

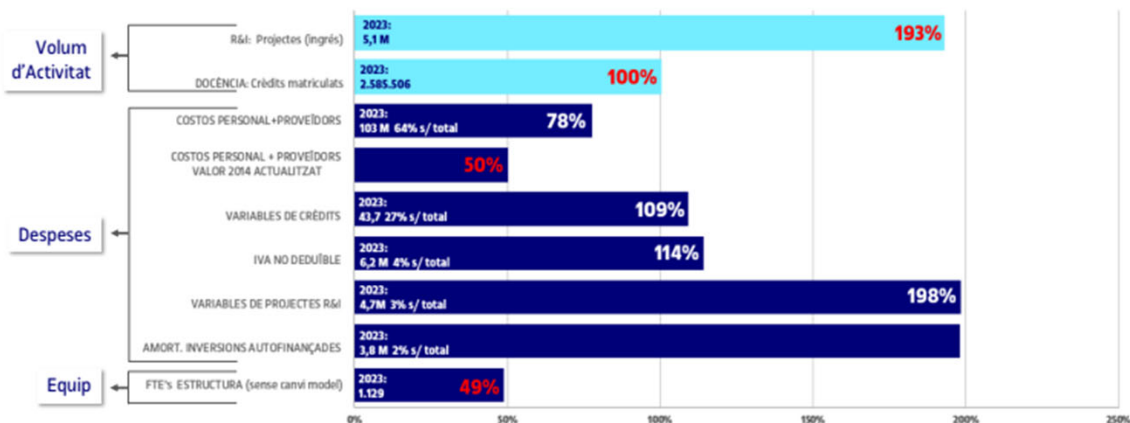
**Proposta Pressupost 2024**  
**Plenari del Patronat de la FUOC**  
**12 desembre 2023**

# **Liquidació provisional de l'exercici 2023 i proposta de pressupost 2024**

## Creixement volums d'activitat, despeses i equip 2014-2023



El dimensionament de l'equip i les despeses que no depenen al 100% del volum d'activitat, o que no van forçades per decisions alienes a la UOC, creixen en aquest període **la meitat** de l'increment de total de crèdits matriculats i **una quarta part del creixement** de l'activitat de projectes de R&I.



8

## Índex

1. Resultat Corrent
2. Ingressos
3. Despeses
4. Inversions
5. Evolució obtenció de recursos
6. Aplicació resultats 2020, 2022 i 2023

4

# 1. Resultat Corrent

5

## Resultat corrent

05/12/2023

6

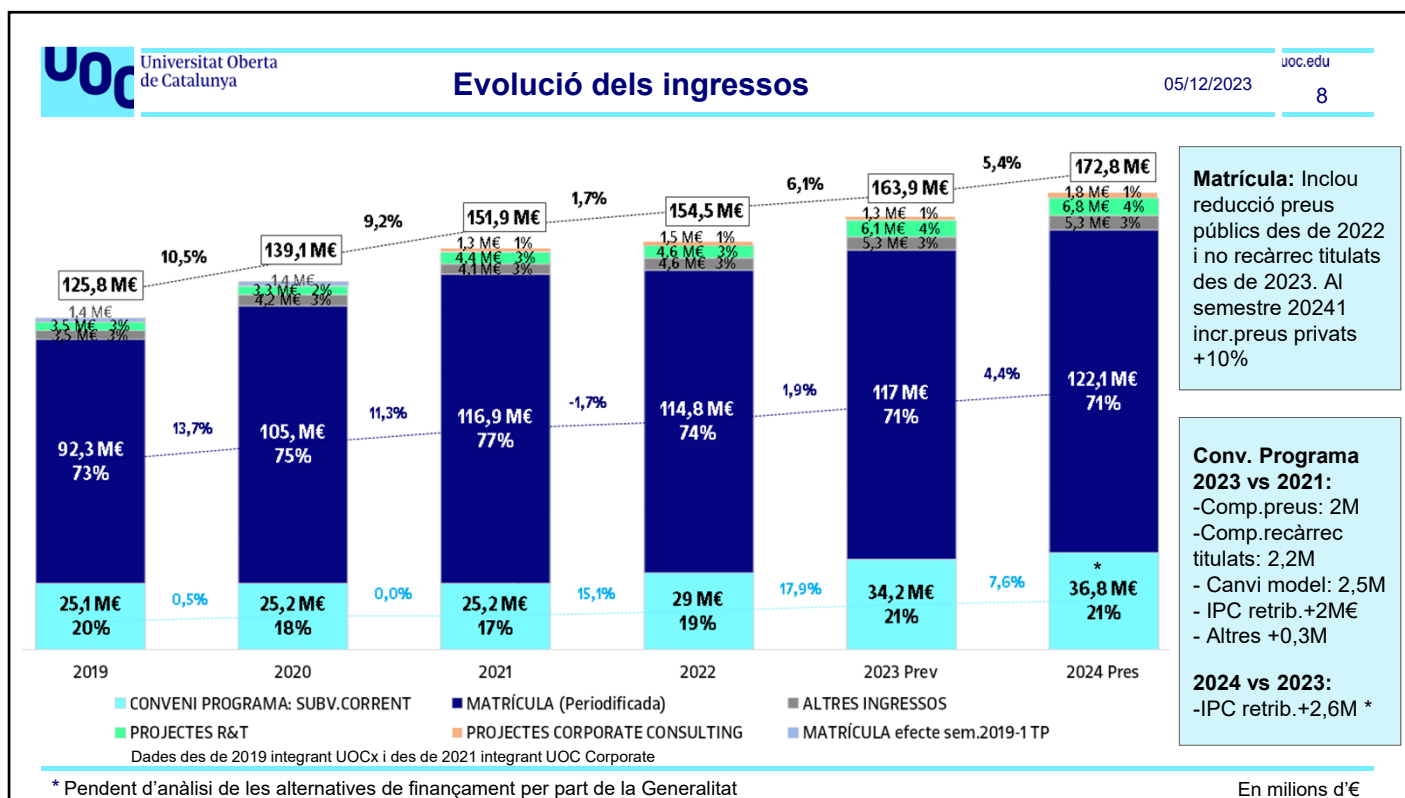
	LIQ 2022	PRES 2023	PREV 2023	PREV 23 - LIQ 22		PREV 23 - PRES 23		PRES 2024	PRES 24 - PREV 23	
MATRÍCULA	114.846	118.463	117.025	2.179	1,9%	-1.438	-1,2%	122.136	5.111	4,4%
CONVENI PROGRAMA: SUBV. CORRENT	29.003	29.907	34.207	5.204	17,9%	4.300	14,4%	34.207	0	0,0%
CONVENI PROGRAMA: REVISIÓ IPC *	0	0	0	0	--	0	--	2.600	2.600	--
CONVENI PROGRAMA: SUBV. ENERGIA	0	1.100	0	0	--	-1.100	-100,0%	0	0	--
INGRESSOS PROJECTES R&T	4.643	5.112	6.137	1.494	32,2%	1.025	20,1%	6.776	639	10,4%
INGRESSOS PROJECTES CORPORATE C.	1.455	2.000	1.312	-143	-9,8%	-688	-34,4%	1.750	438	33,4%
ALTRES INGRESSOS	4.552	4.385	5.257	705	15,5%	872	19,9%	5.303	46	0,9%
<b>TOTAL INGRESSOS 1</b>	<b>154.499</b>	<b>160.967</b>	<b>163.938</b>	<b>9.439</b>	<b>6,1%</b>	<b>2.971</b>	<b>1,8%</b>	<b>172.772</b>	<b>8.834</b>	<b>5,4%</b>
SUBV. CAPITAL TRASPASSADA EXERCICI	6.502	5.736	6.085	-417	-6,4%	349	6,1%	6.065	-20	-0,3%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>161.001</b>	<b>166.703</b>	<b>170.023</b>	<b>9.022</b>	<b>5,6%</b>	<b>3.320</b>	<b>2,0%</b>	<b>178.837</b>	<b>8.814</b>	<b>5,2%</b>
DESPESES VARIABLES	44.546	43.707	45.142	596	1,3%	1.435	3,3%	46.911	1.769	3,9%
COSTOS PERSONAL ESTRUCTURA *	62.383	65.319	66.632	4.249	6,8%	1.313	2,0%	70.022	3.390	5,1%
DESPESES PROJECTES R&T	4.365	4.711	5.741	1.376	31,5%	1.030	21,9%	6.199	458	8,0%
DESPESES PROJECTES CORPORATE C.	469	900	394	-75	-16,0%	-506	-56,2%	665	271	68,8%
ALTRES DESPESES	43.844	46.919	46.520	2.676	6,1%	-399	-0,9%	49.386	2.866	6,2%
Amortitzacions no finançades	3.262	3.826	3.898	636	19,5%	72	1,9%	4.519	621	15,9%
Resta altres despeses	40.582	43.093	42.622	2.040	5,0%	-471	-1,1%	44.867	2.245	5,3%
<b>TOTAL DESPESES 1</b>	<b>155.607</b>	<b>161.556</b>	<b>164.429</b>	<b>8.822</b>	<b>5,7%</b>	<b>2.873</b>	<b>1,8%</b>	<b>173.183</b>	<b>8.754</b>	<b>5,3%</b>
AMORTITZACIONS FINANÇADES	6.502	5.736	6.085	-417	-6,4%	349	6,1%	6.065	-20	-0,3%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>162.109</b>	<b>167.292</b>	<b>170.514</b>	<b>8.405</b>	<b>5,2%</b>	<b>3.222</b>	<b>1,9%</b>	<b>179.248</b>	<b>8.734</b>	<b>5,1%</b>
<b>RESULTAT CORRENT</b>	<b>-1.108</b>	<b>-589</b>	<b>-491</b>	<b>617</b>	<b>--</b>	<b>98</b>	<b>--</b>	<b>-411</b>	<b>80</b>	<b>--</b>
APLICACIÓ RESULTATS ANYS ANTERIORS	1.520	589	657	-863	--	68	--	411	-246	--
<b>RESULTAT amb APLICACIÓ RTATS. ANT.</b>	<b>412</b>	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>-246</b>	<b>--</b>	<b>166</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>-166</b>	<b>--</b>

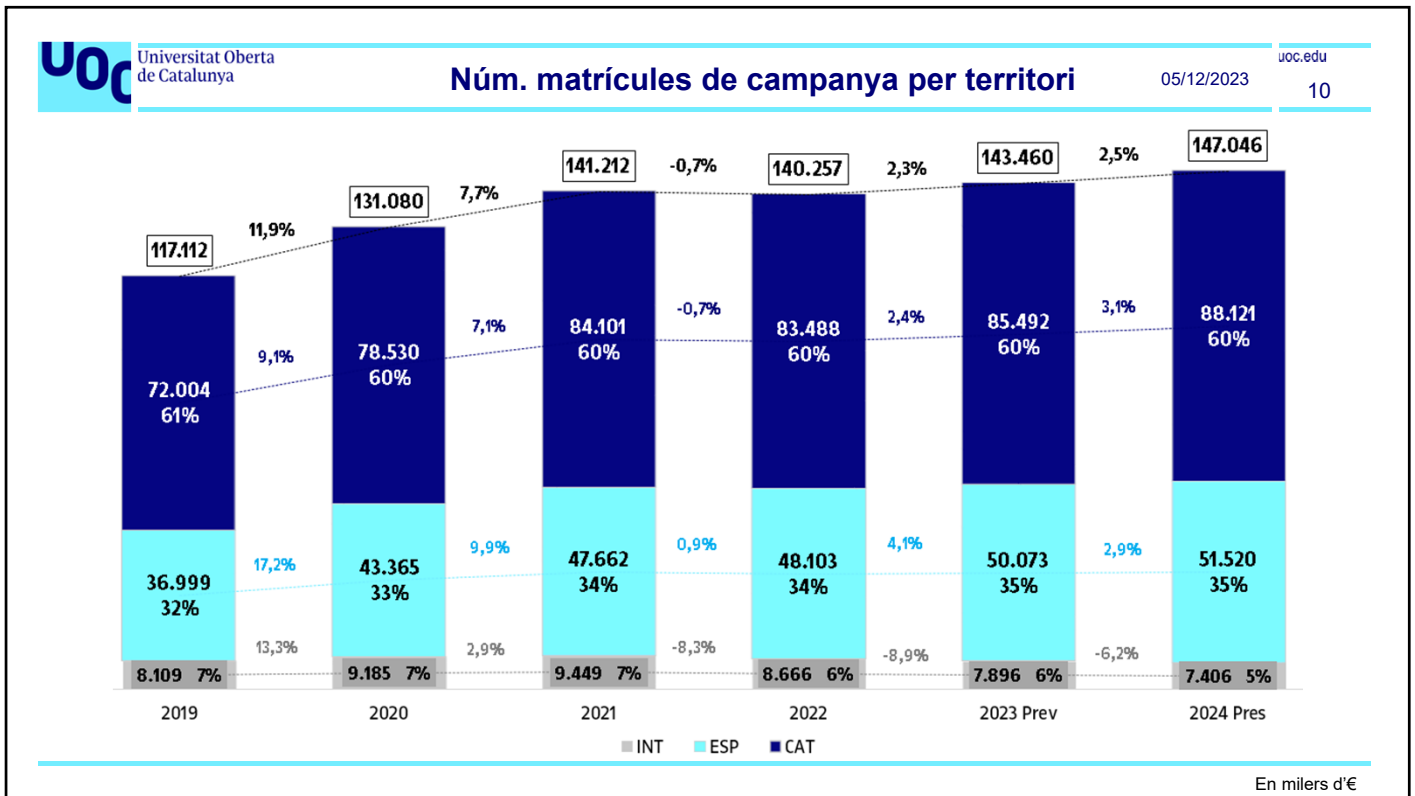
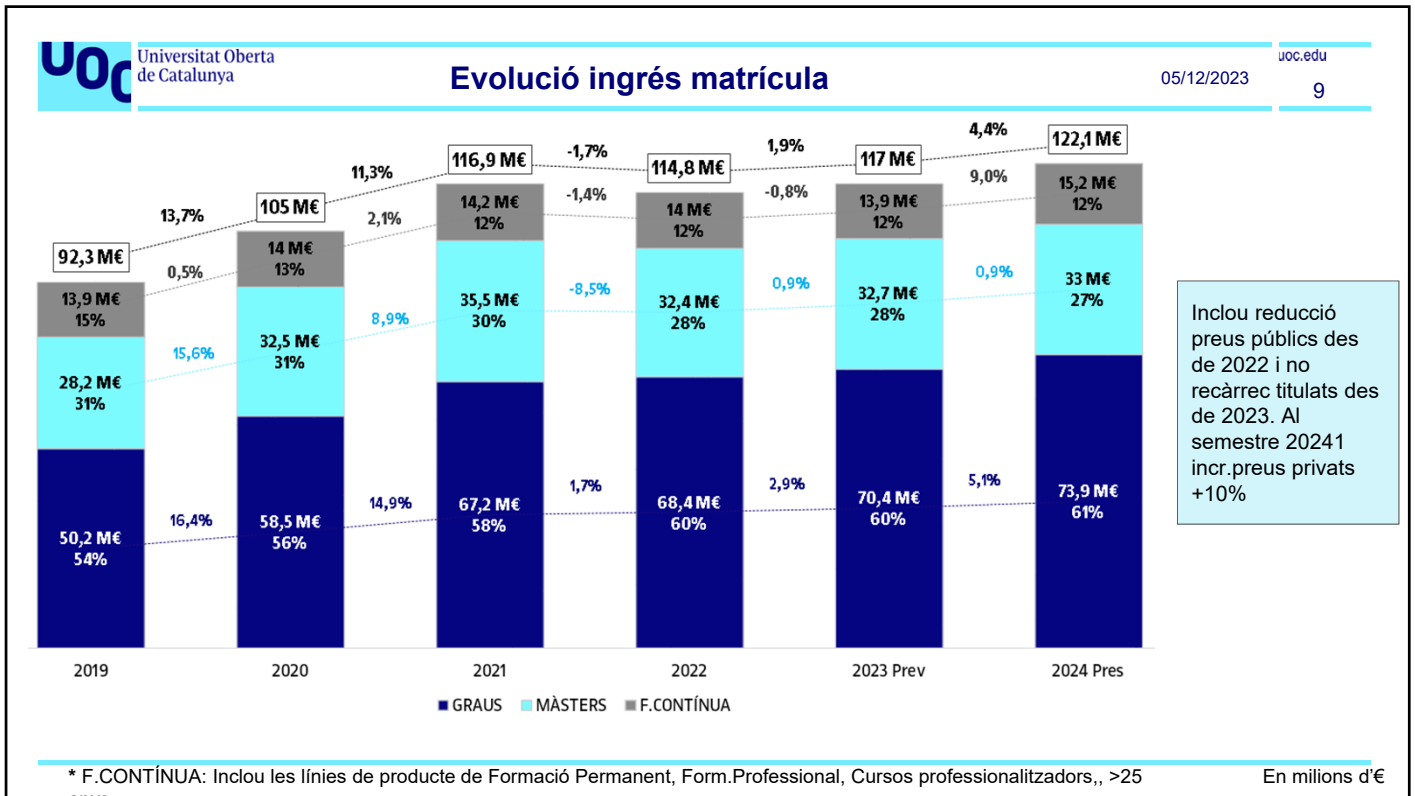
\* Pendent d'anàlisi de les alternatives de finançament per part de la Generalitat

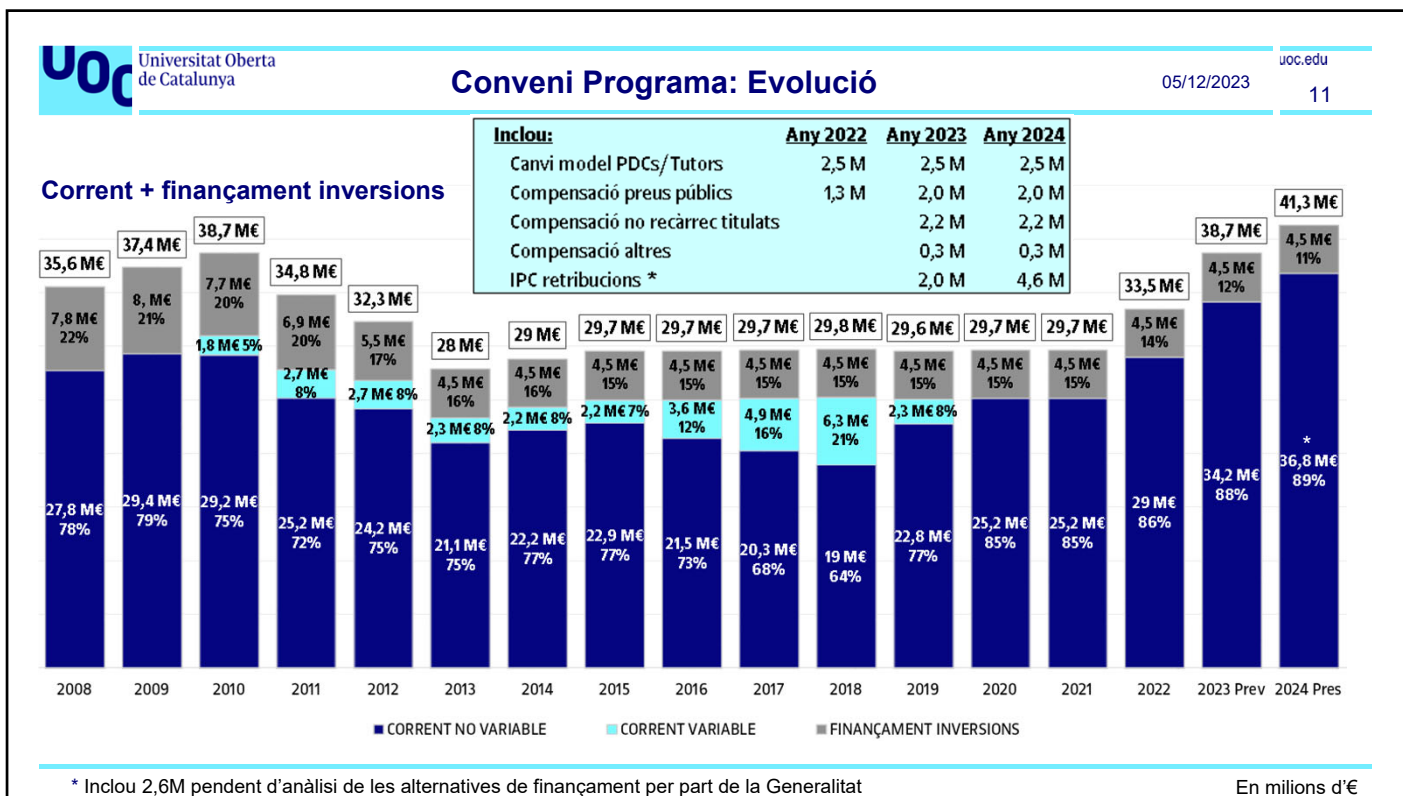
En milers d'€

## 2. Ingressos

7







UOC Universitat Oberta de Catalunya uoc.edu 05/12/2023 12

### Conveni Programa

CORRENT		Compensacions des de 2021: <b>9 M, 36%</b>  - 4,5 M vinculades a reducció d'ingressos  - 4,5 M vinculades a increments de costos no relacionats amb millores o evolució del model	INVERSIONS	
Subvenció 2014	25,2 M		Subvenció 2014	4,5 M
Compensació: canvi del model	2,5 M		<b>SUBVENCIÓ 2023 = PRES. GENERALITAT 2024</b>	<b>4,5 M</b>
Compensació: reducció preus	2,0 M			
Compensació: altres	0,3 M			
Compensació: recàrrec titulats	2,2 M			
Compensació: IPC retribucions	2,0 M			
<b>SUBVENCIÓ 2023 = PRES. GENERALITAT 2024</b>	<b>34,2 M</b>			
Compensació: IPC retribucions *	2,6 M			
<b>PROPOSTA UOC SUBVENCIÓ 2024</b>	<b>36,8 M</b>			

\* Pendent d'anàlisi de les alternatives de finançament per part de la Generalitat En milions d'€

## Acord Sector Públic

	2022	2023	2024	Total
Increment salarial	3,5%	2,5% + 0,5% variable amb IPC + 0,5% variable amb PIB	2% + 0,5% variable amb IPC	8% + 1,5% variable

## Impacte a la UOC:

Escenari de mínims, 8,5%, 9.3 M

Escenari de màxims, 9,5%, 10 M

## Proposta aplicació:

Escenari de mínims: 2023, **2 M**; 2024, (2M+1.2 M) = 3,2M 2025, (2M)+(2M+1,2M)+(2M+1.2M+0.9 M) =**9.3M**

Escenari de màxims: 2023, **2 M**; 2024, (2M + 1.4 M) = 3.4M; 2025, (2M)+(2M + 1.4M)+ (2M+1.4M+1.2 M) = **10M**

\*Exercici fet a màxims sobre estimació de plantilla de 9+3 (Exclòs PA), i trets els conceptes no revaloritzables

## Actualització IPC

	Import total	Increment per treballadors (sense cost empresa)	%Δ anual dels conceptes retributius revaloritzables	%Δ anual total retribució	TOTAL HC
<b>Actualitzacions IPC</b>	2M €	1.6M€	4.2%	3.2%	1.301(*+156)

## Punts de partida:

- Personal actiu a data de pagament, amb independència de la modalitat contractual i antiguitat.
- Col·lectius exclosos:
  - Pre-docs
  - Ajudants de recerca
  - Projectes de finançament extern
  - Convenis en pràctiques
- Per calcular el % d'increment real, es té en compte el % de jornada per persona i els dies meritats a l'any 2023.
- Import total subjecte a IPC: 40.2M€, total retribució 51M€ (al 100% de jornada)
- \*156 persones han estat baixa al llarg del 2023 a la UOC i els incorporem al càlcul perquè poden tenir dret a la compensació.

## Evolució de les Taules Salarials per Categoria Període 2023 - 2024 - 2025

### Impacte a la UOC:

- Escenari de màxims, 9,5%, 10M
- Escenari de mínims, 8,5%, 9.4M

	Import total 2023	% Increment real 2023	Import total 2024	% Increment real 2024	Import total 2025	% Increment real 2025
<b>Escenari Màxims</b>	2M €	4.2%	1.4M€	2,8%	1.2M€	2,5%
<b>Escenari Mínims</b>	2M €	4.2%	1.2M€	2,3%	1M€	2%

### Mantenint criteris d'aplicació 2023, per propers anys d'aplicació IPC

- Com a supòsit, mantenim els mateixos HC actuals actius, 1301

### Import agrupat 2024:

- Escenari de màxims 2.6M€
- % increment de conceptes revaloritzables: 9,5%

20

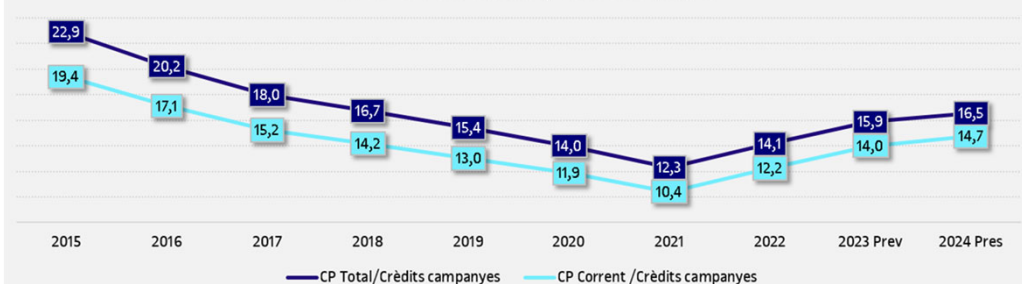
## Conveni Programa: Crèdits i unitaris

05/12/2023

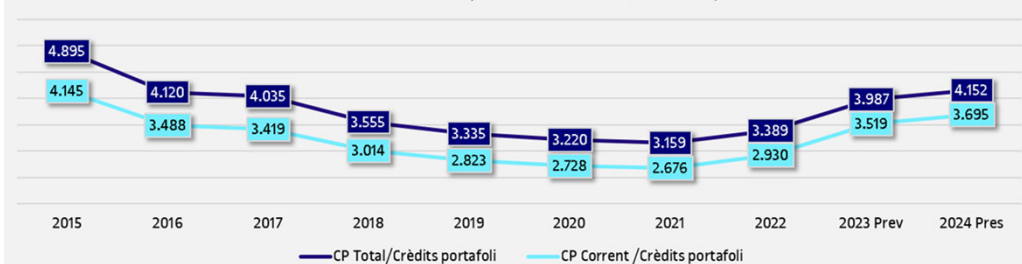
uoc.edu

16

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 \*

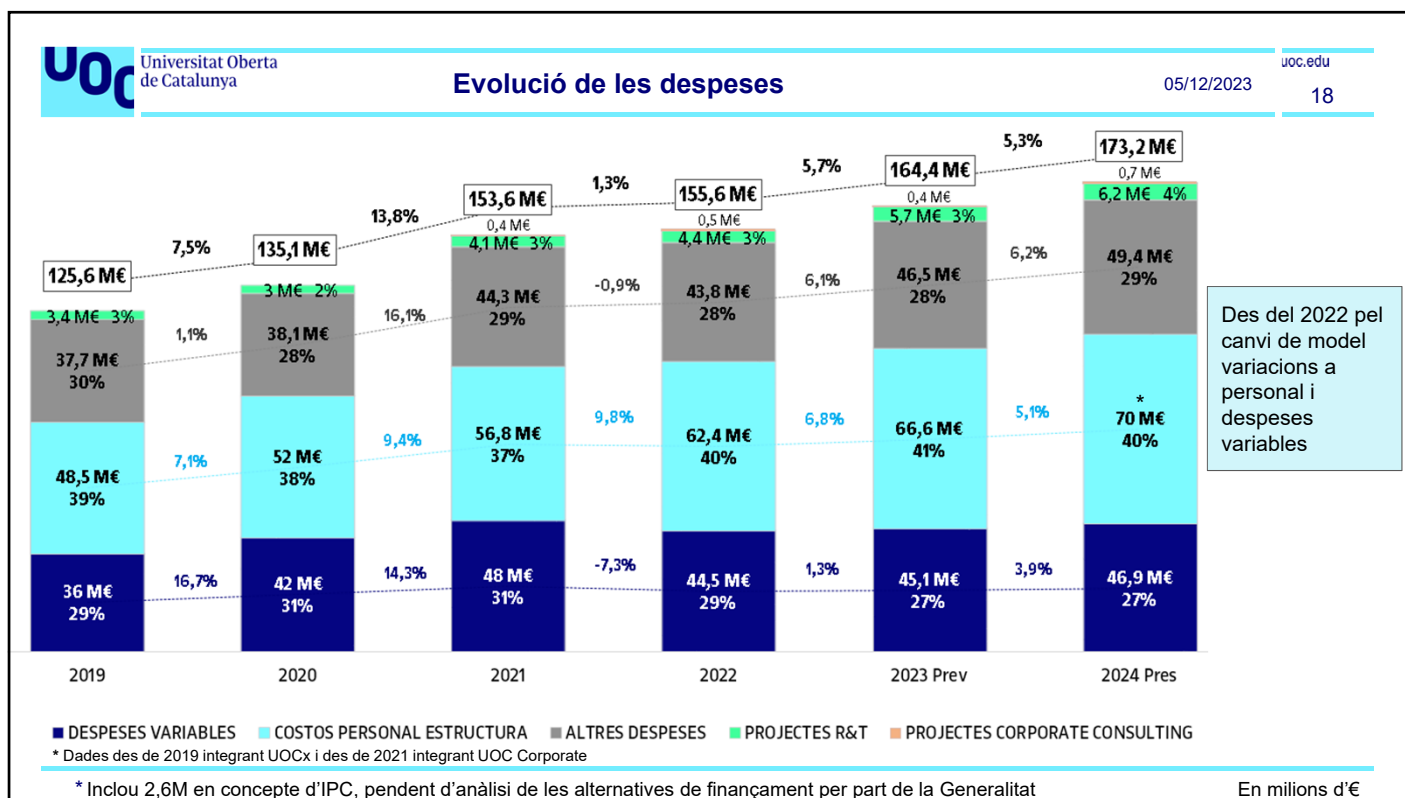
\* Pendent d'anàlisi de les alternatives de finançament per part de la Generalitat

En milions d'€



# 3. Despeses

17



## 4. Inversions

19

### Resultat d'inversions

05/12/2023

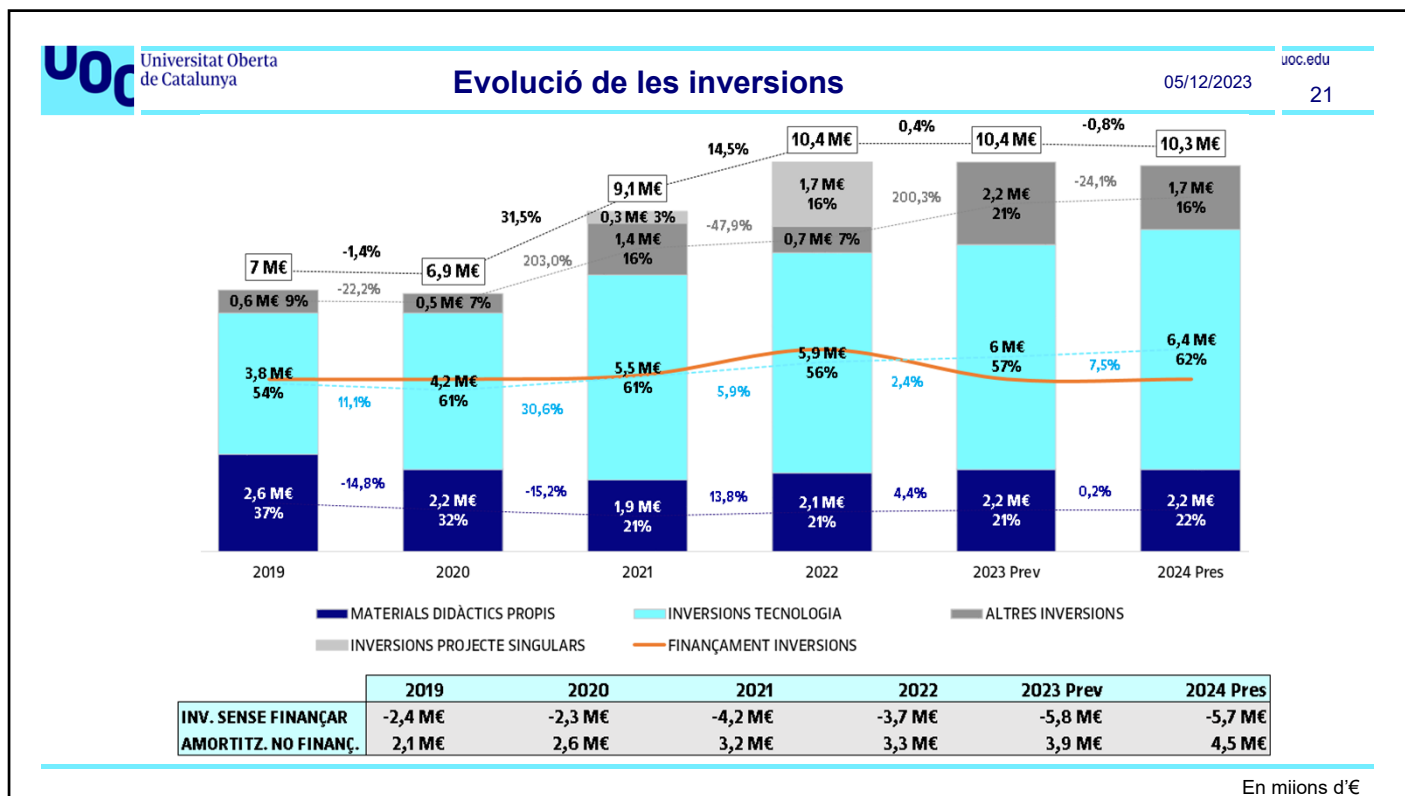
uoc.edu

20

	LIQ 2022	PRES 2023	PREV 2023	PREV 23 - LIQ 22		PREV 23 - PRES 23		PRES 2024	PRES 24 - PREV 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	54	-5	-8,5%	-46	-46,0%	100	46	85,2%
FINANÇAMENT PROJECTE SINGULARS	837	0	0	-837	-100,0%	0	--	0	0	--
<b>TOTAL FINANÇAMENT ORDINARI</b>	<b>5.443</b>	<b>4.647</b>	<b>4.601</b>	<b>-842</b>	<b>-15,5%</b>	<b>-46</b>	<b>-1,0%</b>	<b>4.647</b>	<b>46</b>	<b>1,0%</b>
MATERIALS DIDÀCTICS PROPIS	2.130	2.388	2.223	93	4,4%	-165	-6,9%	2.229	6	0,3%
INVERSIONS TECNOLÒGIQUES	5.838	5.939	5.980	142	2,4%	41	0,7%	6.426	446	7,5%
ALTRES INVERSIONS	741	1.397	2.226	1.485	200,4%	829	59,3%	1.691	-535	-24,0%
INVERSIONS PROJECTE SINGULARS	1.674	0	0	-1.674	-100,0%	0	--	0	0	--
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>10.383</b>	<b>9.724</b>	<b>10.429</b>	<b>46</b>	<b>0,4%</b>	<b>705</b>	<b>7,3%</b>	<b>10.346</b>	<b>-83</b>	<b>-0,8%</b>
<b>RESULTAT INVERSIONS</b>	<b>-4.940</b>	<b>-5.077</b>	<b>-5.828</b>	<b>-888</b>	<b>--</b>	<b>-751</b>	<b>--</b>	<b>-5.699</b>	<b>129</b>	<b>--</b>
AUTOFINANÇAMENT RESULTAT 2020	1.258			-1.258						
<b>RESULTAT amb APLICACIÓ RTATS. ANT.</b>	<b>-3.682</b>	<b>-5.077</b>	<b>-5.828</b>	<b>-2.146</b>	<b>--</b>	<b>-751</b>	<b>--</b>	<b>-5.699</b>	<b>129</b>	<b>--</b>

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

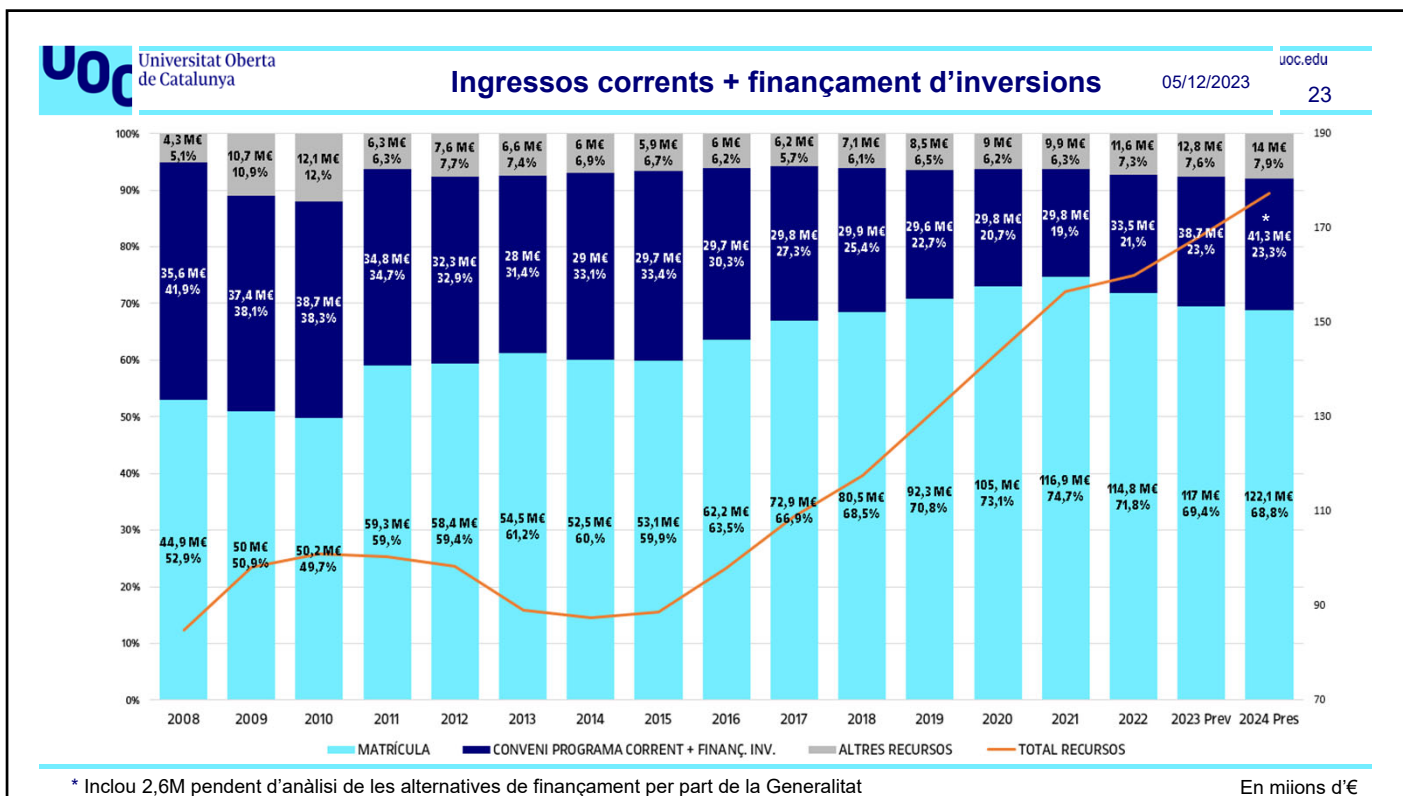
En milers d'€



UOC Universitat Oberta de Catalunya uoc.edu

# 5. Evolució obtenció de recursos

22



UOC Universitat Oberta de Catalunya uoc.edu

# 6. Aplicació resultats 2020, 2022 i 2023

24

<b>PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTAT DEL 2020</b>	<b>4.000</b>
- Aplicació any 2021	-1.096
- Aplicació any 2022	-1.520
<b>SALDO RESULTAT 2020 A 31/12/2022</b>	<b>1.384</b>

RESTA PREVISIÓ APLICACIÓ	PRESS.2023	PREV.2023	PRESS.2024	POSTERIORIS
Amortitzacions inv.autofinançades amb Rtat 2020	239	245	245	894

1.384

<b>PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTAT DEL 2022:</b>	<b>412</b>
---------------------------------------------------	------------

PROPOSTA APLICACIÓ:	PRESS.2023	PREV.2023	PRESS.2024	POSTERIORIS
	350	412	0	0

<b>PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTAT DEL 2023:</b>	<b>166</b>
---------------------------------------------------	------------

PROPOSTA APLICACIÓ:	PRESS.2023	PREV.2023	PRESS.2024	POSTERIORIS
	0	0	166	0

TOTAL	PRESS.2023	PREV.2023	PRESS.2024	POSTERIORIS
	589	657	411	894

En milions d'€