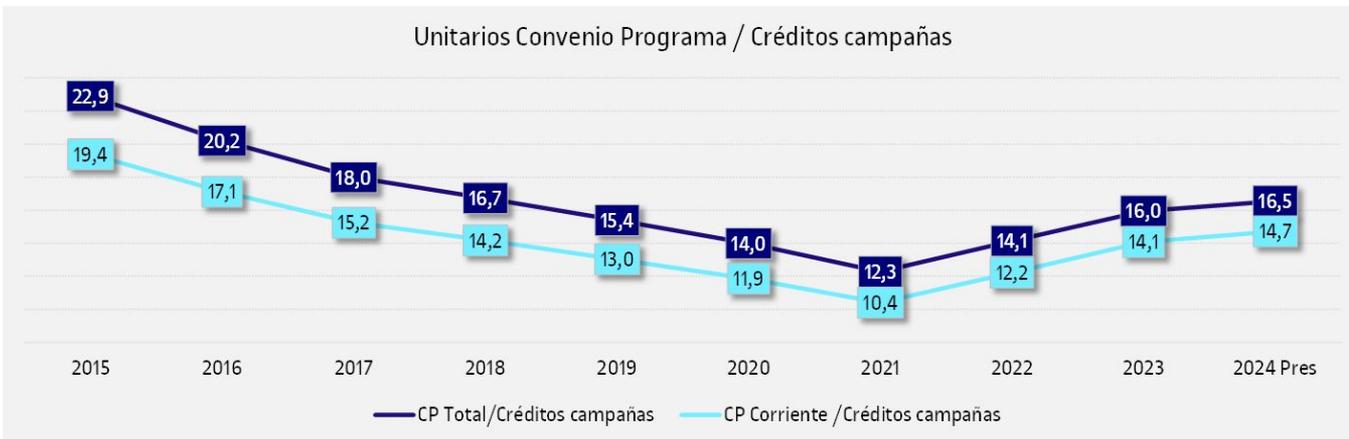
## Corriente + financiación inversiones

Incluye:	Año 2022	Año 2023	Año 2024
Cambio modelo PDCs/Tutores	2,5 M	2,5 M	2,5 M
Compensación precios públicos	1,3 M	2,0 M	2,0 M
Compensación no recargo titulados		2,2 M	2,2 M
Compensación otros		0,3 M	0,3 M
IPC retribuciones *		2,0 M	4,6 M

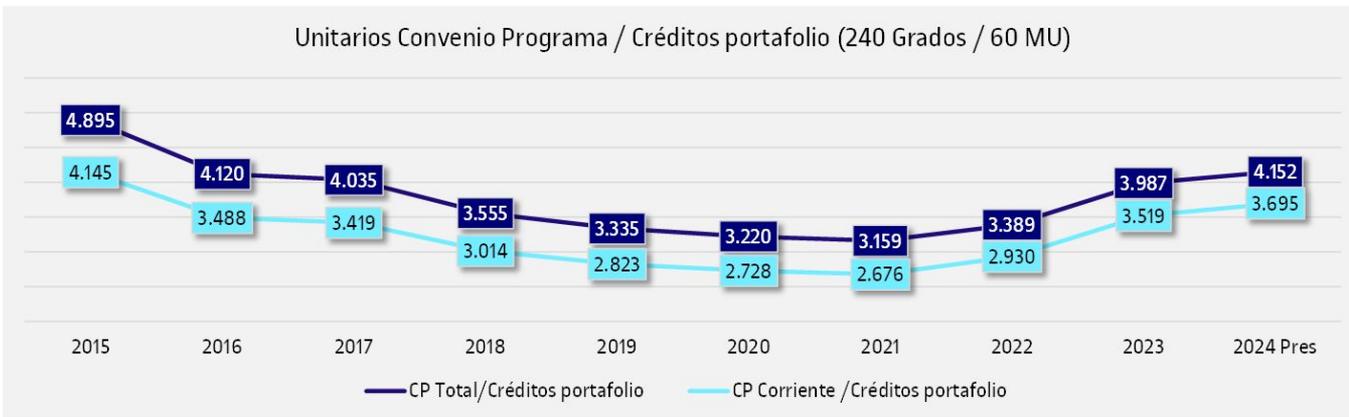


\* Incluye 2,6M€ en concepto de IPC, pendiente de análisis de las alternativas de financiación por parte de la Generalitat.

Unitarios Convenio Programa / Créditos campañas



Unitarios Convenio Programa / Créditos portafolio (240 Grados / 60 MU)



**Conv. Programa 2023 vs. 2021:**

- Comp.precios: 2 M€
- Comp.recargo titulados: 2,2 M€
- Cambio modelo: 2,5 M€
- IPC retrib.+2 M€
- Otros +0,3 M€

**2024 vs. 2023:**

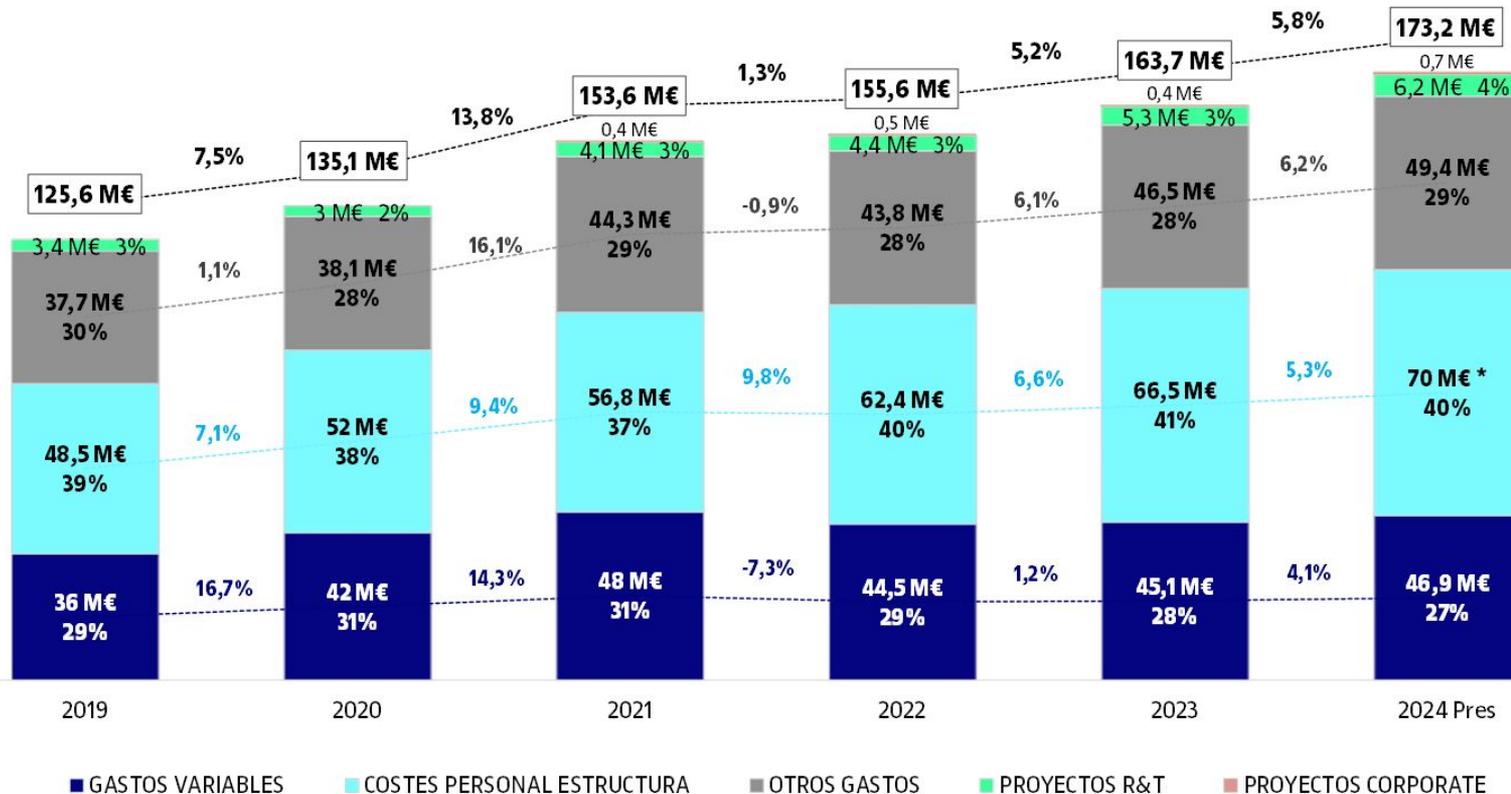
- IPC retrib.+2,6 M€ \*

\* Pendiente de análisis de las alternativas de financiación por parte de la Generalitat.

03

# Gastos





Desde 2022 por el cambio de modelo, variaciones en personal y gastos variables

\* Incluye 2,6M€ en concepto de IPC, pendiente de análisis de las alternativas de financiación por parte de la Generalitat.

04

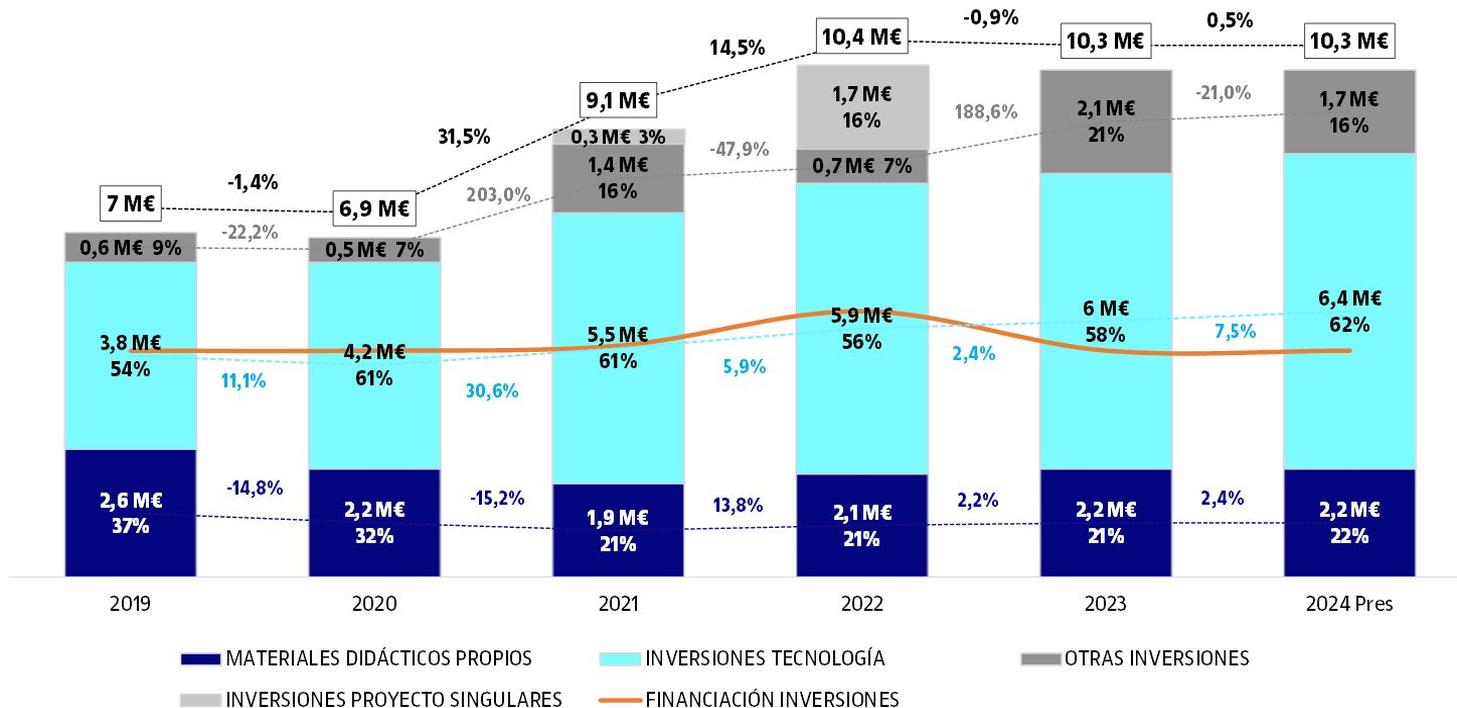
# Inversiones



	LIQ 2022	PRES 2023	LIQ 2023	LIQ 23 vs PRES 23		LIQ 23 vs LIQ 22		PRES 2024	PRES 24 vs LIQ 23	
CONVENIO PROGRAMA: SUBV. CAPITAL	4.547	4.547	4.547	0	0,0%	0	0,0%	4.547	0	0,0%
OTRAS FINANCIACIONES EXTERNAS	59	100	31	-69	-68,8%	-28	-47,3%	100	69	220,0%
FINANCIACIÓN PROYECTO SINGULARES	837	0	0	0	--	-837	-100,0%	0	0	--
<b>TOTAL FINANCIACIÓN ORDINARIA</b>	<b>5.443</b>	<b>4.647</b>	<b>4.578</b>	<b>-69</b>	<b>-1,5%</b>	<b>-865</b>	<b>-15,9%</b>	<b>4.647</b>	<b>69</b>	<b>1,5%</b>
MATERIALES DIDÁCTICOS PROPIOS	2.130	2.388	2.176	-212	-8,8%	46	2,2%	2.229	53	2,4%
INVERSIONES TECNOLOGÍA	5.838	5.939	5.979	40	0,7%	141	2,4%	6.426	447	7,5%
OTRAS INVERSIONES *	741	1.397	2.139	742	53,1%	1.398	188,6%	1.691	-448	-21,0%
INVERSIONES PROYECTO SINGULARES	1.674	0	0	0	--	-1.674	-100,0%	0	0	--
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>10.383</b>	<b>9.724</b>	<b>10.294</b>	<b>570</b>	<b>5,9%</b>	<b>-89</b>	<b>-0,9%</b>	<b>10.346</b>	<b>52</b>	<b>0,5%</b>
<b>RESULTADO INVERSIONES</b>	<b>-4.940</b>	<b>-5.077</b>	<b>-5.716</b>	<b>-639</b>	<b>--</b>	<b>-776</b>	<b>--</b>	<b>-5.699</b>	<b>17</b>	<b>--</b>
AUTOFINANCIACIÓN RESULTADO 2020	1.258	0	0	0		-1.258		0	0	
<b>RESULTADO con APLICACIÓN RDOS. ANTERIORES</b>	<b>-3.682</b>	<b>-5.077</b>	<b>-5.716</b>	<b>-639</b>	<b>--</b>	<b>-2.034</b>	<b>--</b>	<b>-5.699</b>	<b>17</b>	<b>--</b>

\* En 2023 se ha registrado un inmovilizado intangible de 4 M€ (no incorporado en detalle anterior) vinculado a la operación entre los espacios del edificio U del 22@ y el edificio de Castelldefels.

\*\* La agrupación de conceptos de inversión del presupuesto no coincide con los de justificación del Convenio Programa, ya que se justifican inversiones para la realización de materiales docentes que incluyen materiales didácticos propios, pero también inversiones de otras agrupaciones.

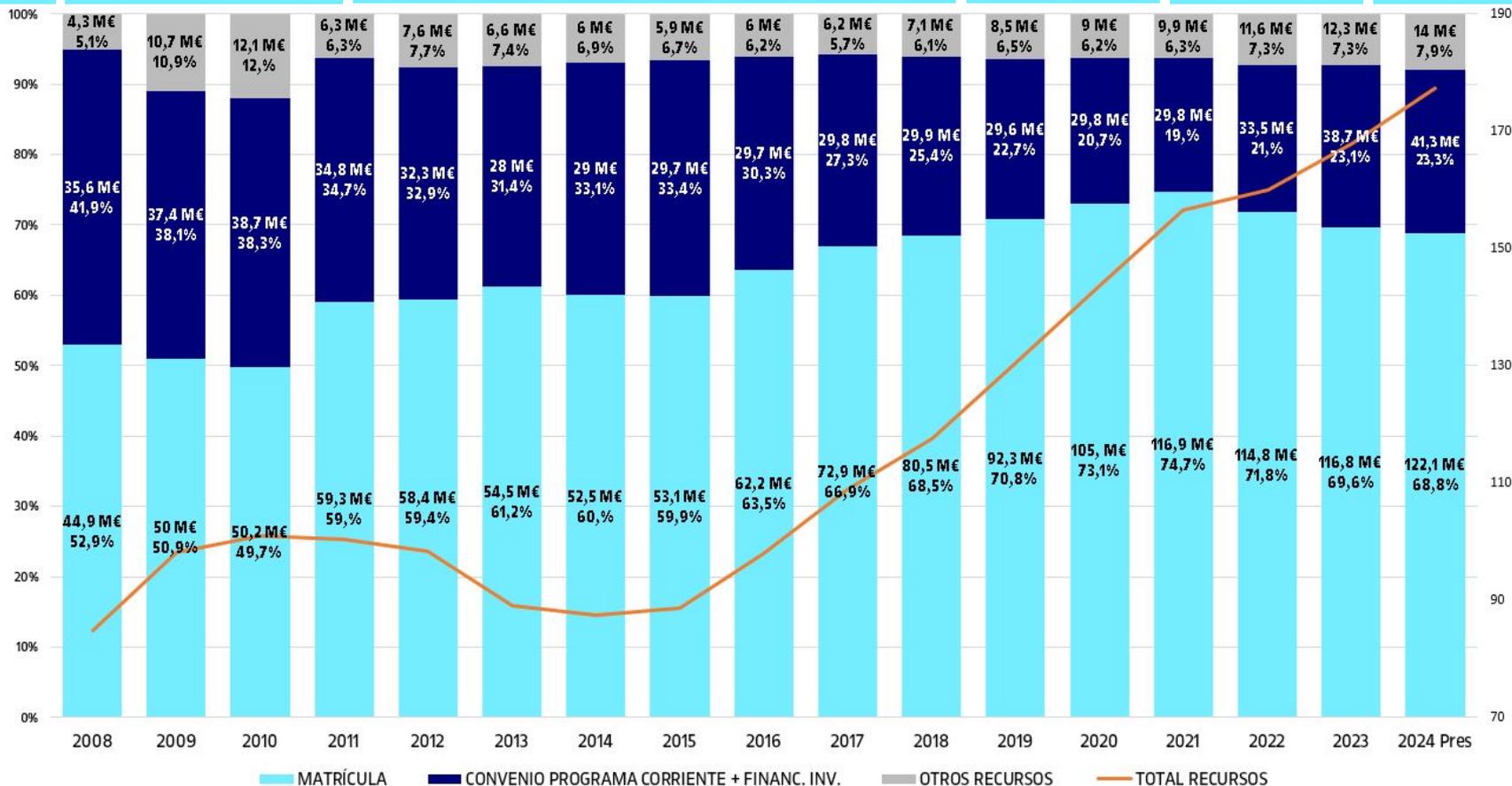


	2019	2020	2021	2022	2023	2024 Pres
INV. SIN FINANCIAR	-2,4 M€	-2,3 M€	-4,2 M€	-3,7 M€	-5,7 M€	-5,7 M€
AMORTIZ. NO FINANC.	2,1 M€	2,6 M€	3,2 M€	3,3 M€	4 M€	4,5 M€

05

# Evolución obtención de recursos





06

# Aplicación resultados años anteriores



<b>PROPUESTA APLICACIÓN DE RESULTADO DE 2020:</b>	<b>4.000</b>
- Aplicación año 2021	-1.096
- Aplicación año 2022	-1.520
- Aplicación año 2023	-246
<b>SALDO RESULTADO 2020 A 31/12/2023</b>	<b>1.138</b>

<b>RESTO PREVISIÓN APLICACIÓN</b>	<b>PRES 2024 POSTERIORES</b>	
Amortizaciones inv. autofinanciadas con Rdo. 2020	<b>245</b>	<b>893</b>

<b>PROPUESTA APLICACIÓN DE RESULTADO DE 2022:</b>	<b>412</b>
- Aplicación año 2023	-412
<b>SALDO RESULTADO 2022 A 31/12/2023</b>	<b>0</b>

<b>PROPUESTA APLICACIÓN DE RESULTADO DE 2022:</b>	<b>166</b>
---	------------

<b>PREVISIÓN APLICACIÓN</b>	<b>PRES 2024 POSTERIORES</b>	
Propuesta aplicación resultado 2023 en 2024	<b>166</b>	<b>0</b>

---

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

---

[uoc.edu](https://uoc.edu)

---

Universitat Oberta  
de Catalunya

---

UOC