

Comptes anuals de 2023

| Liquidació pressupostària | | | | | | | |
|--|--|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------|---|
| Codi | Concepte | Pressupost 2023 CG51 | Modificacions | PM'23 | Drets/obligacions reconeguts/des | Notes | |
| 3190002 | Encàrrecs de gestió de la Generalitat de Catalunya | 82.915,08 | | 82.915,08 | 31.247,00 | -62% | |
| | De la Universitat de Barcelona | 473.212,52 | | 473.212,52 | 558.866,06 | 18% | |
| | De la Universitat Autònoma de Barcelona | 415.166,13 | | 415.166,13 | 434.780,99 | 5% | |
| | De la Universitat Politècnica de Catalunya | 386.527,74 | | 386.527,74 | 312.877,70 | -19% | |
| | De la Universitat Pompeu Fabra | 285.870,24 | | 285.870,24 | 287.625,86 | 1% | |
| | De la Universitat de Lleida | 305.390,82 | | 305.390,82 | 306.820,26 | 0% | |
| | De la Universitat de Girona | 249.821,19 | | 249.821,19 | 247.877,67 | -1% | |
| | De la Universitat Rovira i Virgili | 417.719,27 | | 417.719,27 | 424.106,46 | 2% | |
| | De la Universitat de Vic-Universitat Central de Catalunya | 183.006,29 | | 183.006,29 | 184.910,51 | 1% | |
| | De la Biblioteca de Catalunya | 171.089,93 | | 171.089,93 | 174.474,37 | 2% | |
| | Del Museu Nacional d'Art de Catalunya (MNAC) | 31.645,20 | | 31.645,20 | 31.645,20 | | |
| | Del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Info. (CTTI) | 475.283,16 | | 475.283,16 | 522.170,64 | 10% | |
| | Del Centre de Regulació Genòmica (CRG) | 50.249,06 | | 50.249,06 | 52.404,37 | 4% | |
| Encàrrecs de gestió d'altres entitats de dins del sector públic | 799.435,37 | | 799.435,37 | 1.237.813,75 | 55% | | |
| 3190009 | Del Consell Superior d'Investigacions Científiques (CSIC) | 17.258,64 | | 17.258,64 | 14.864,84 | -14% | |
| | De la Universitat de les Illes Balears (UIB) | 30.522,19 | | 30.522,19 | 30.522,19 | | |
| | De la Universitat Jaume I (UJI) | 924,00 | | 924,00 | 924,00 | | |
| | Del Museu d'Art Contemporani de Barcelona (MACBA) | 139.262,22 | | 139.262,22 | 134.403,66 | -3% | |
| | De l'Institut de Cultura de Barcelona | 14.892,00 | | 14.892,00 | 15.142,00 | 2% | |
| | Prestacions de serveis a altres entitats dins del sector públic | 682.310,95 | | 682.310,95 | 578.392,11 | -15% | |
| 3190010 | De la Universitat Oberta de Catalunya | 332.125,55 | | 332.125,55 | 346.296,05 | 4% | |
| | De la Universitat Ramon Llull | 162.072,64 | | 162.072,64 | 163.050,12 | 1% | |
| | De la Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació (FCRI) | 8.543,55 | | 8.543,55 | 8.543,55 | | |
| | De la Universitat Internacional de Catalunya (UIC) | 93.915,76 | | 93.915,76 | 94.242,52 | 0% | |
| | De la Universitat d'Andorra (UdA) | 3.900,00 | | 3.900,00 | 3.900,00 | | |
| | Del Tecnocampus | 65.129,57 | | 65.129,57 | 66.527,09 | 2% | |
| Prestacions de serveis a altres entitats fora del sector públic | 1.006.645,93 | | 1.006.645,93 | 873.726,95 | -13% | | |
| Capítol 3. Taxes, venda béns i serveis, i altres ingressos | 6.884.835,00 | 0,00 | 6.884.835,00 | 7.138.155,92 | 4% | x | |
| 4030009 | D'altres entitats autònomes de l'Estat (CSIC) | 36.060,00 | | 36.060,00 | 36.060,00 | | |
| 4060005 | Altres ingressos de la Seguretat Social | 5.578,00 | | 5.578,00 | 3.464,24 | -38% | |
| 4100010 | Del Departament de Cultura | 60.000,00 | | 60.000,00 | 60.000,00 | | |
| 4100012 | Del Departament de Salut | 125.000,00 | | 125.000,00 | 125.000,00 | | |
| 4100025 | Del Departament de Recerca i Universitats | 5.763.227,00 | -274.293,94 | 5.488.933,06 | 5.488.933,06 | 0% | x |
| 4100025 | Del Departament de Recerca i Universitats FREACTION | 680.000,00 | | 680.000,00 | 680.000,00 | | |
| 4930009 | Altres transferències corrents de la Unió Europea | 50.000,00 | | 50.000,00 | 36.671,44 | -27% | |
| Capítol 4. Transferències corrents | 6.719.865,00 | -274.293,94 | 6.445.571,06 | 6.430.128,74 | 0% | | |
| 5310001 | Diferències positives d'operacions financeres | 100,00 | | 100,00 | 574,67 | 475% | |
| 5340001 | Altres ingressos financers | 100,00 | | 100,00 | 126.027,40 | ++ | x |
| Capítol 5. Ingressos patrimonials | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 126.602,07 | ++ | | |
| 8300025 | Del Departament de Recerca i Universitats | 295.000,00 | 2.535.298,20 | 2.830.298,20 | 2.830.298,20 | | x |
| 8300010 | Del Departament de Cultura | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | | |
| 8700001 | Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors | | 18.697.283,61 | 18.697.283,61 | | -100% | x |
| Capítol 8. Variació d'actius financers | 295.000,00 | 21.482.581,81 | 21.777.581,81 | 3.080.298,20 | -86% | | |
| Total ingressos pressupostaris | 13.900.000,00 | 21.208.287,87 | 35.108.287,87 | 16.775.184,93 | -52% | | |
| Resultat pressupostari de l'exercici | | | | | -14.478.553,27 | | |
| Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria no afectats | | | | | 217.344,71 | 1 | |
| Desviacions de finançament positives | | | | | -736.283,51 | 2 | |
| Desviacions de finançament negatives (en despeses amb finançament alienat) | | | | | 15.280.964,93 | 3 | |
| Resultat pressupostari ajustat | | | | | 283.472,86 | | |
| Regularització dels saldos de proveïdors i clients | | | | | 2.106,73 | | |
| Romanents genèrics 2023 | | | | | -285.579,59 | | |
| Inversions finançades amb recursos propis | | | | | 95.722,10 | | |
| Dotació amortització inversions finançades amb recursos propis | | | | | -7.060,69 | | |
| Dotacions provisions morosos 2023 | | | | | -1.981,98 | | |
| Resultat comptable | | | | | 86.679,43 | | |

Cap.3 Increment de facturació per noves adhesions a compres conjuntes, als serveis de càlcul i al sistema de gestió bibliotecària, increment de tarifes del DDoS i Catxin, entre d'altres

410.25 Els 5.488.933,06 € corresponen a 5.763.227 € de transferència corrent inicial del REU. En data 24-07-23 es va rebre una modificació per traspassar 900.000 € a capital per finançar les obres del CPD i DDoS. En data 3-08-23 es va rebre l'autorització d'incorporació de romanents de 2022 que establia la retenció de 166.865,05€ de romanents genèrics. En data 23-10-23 s'atorgen 642.257,31 € pel Pla de Ciberseguretat Universitari i per últim en data 4-11-2023 s'atorga transferència extraordinària de 150.313,80€ per finançar IVA corrent no deducible.

534.1 125.000 € d'interessos per la imposició temporal de 10M en IPF a 6 mesos

830.25 Els 2.830.298,20€ corresponen a 295.000 € de transferència de capital inicial del REU. En data 24-07-23 es va rebre una modificació per traspassar 900.000 € a capital per finançar les obres del CPD entre d'altres. En data 4-11-2023 s'atorga 735.298,2 € transferència extraordinària per finançar IVA d'inversions no deducible. Per últim en data 11-12-2023 s'autoritza una transferència de 900.000 euros per atendre les despeses de rehabilitació del GEP2A2.

870.1 S'incorporen els romanents de tresoreria 2022 autoritzats per la Intervenció General el 3-08-23

| | |
|-----------------------------|---------------|
| AEI 2021 | 1.400.000,00 |
| ICTS 2021 | 2.750.000,00 |
| ICTS 2022 | 1.800.000,00 |
| REACT 2022 | 11.811.843,22 |
| QUANTUM 2021 | 185.730,68 |
| PDI | 214.098,57 |
| PSH | 313.124,41 |
| Romanents no finalistes IVA | 55.621,68 |

1 Romanents 22 genèrics gastats durant l'exercici

2 Ingressos pressupostaris finalistes no gastats durant l'exercici: 406.295,28 PSH; 118.826,16 PD; 211.162,07 IVA (REU)

3 Romanents 22 finalistes autoritzats per la IG i gastats durant l'exercici: 313.124,41 PSH; 191.348,57 PD; 22.750 PROAVA; 11.594,344,03 REACT; 49.397,92 Quantum; 2.750.000 ICTS 2021; 360.000 ICTS 2022.

| Codi | Concepte | Pressupost 2023 CG51 | Modificacions | PM'23 | Drets/obligacions reconeguts/des | | |
|---------------------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------|---|
| 1300001 | Retribucions bàsiques del personal laboral fix | 3.962.639,06 | -400.000,00 | 3.562.639,06 | 3.213.740,59 | -10% | x |
| 1300003 | Altres retribucions del personal laboral fix | 43.208,85 | | 43.208,85 | 72.987,67 | 69% | |
| 1310001 | Retribucions bàsiques del personal laboral temporal | 214.745,39 | | 214.745,39 | 80.410,01 | -63% | |
| 1310001 | Retribucions bàsiques del personal laboral temporal REACT | | 639.618,70 | 639.618,70 | 383.141,30 | -40% | x |
| 1310001 | Retribucions bàsiques del personal laboral temporal QTM | | 185.730,68 | 185.730,68 | 36.997,45 | -80% | x |
| 1310003 | Altres retribucions del personal laboral temporal | 2.618,71 | | 2.618,71 | 5.206,26 | 99% | |
| 1310003 | Altres retribucions del personal laboral temporal REACT | | | 0,00 | 8.420,23 | | |
| 1320001 | Personal laboral d'alta direcció i assimilat | 101.053,68 | | 101.053,68 | 104.680,52 | 4% | |
| 1600001 | Seguretat Social | 1.311.424,32 | | 1.311.424,32 | 1.037.425,18 | -21% | x |
| 1600001 | Seguretat Social REACT | | | 0,00 | 121.667,52 | | |
| 1600001 | Seguretat Social QTM | | | 0,00 | 12.400,47 | | |
| Capítol 1. | Remuneracions del personal | 5.635.690,01 | 425.349,38 | 6.061.039,39 | 5.077.077,20 | -16% | |
| 2000002 | Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis... | 291.606,00 | | 291.606,00 | 283.914,35 | -3% | |
| 2020001 | Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades | 53.341,00 | | 53.341,00 | 53.103,12 | 0% | |
| 2020002 | Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadora | 5.600,00 | | 5.600,00 | 4.874,89 | -13% | |
| 2020003 | Lloguers i cànon de programari | 111.150,00 | | 111.150,00 | 114.846,19 | 3% | |
| 2020003 | Lloguers i cànon de programari REACT | | 107.000,00 | 107.000,00 | 107.000,00 | | |
| 2030001 | Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material | 40.404,00 | | 40.404,00 | 41.156,55 | 2% | |
| 2100001 | Conservació, reparació i mant. de terrenys, béns naturals, edificis | 5.396,00 | | 5.396,00 | 6.260,36 | 16% | |
| 2120001 | Conservació, reparació i mant. d'equips per a procés de dades | 308.906,00 | -20.000,00 | 288.906,00 | 288.173,16 | 0% | |
| 2120003 | Manteniment d'aplicacions informàtiques | 239.300,00 | -45.000,00 | 194.300,00 | 191.921,30 | -1% | |
| 2130001 | Conservació, reparació i mant. d'altre immobilitzat material | 63.161,00 | | 63.161,00 | 58.829,72 | -7% | |
| 2200001 | Material ordinari no inventariable | 4.020,00 | | 4.020,00 | 2.357,71 | -41% | |
| 2200002 | Prensa, revistes, llibres i altres publicacions | 4.000,00 | | 4.000,00 | 2.084,92 | -48% | |
| 2210001 | Aigua i energia | 442.463,00 | -175.000,00 | 267.463,00 | 307.798,29 | 15% | x |
| 2210089 | Altres subministraments (BDC) | 2.314.500,00 | -238.500,00 | 2.076.000,00 | 2.075.553,08 | 0% | |
| 2220001 | Despeses postals, missatgeria i altres similars | 54.750,00 | | 54.750,00 | 53.792,76 | -2% | |
| 2220003 | Comunicacions mitj. serveis de veu i dades adq. a altres entitats | 1.096.060,00 | | 1.096.060,00 | 1.100.388,78 | 0% | |
| 2240001 | Despeses d'assegurances | 37.600,00 | | 37.600,00 | 29.189,09 | -22% | x |
| 2250001 | Tributs | 8.355,00 | 205.935,48 | 214.290,48 | 562.117,01 | 162% | x |
| 2260002 | Atencions protocolàries i representatives | 500,00 | | 500,00 | 98,68 | -80% | |
| 2260003 | Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 82.723,00 | | 82.723,00 | 57.601,20 | -30% | |
| 2260005 | Organització de reunions i conferències | 28.800,00 | 15.000,00 | 43.800,00 | 42.766,16 | -2% | |
| 2260006 | Oposicions i proves selectives | 331.750,00 | 313.124,41 | 644.874,41 | 234.441,16 | -64% | x |
| 2260007 | Publicacions i edictes als diaris oficials | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.584,15 | 58% | |
| 2260011 | Formació del personal propi | 37.748,00 | | 37.748,00 | 27.341,04 | -28% | |
| 2260039 | Despeses per serveis bancaris | 5.090,00 | | 5.090,00 | 709,67 | -86% | |
| 2260040 | Inscripció com a soci a entitats de caràcter associatiu | 17.000,00 | | 17.000,00 | 18.049,01 | 6% | |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 500,00 | | 500,00 | 2,54 | -99% | |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 32.860,00 | | 32.860,00 | 38.089,31 | 16% | |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 100,00 | | 100,00 | 4.622,50 | ++ | x |
| 2270005 | Estudis i dictàmens REACT | | 28.498,00 | 28.498,00 | 34.398,00 | 21% | |
| 2270008 | Intèrprets i traductors | 1.200,00 | | 1.200,00 | 11.599,40 | 867% | x |
| 2270011 | Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció (GEPa) | 17.466,25 | | 17.466,25 | 2.586,71 | -85% | |
| 2270012 | Actuacions de control | 16.812,00 | | 16.812,00 | 18.146,50 | 8% | |
| 2270013 | Treballs tècnics | 719.890,00 | -637.250,00 | 82.640,00 | 339.945,20 | 311% | x |
| 2270013 | Treballs tècnics REACT | 680.000,00 | 1.137.198,52 | 1.817.198,52 | 1.745.076,41 | -4% | |
| 2270014 | Serveis de formació | 66.553,00 | 176.348,57 | 242.901,57 | 35.490,00 | -85% | |
| 2280002 | Serveis informàtics realitzats per altres entitats | 732.870,00 | 880.757,31 | 1.613.627,31 | 1.704.239,40 | 6% | |
| 2280002 | Serveis informàtics (REACT) | | 661.528,00 | 661.528,00 | 661.528,00 | | |
| 2280003 | Solucions TIC-CTTI - Serveis recurrents | 1.028,74 | | 1.028,74 | 399,81 | -61% | |
| 2300001 | Dietes, locomoció i trasllats | 25.377,00 | | 25.377,00 | 31.082,95 | 22% | x |
| 2400001 | Despeses de publicacions | 4.500,00 | | 4.500,00 | 6.512,40 | 45% | x |
| Capítol 2. | Despeses corrents de béns i serveis | 7.884.379,99 | 2.409.640,29 | 10.294.020,28 | 10.299.671,48 | 0% | |
| 3100001 | Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs a c/1 en euros | 0,00 | | 0,00 | 16.001,30 | | |
| 3120001 | Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en € | 2.550,00 | | 2.550,00 | 1.078,49 | -58% | |
| 3490001 | Altres despeses financeres | 10.380,00 | | 10.380,00 | 132.204,53 | ++ | x |
| Capítol 3. | Despeses financeres | 12.930,00 | 0,00 | 12.930,00 | 149.284,32 | ++ | |
| 4800001 | A famílies (convens de cooperació educativa) | 72.000,00 | | 72.000,00 | 39.054,00 | -46% | x |
| Capítol 4. | Transferències corrents | 72.000,00 | 0,00 | 72.000,00 | 39.054,00 | -46% | |
| 6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per compte propi | | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | | x |
| 6200004 | Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge | 10.000,00 | | 865.000,00 | 1.128.403,49 | 30% | x |
| 6200004 | Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge (REACT) | | 597.056,86 | 597.056,86 | 627.148,54 | 5% | |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris per compte propi | | 0,00 | 0,00 | 13.861,43 | | |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 184.126,61 | | 184.126,61 | 123.409,51 | -33% | |
| 6500001 | Equips de procés de dades ICTS | | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 | 360.000,00 | -89% | x |
| 6500001 | Equips de procés de dades REACT | | 9.143.919,66 | 9.143.919,66 | 8.813.209,62 | -4% | |
| 6500002 | Inversions en telecomunicacions | 95.000,00 | | 390.000,00 | 296.792,35 | -24% | |
| 6500002 | Equips de telecomunicacions REACT | | 155.918,96 | 155.918,96 | 157.556,76 | 1% | |
| 6730001 | Inversions en arrendament financer en altre immob. material | 5.873,39 | | 5.873,39 | | -100% | x |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | | | | 38.016,08 | | |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques (REACT) | | 76.402,72 | 76.402,72 | 80.253,42 | 5% | |
| Capítol 6. | Inversions reals | 295.000,00 | 15.623.298,20 | 15.918.298,20 | 12.938.651,20 | -19% | |
| 9120002 | Reemborsament de préstecs d'altres adm. a llarg termini | | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | | x |
| Capítol 9. | Variació de passius financers | 0,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 0% | |
| Total despeses pressupostàries | | 13.900.000,00 | 21.208.287,87 | 35.108.287,87 | 31.253.738,20 | -11% | |

- 130.1 El retard en l'aprovació del conveni provoca una disponibilitat pressupostària que s'acorda transferir a l'Ajuntament de Lleida com aportació al projecte de rehabilitació del GEPa 2
- 131.1 Modificació pressupostària per incorporar els romanents finalistes de 2022 del REACT i de QTM. S'obren partides individualitzades per a les despeses REACT i MRR
- 160.1 Inclou 3.451 € de la SS dels convens de cooperació educativa
- 221.1 Important fluctuació en els preus de l'energia durant tot l'exercici
- 224.1 El retard en l'execució REACT comporta que les màquines arribin més tard del previst inicialment i no s'assegurin com estava previst
- 225.1 Es modifica el pressupost per incorporar 55.621,68 de romanents 2022, més 150.313,8 de transferència extraordinària per IVA corrent no deducible. Finalment la regularització d'IVA és de 547.295,13€
- 226.6 Incorporació dels romanents finalistes aprovats del PSH i del PDI
- 227.5 Informe sobre l'estudi de IVA i sobre la capacitat estructural de l'edifici del GEPa.
- 227.8 Transcripció de l'expedient disciplinari i traducció del programari ALMA
- 227.12 Auditoria GNA
- 227.13 Es va desglossar la partida amb les despeses corresponents a REACT evidenciant la infradotació de la partida per a les despeses del CSUC
- 230.1 S'inclouen els viatges dels projectes comunitaris relacionables
- 240.1 Inclou la despesa per la impressió de còpies del llibre commemoratiu dels 10 anys dels Doctorats Industrials per posar-los a disposició de totes les universitats i els centres de recerca CERCA i CSIC
- 349.1 Interessos derivats de la devolució de FICTS 2021. Import: 125.092,03 €
- 610.1 Modificació pressupostària per incorporar la subvenció del REU de 900.000 € i 400.000 de Capítol 1 no realitzat, per al finançament de les obres de rehabilitació del GEPa 2
- 620.4 Modificació pressupostària per incorporar la subvenció corrent de la REU de 900.000 € i de la Filmoteca per a la ampliació, accionament i millora del CPD i la nova plataforma DDoS
- 650.1 Pendants d'executar per l'ampliació de terminis d'execució de FICTS i FAEI
- 673.1 El proveïdor està en reorganització empresarial i no hem rebut la factura
- 912.2 Devolució de FICTS 2021

| Compte del resultat econòmic patrimonial | | | |
|---|--------|-----------------------|-----------------------|
| | Notes | 2022 | 2023 |
| 2. Transferències i subvencions rebudes | 14 | 4.629.884,70 | 9.178.759,39 |
| a) De l'exercici | | 4.223.506,26 | 8.393.944,38 |
| a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici | | 4.223.506,26 | 8.393.944,38 |
| a.2) Transferències | | | |
| a.3) Subv. reb. per canc. passius que no suposen finanç. específic d'un element patri. | | | |
| b) Imputació de subvencions per l'immobilitzat no financer | | 406.378,44 | 784.815,01 |
| c) Imputació de subvencions per actius corrents i altres | | | |
| 3. Vendes netes i prestacions de serveis | 14 | 7.531.781,06 | 7.138.155,92 |
| a) Vendes netes | | | |
| b) Prestacions de serveis | | 7.531.781,06 | 7.138.155,92 |
| 4. Variació d'existències de prod. acab. i en curs de fab. i deteriorament de valor | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres ingressos de gestió ordinària | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Excessos de provisions | | 0,00 | 0,00 |
| A) Total ingressos de gestió ordinària | | 12.161.665,76 | 16.316.915,31 |
| 8. Despeses de personal | 14 | -4.245.483,16 | -5.077.077,20 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -3.314.797,49 | -3.905.584,03 |
| b) Càrregues socials | | -930.685,67 | -1.171.493,17 |
| 9. Transferències i subvencions concedides | 14 | -62.876,48 | -39.054,00 |
| 10. Aprovisionaments | | 0,00 | 0,00 |
| a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments | | | |
| b) Deteriorament de valor de merc., mat. prim. i altres aprovisionaments | | | |
| 11. Altres despeses de gestió ordinària | 14 | -7.376.791,21 | -10.307.749,36 |
| a) Subministraments i serveis exteriors | | -7.253.632,00 | -9.642.430,76 |
| b) Tributs | | -19.822,76 | -562.117,01 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació prov. per op. cials. | | -8.009,88 | -8.077,88 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | -95.326,57 | -95.123,71 |
| 12. Amortització de l'immobilitzat | 5 | -406.378,44 | -791.875,70 |
| B) Total despeses de gestió ordinària | | -12.091.529,29 | -16.215.756,26 |
| I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B) | 23.2 | 70.136,47 | 101.159,05 |
| 13. Deteriorament i resultat per alienació d'immob. no finan. i actius en estat de venda | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments de valor | | | |
| b) Baixes i alienacions | | | |
| c) Imputació de subvenc. per l'immobilitzat no financer | | | |
| 14. Altres partides no ordinàries | | 16.851,67 | 2.739,75 |
| a) Ingressos | | 17.488,44 | 2.971,58 |
| b) Despeses | | -636,77 | -231,83 |
| II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14) | | 86.988,14 | 103.898,80 |
| 15. Ingressos financers | 23.1.3 | 19,54 | 126.027,40 |
| a) De participació en instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| a.1) En entitats del grup, multigrup i associades | | | |
| a.2) En altres entitats | | | |
| b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat | | 19,54 | 126.027,40 |
| b.1) En entitats del grup, multigrup i associades | | | |
| b.2) Altres | | 19,54 | 126.027,40 |
| 16. Despeses financeres | 23.1.7 | -13.996,89 | -142.171,82 |
| a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades | | 0,00 | -13.667,81 |
| b) Altres | | -13.996,89 | -128.504,01 |
| 17. Despeses financeres imputades a l'actiu | | | |
| 18. Variació del valor raonable en actius i passius financers | | 0,00 | 0,00 |
| a) Derivats financers | | | |
| b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació a resultats | | | |
| c) Imputació al rtat. de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 19. Diferències de canvi | | -64.169,00 | -6.537,83 |
| 20. Deteriorament de valor, baixes i alienació d'actius i passius financers | | 0,00 | 5.462,88 |
| a) D'entitats del grup, multigrup i associades | | | |
| b) Altres | | | 5.462,88 |
| III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20) | | -78.146,35 | -17.219,37 |
| IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III) | 23.2 | 8.841,79 | 86.679,43 |

| Balanç abreujat de l'exercici: Actiu | | | |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| | Notes | 2022 | 2023 |
| A) Actiu no corrent | | 1.032.873,77 | 13.188.326,85 |
| I. Immobilitzat intangible | 7 | 22.148,57 | 127.787,12 |
| 1. Desenvolupament | | | |
| 2. Concessions | | | |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 22.148,57 | 127.787,12 |
| 6. Altre immobilitzat intangible | | | |
| II. Immobilitzat material | 5 | 1.010.725,20 | 13.060.539,73 |
| 1. Terrenys i construccions | | | |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | | 1.010.725,20 | 11.760.539,73 |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes | | | 1.300.000,00 |
| III. Inversions immobiliàries | | 0 | 0,00 |
| 1. Terrenys | | | |
| 2. Construccions | | | |
| IV. Inver. financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades | | 0 | 0,00 |
| 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic | | | |
| 2. Inversions financeres en patrimoni de societats mercantils | | | |
| 3. Crèdits i valors representatius de deute | | | |
| 4. Altres inversions | | | |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 9 | 0 | 0,00 |
| 1. Inversions financeres en patrimoni | | | |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute | | | |
| 3. Derivats financers | | | |
| 4. Altres inversions financeres | | 0 | 0,00 |
| B) Actiu corrent | | 20.649.044,46 | 10.280.131,07 |
| I. Actius en estat de venda | | 0 | 0,00 |
| II. Existències | | 0 | 0,00 |
| 1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats | | | |
| 2. Mercaderies i productes acabats | | | |
| 3. Aprovisionaments i altres | | | |
| III. Deutors i altres comptes a cobrar | 9 | 1.639.497,25 | 3.409.419,91 |
| 1. Deutors per operacions de gestió | | 694.230,09 | 514.219,74 |
| 2. Altres comptes a cobrar | | | |
| 3. Personal | | 0 | 1.207,65 |
| 6. Administracions públiques | | 945.267,16 | 2.893.992,52 |
| IV. Inver. financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades | | 0 | 0,00 |
| 1. Inversions financeres en patrimoni de societats mercantils | | | |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute | | | |
| 3. Altres inversions | | | |
| V. Inversions financeres a curt termini | | 0 | 0,00 |
| 1. Inversions financeres en patrimoni | | | |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute | | | |
| 3. Derivats financers | | | |
| 4. Altres inversions financeres | | | |
| VI. Ajustaments per periodificacions | | 0 | 0,00 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 9 | 19.009.547,21 | 6.870.711,16 |
| 1. Altres actius líquids equivalents | | | |
| 2. Tresoreria | | 19.009.547,21 | 6.870.711,16 |
| Total actiu (A+B) | | 21.681.918,23 | 23.468.457,92 |

| Balanç abreujat de l'exercici: Patrimoni net i passiu | | | |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| | Notes | 2022 | 2023 |
| A) PATRIMONI NET | | 1.005.752,90 | 13.141.704,63 |
| I. Patrimoni aportat | | 0,00 | 0,00 |
| II. Patrimoni generat | 23.2 | 8.841,79 | 86.679,43 |
| 1. Resultats d'exercicis anteriors | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Resultat de l'exercici | | 8.841,79 | 86.679,43 |
| III. Ajustaments per canvi de valor | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Immobilitzat no financer | | | |
| 2. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 3. Operacions de cobertura | | | |
| IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats | 23.2 | 996.911,11 | 13.055.025,20 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 171.449,66 | 126.877,35 |
| I. Provisions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deutes a llarg termini | 10 | 35.718,98 | 40.544,59 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 3. Derivats financers | | | |
| 4. Altres deutes | | 35.718,98 | 40.544,59 |
| III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini | 10 | 135.730,68 | 86.332,76 |
| C) PASSIU CORRENT | | 20.504.715,67 | 10.199.875,94 |
| I. Provisions a curt termini | | | |
| II. Deutes a curt termini | 10 | 19.230.171,66 | 4.135.816,80 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 3. Derivats financers | | | |
| 4. Altres deutes | | 19.230.171,66 | 4.135.816,80 |
| III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini | | 0,00 | 3.013.667,81 |
| IV. Creditors i altres comptes a pagar | 10 | 1.274.544,01 | 3.050.391,33 |
| 1. Creditors per operacions de gestió | | 957.779,79 | 2.778.230,94 |
| 2. Altres comptes a pagar | | 105.417,38 | 21.510,78 |
| 3. Administracions públiques | | 211.346,84 | 250.649,61 |
| V. Ajustaments per periodificacions | 0 | | |
| Total patrimoni net i passiu (A+B+C) | | 21.681.918,23 | 23.468.457,92 |

| Estat de fluxos d'efectiu | | | |
|---|---------|----------------------|-----------------------|
| | Notes | 2022 | 2023 |
| I. Fluxos d'efectiu de les activitats de gestió | | | |
| A) Cobraments | | 12.019.889,02 | 14.673.820,37 |
| 1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials | | | |
| 2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts | 23.1.1 | 4.581.394,42 | 7.221.192,24 |
| 3. Vendes netes i prestacions de serveis | 23.1.2 | 7.420.986,62 | 7.323.629,15 |
| 4. Gestió de recursos recaptats per comptes d'altres ens | | | |
| 5. Interessos i dividendes cobrats | 23.1.3 | 19,54 | 126.027,40 |
| 6. Altres cobraments | 23.2 | 17.488,44 | 2.971,58 |
| B) Pagaments | | 12.318.195,47 | 12.658.430,28 |
| 7. Despeses de personal | 23.1.15 | 4.284.558,79 | 5.162.191,45 |
| 8. Transferències i subvencions concedides | 23.1.7 | 62.876,48 | 39.054,00 |
| 9. Aprovisionaments | | | |
| 10. Altres despeses de gestió | 23.1.6 | 7.976.551,03 | 7.354.083,95 |
| 11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens | | -20.424,49 | -39.302,77 |
| 12. Interessos pagats | 23.1.7 | 13.996,89 | 142.171,82 |
| 13. Altres pagaments | | 636,77 | 231,83 |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B) | | -298.306,45 | 2.015.390,09 |
| II. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió | | | |
| C) Cobraments | | 18.900.824,20 | 12.058.114,09 |
| 1. Venda d'inversions reals | | | |
| 2. Venda d'actius financers | | | |
| 3. Altres cobraments d'activitats d'inversió | 23.1.10 | 18.900.824,20 | 12.058.114,09 |
| D) Pagaments | | 3.907.663,22 | 12.947.328,78 |
| 4. Compres d'inversions reals | 5 | 601.924,55 | 12.947.328,78 |
| 5. Compra d'actius financers | | | |
| 6. Altres pagaments de les activitats d'inversió | 23.1.10 | 3.305.738,67 | 0,00 |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D) | | 14.993.160,98 | -889.214,69 |
| III. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament | | | |
| E) Augments en el patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries | | | |
| F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries | | 0,00 | 2.750.000,00 |
| 2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries | | | 2.750.000,00 |
| G) Cobraments per emissió de passius financers | | 136.119,17 | 3.004.825,61 |
| 3. Obligacions i altres valors negociables | | | |
| 4. Préstecs rebuts | | | 3.000.000,00 |
| 5. Altres deutes | 10 | 136.119,17 | 4.825,61 |
| H) Pagaments per reemborsaments de passius financers | | 0,00 | 13.513.299,23 |
| 6. Obligacions i altres valors negociables | | | |
| 7. Préstecs rebuts | | | |
| 8. Altres deutes | | 0,00 | 13.513.299,23 |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H) | | 136.119,17 | -13.258.473,62 |
| IV. Fluxos d'efectiu pendents de classificació | | | |
| I) Cobraments pendents d'aplicació | | 0,00 | 0,00 |
| J) Pagaments pendents d'aplicació | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos nets d'efectiu pendents d'aplicació (+I-J) | | 0,00 | 0,00 |
| V. Efectes de les variacions del tipus de canvi | | -64.169,00 | -6.537,83 |
| VI: Increment/disminució neta de l'efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu (+I+II+III+IV+V) | | 14.766.804,70 | -12.138.836,05 |
| Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici | | 4.242.742,51 | 19.009.547,21 |
| Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici | | 14.766.804,70 | -12.138.836,05 |
| Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici | | 19.009.547,21 | 6.870.711,16 |

| A) Estat abreujat d'ingressos i despeses | 2022 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| A) Resultat del compte de pèrdues i guanys | 8.841,79 | 86.679,43 |
| Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net | | |
| I. Per valoració d'instruments financers | | |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | -2.899.360,23 | 12.842.929,10 |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos | | |
| V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | | |
| VI. Diferències de conversió | | |
| VII. Efecte impositiu | | |
| B) Subtotal ingressos i despeses (I+II+...+VII) | -2.899.360,23 | 12.842.929,10 |
| Transferències al compte de pèrdues i guanys | | |
| VIII. Per valoració d'instruments financers | | |
| IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | |
| X. Subvencions, donacions i llegats rebuts | -406.378,44 | -784.815,01 |
| XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | | |
| XII. Diferències de conversió | | |
| XIII. Efecte impositiu | | |
| C) Subtotal transferències (VIII+IX+...+XIII) | -406.378,44 | -784.815,01 |
| Total d'ingressos i despeses reconeguts (A+B+C) | -3.296.896,88 | 12.144.793,52 |

| B) Estat de canvis en el patrimoni net | Fons social | Resultats d'exercicis anteriors | Resultat de l'exercici | Subvencions, donacions i llegats rebuts | Total |
|---|--------------------|--|-------------------------------|--|-----------------------|
| A. Saldo, final de l'any 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.227.206,30 | -1.227.206,30 |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2020 i anteriors | | | | | |
| II. Ajustos per errors 2020 i anteriors | | | | | |
| B. Saldo ajustat, inici de l'any 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.227.206,30 | -1.227.206,30 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | | | | -3.075.443,48 | -3.075.443,48 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | |
| 1. Augments de capital | | | | | |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | | |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | |
| C. Saldo, final de l'any 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.302.649,78 | -4.302.649,78 |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2021 | | | | | |
| II. Ajustos per errors 2021 | | | | | |
| D. Saldo ajustat, inici de l'any 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.302.649,78 | -4.302.649,78 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | | | -8.841,79 | 3.305.738,67 | 3.296.896,88 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | |
| 1. Augments de capital | | | | | |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | | |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | |
| E. Saldo ajustat, inici de l'any 2023 | 0,00 | 0,00 | -8.841,79 | -996.911,11 | -1.005.752,90 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | | | -86.679,43 | -12.058.114,09 | -12.144.793,52 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | |
| 1. Augments de capital | | | | | |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | | |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | 8.841,79 | | 8.841,79 |
| E. Saldo, final de l'any 2023 | 0,00 | 0,00 | -86.679,43 | -13.055.025,20 | -13.141.704,63 |

Sumari

| | | |
|-------|---|----|
| 1. | Organització i activitat | 13 |
| 1.1. | Norma de creació de l'entitat | 13 |
| 1.2. | Activitat principal de l'entitat | 13 |
| 1.3. | Principals fonts d'ingressos | 14 |
| 1.4. | Consideració fiscal de l'entitat | 14 |
| 1.5. | Estructura organitzativa bàsica | 15 |
| 1.6. | Enumeració dels principals responsables polítics i de gestió | 16 |
| 1.7. | Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre de 2023: | 16 |
| 1.8. | Entitat de la qual depèn | 17 |
| 3. | Base de presentació dels comptes anuals | 17 |
| 4. | Normes de reconeixement i valoració | 18 |
| 4.1. | Immobilitzat material | 18 |
| 4.2. | Inversions immobiliàries | 19 |
| 4.3. | Immobilitzat intangible | 19 |
| 4.4. | Arrendaments | 21 |
| 4.5. | Permutes | 21 |
| 4.6. | Actius i passius financers | 21 |
| 4.10. | Moneda estrangera | 25 |
| 4.11. | Ingressos i despeses | 26 |
| 4.12. | Provisions i contingències | 26 |
| 4.13. | Transferències, subvencions, donacions i llegats | 27 |
| 4.14. | Activitats conjuntes | 27 |
| 5. | Immobilitzat material | 27 |
| 6. | Inversions immobiliàries | 31 |
| 7. | Immobilitzat intangible | 32 |
| 8. | Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar. | 33 |
| 9. | Actius financers | 33 |
| 10. | Passius financers | 36 |
| 14. | Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses | 39 |
| 15. | Provisions i contingències | 39 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| 16. | Informació sobre medi ambient..... | 40 |
| 20. | Operacions no pressupostàries de tresoreria..... | 40 |
| 20.2. | Estat de creditors no pressupostaris. | 41 |
| 21. | Contractació administrativa | 41 |
| 22. | Valors rebuts en dipòsit..... | 42 |
| 23. | Informació pressupostaria | 43 |
| 23.1. | Liquidació pressupostària | 43 |
| 23.1.1. | Ingressos per transferències i subvencions | 45 |
| 23.1.2. | Vendes i prestacions de serveis | 46 |
| 23.1.3. | Ingressos patrimonials | 49 |
| 23.1.4. | Aplicació d'ingressos a distribuir en diversos exercicis | 49 |
| 23.1.5. | Plantilla i despeses de personal | 50 |
| 23.1.6. | Despeses de béns i serveis | 53 |
| 23.1.7. | Altres despeses corrents | 55 |
| 23.1.8. | Impacte pressupostari de la pandèmia de la COVID-19 | 56 |
| 23.1.9. | Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, i REACT-UE | 56 |
| 23.1.10. | Operacions amb parts vinculades | 58 |
| 23.2. | Aplicació de resultats | 60 |
| 23.3. | Ingressos i despeses per programes i projectes | 63 |
| 23.3.1. | Pla Serra Húnter | 64 |
| 23.3.2. | Pla de Doctorats Industrials | 64 |
| 23.3.3. | Altres projectes de la Secretaria d'Universitats i Recerca | 65 |
| 23.3.4. | Projectes europeus | 66 |
| 23.3.5. | CATNIX | 67 |
| 23.3.6. | Equipament GEPA | 67 |
| 23.4. | Ingressos i despeses per centre de cost i programa | 68 |
| 24. | Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris..... | 74 |
| 24.1. | Indicadors financers i patrimonials | 74 |
| 24.2. | Tresoreria i fons de maniobra | 74 |
| 24.3. | Indicadors pressupostaris | 75 |
| 26. | Indicadors de gestió | 75 |
| 27. | Fets posteriors al tancament de l'exercici i altra informació..... | 76 |
| | Annex I. Ingressos i despeses per programa..... | 77 |

| | |
|---|----|
| Annex II. Càlcul del romanent de tresoreria..... | 79 |
| Annex III. Ingressos per servei per a les entitats consorciades, agregades i participatives | 81 |
| Annex IV. Plantilla de personal per al 2023 | 85 |
| Annex V. Taula salarial per al 2023 | 87 |

1. Organització i activitat

1.1. Norma de creació de l'entitat

El Consorci fou constituït pel Decret 201/1991, en data 1 d'octubre, amb el nom original de Consorci Centre de Supercomputació de Catalunya (CESCA).

El 10 de desembre de 2013, el Govern va acordar la seva transformació en el Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC) amb efectes de l'1 de gener de 2014 (Acord GOV/173/2013, DOGC núm. 6520, 12 de desembre).

El 3 de desembre de 2019, el Govern va acordar modificar els Estatuts del Consorci (Acord GOV/180/2019, DOGC núm. 8017, de 5 de desembre) per, bàsicament, adaptar-los a la normativa reguladora del règim jurídic dels consorcis i adscriure'l a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria d'universitats. A les universitats públiques catalanes i el departament competent en matèria d'universitats s'hi van afegir la UOC i la URL com entitats agregades.

1.2. Activitat principal de l'entitat

L'objectiu fonamental del CSUC és la compartició i mancomunació de serveis acadèmics, científics, bibliotecaris, de transferència de coneixement i de gestió de les entitats consorciades que aquestes li encomanin, així com també de serveis informàtics i tecnològics, en especial aquells que tinguin per finalitat garantir la compatibilitat, la comunicabilitat i la seguretat de xarxes i sistemes. Aquest objectiu persegueix millorar l'eficàcia i l'eficiència del sistema universitari i de recerca per mitjà de la potenciació de les sinèrgies i les economies d'escala.

A aquest efecte, el CSUC té la voluntat d'assolir les finalitats següents:

- a) La gestió coordinada de serveis comuns.
- b) La gestió compartida d'infraestructures basades en les tecnologies de la informació i la comunicació.
- c) La prestació i la contractació conjunta de recursos i serveis.
- d) La realització d'activitats de projecció internacional de les entitats consorciades i d'interacció d'aquestes entitats amb el seu entorn social, econòmic i cultural.

- e) La proposta, la planificació, l'impuls, la coordinació i la gestió de programes, projectes i iniciatives comuns.
- f) La cooperació amb altres centres de naturalesa o activitats similars.
- g) Qualsevol altra que li deleguin les entitats consorciades, i les que siguin necessàries per al millor compliment del seu objectiu fonamental.

En l'àmbit dels serveis i infraestructures acadèmics, científics, bibliotecaris, de transferència de coneixement i de gestió, el CSUC té la consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic de les institucions consorciades i de les entitats que en depenen, sempre que tinguin la condició de poders adjudicadors i reuneixin els requisits legalment exigits, i està obligat a desenvolupar els treballs que aquestes li encarreguin.

Totes les activitats desenvolupades i els seus indicadors es publiquen a la *Memòria d'activitats de 2023*, disponible al web corporatiu (<http://www.csuc.cat/memoria-activitats>).

1.3. Principals fonts d'ingressos

Els ingressos del CSUC provenen d'una banda de la subvenció anual del departament competent en universitats i recerca i, d'altra, dels encàrrecs de serveis/acords d'adhesió i convenis per a la prestació de serveis que es realitzen.

1.4. Consideració fiscal de l'entitat

El Consorci és una entitat de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, i de duració indefinida, amb capacitat per crear i gestionar serveis i realitzar activitats, en els termes que estableixi la normativa aplicable a les entitats consorciades i en el marc dels seus Estatuts.

En relació amb l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA), el CSUC ha realitzat durant l'exercici al què es refereixen aquests comptes anuals activitats subjectes i no exemptes a l'impost (serveis informàtics, de manteniment d'equips i xarxes, de mediació en l'adquisició de programari, manteniment de repositoris i intermediació en la contractació conjunta de recursos electrònics). No obstant això, el Consorci també ha dut a terme activitats subjectes però exemptes d'IVA per aplicació de l'art. 20.1.14 LIVA en el supòsit de serveis propis de biblioteques, arxius i centres de documentació, i en relació amb les activitats de formació, en virtut de l'article 20.1.9 LIVA.

D'altra banda, segons estableixen els seus Estatuts, el CSUC té la condició de mitjà propi de la Generalitat de Catalunya, de les universitats consorciades i de les entitats i organismes públics que en depenen i, en conseqüència, per aplicació de l'article 7, apartat 8 LIVA, les activitats desenvolupades pel CSUC, en les quals aquest actua com a "mitjà propi" dels seus ens consorciats i dependents, no estan subjectes a l'impost.

Tot això, comporta considerar que el CSUC es configura a efectes de l'IVA com un “ens duals”, els quals tenen un règim de deducció de les quotes suportades que varia segons, l'afectació dels bens i serveis adquirits, quedi vinculada a la realització d'activitats subjectes (empresarials) o no subjectes (no empresarials). En aquests supòsits el règim de deduccions a aplicar ve determinat per la regulació específica contemplada en l'apartat Cinquè de l'article 93 LIVA.

D'entrada, aquells bens o serveis vinculats directament a l'activitat no subjecte, no es dedueix cap IVA suportat, però de la resta, el criteri raonable de determinació del percentatge (art. 93.5 LIVA) per dirimir quina part del total de quotes suportades en comú ha de tenir la condició de “susceptible de deducció” s'ha considerat, com aquell més representatiu, el derivat de comparar els costos que el CSUC directament suporta (personal i materials) per dur a terme la seva activitat com a mitjà propi respecte del total costos/despeses que se suporten per l'entitat als efectes de dur a terme tota la seva activitat (empresarial i no empresarial).

Donat que el CSUC realitza en el desenvolupament de la seva activitat empresarial operacions subjectes i no exemptes i altres exemptes de tributació, sobre el percentatge anteriorment determinat, hem aplicat la prorrata general, determinada en funció de l'establert a l'article 104 de la llei, i així hem obtingut el percentatge de deducció del IVA suportat en els bens i serveis efectuats en comú de totes les operacions que pel 2023 ha estat del 66%.

En quan a l'IVA suportat en les adquisicions de bens i serveis imputables directament a cada una de les activitats que desenvolupa el CSUC, el règim de deducció ha estat:

- 0% en totes aquelles quotes suportades vinculades a las activitats no subjectes
- 0% en totes aquelles quotes suportades vinculades a las activitats subjectes i exemptes
- 100% en totes aquelles quotes suportades vinculades a las activitats subjectes.

1.5. Estructura organitzativa bàsica

Els òrgans rectors i directius del Consorci són el president, el vicepresident, el Consell de Govern, la Comissió Executiva i la directora general, de conformitat amb l'article 9 dels Estatuts, a més de la Comissió Estratègica del CATNIX i la Comissió de Gestió del GEPA, que ho són per delegació del Consell de Govern per a aquestes dues activitats.

Les competències de cadascun d'aquests òrgans de govern i directius estan recollides als Estatuts del CSUC. Com a complement, cal tenir en compte la delegació de competències del Consell de Govern a la Comissió Executiva que es va actualitzar a la sessió del Consell de data 23 de desembre de 2022:

- a) Vigilància i fiscalització dels comptes.
- b) Aprovació del reglament de funcionament intern del Consorci i del seu règim de contractació.

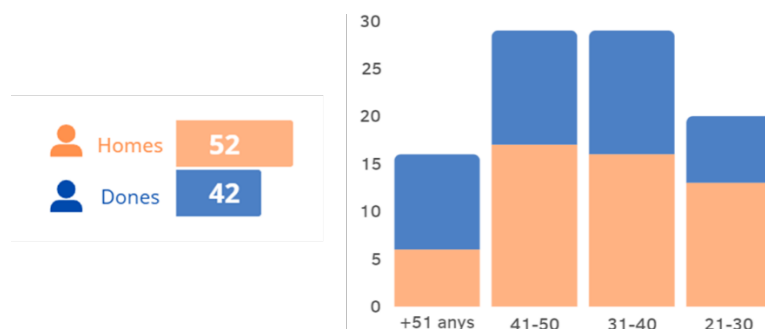
- c) Establiment dels béns, serveis i prestacions que siguin objecte de compra conjunta mitjançant la central de contractació. Abans d'acordar noves compres conjuntes caldrà el vist i plau de la Comissió Executiva.
- d) Adquisició i alienació d'immobles i constitució, modificació i extinció dels drets reals.
- e) Creació i participació en societats mercantils o altres ens instrumentals.
- f) Acord de les operacions de crèdit i contractes de tresoreria. Les operacions d'endeutament requeriran l'autorització de les entitats consorciades.
- g) En general, l'adopció de les disposicions i mesures adequades per al millor funcionament i organització del Consorci, que no siguin atribuïdes a altres òrgans de govern.
- h) Aprovació de les tarifes relatives als serveis que es presten des del CSUC.

1.6. Enumeració dels principals responsables polítics i de gestió

A data 31 de desembre de 2023, els responsables del CSUC son:

- President: Joaquim Nadal, Conseller de Recerca i Universitats
- Vicepresident: Joaquim Nin, Secretari General del departament de Recerca i Universitats
- Olga Lanau: directora general del CSUC
- Carlota Bragós: directora adjunta
- Xavier Peiró: director d'àrea TIC
- Ramon Ros: director d'àrea d'Aprenentatge, Recerca i Ciència Oberta.

1.7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre de 2023:



1.8. Entitat de la qual depèn

Des de la modificació dels Estatuts, l'any 2019, el CSUC està adscrit a la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria d'universitats, actualment, el departament de Recerca i Universitats.

3. Base de presentació dels comptes anuals

Les consideracions que s'han de tenir en compte en matèria de bases de presentació dels comptes anuals del Consorci són les que tot seguit es detallen.

Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General Comptable (PGC), a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el PGC vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Principis comptables

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

Comparació de la informació

No hi ha cap causa que impedeixi la comparació de les dades de l'exercici actual amb l'anterior.

Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en els criteris comptables.

Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes.

Aspectes derivats de la transició a noves normes comptables

Fins a l'exercici 2007, el Consorci va formular els seus comptes anuals segons el Pla General Comptable del 1990. A partir de l'exercici 2008, el Consorci formulava els seus comptes anuals segons el PGC, aprovat mitjançant el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre. A partir de l'exercici 2013, va adaptar el seu balanç i el compte de pèrdues i guanys al Pla general de comptabilitat pública aprovat per l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril. A partir del 2017, s'han formulat els comptes anuals d'acord amb l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny.

4. Normes de reconeixement i valoració

En aquesta secció es descriuen els criteris comptables aplicats.

4.1. Immobilitzat material

4.1.1. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o a cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques amb un període de construcció superior a un any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

4.1.2. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a terme mitjà, dels diferents elements:

| | Anys de vida útil estimada |
|-----------------------------|----------------------------|
| Instal·lacions tècniques | 4-10 anys |
| Mobiliari i estris | 10 anys |
| Equips de procés de dades | 4 anys |
| Equips de telecomunicacions | 4 anys |
| Altres instal·lacions | 4-8 anys |

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

4.2. Inversions immobiliàries

No es disposa de cap inversió immobiliària en terrenys o construccions destinada a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació.

4.3. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat, segons procedeixi. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

El Consorci reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

4.3.1. Aplicacions informàtiques i altre immobilitzat immaterial

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió del Consorci es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de:

| Elements de l'immobilitzat | Raons estimació vida útil indefinida |
|----------------------------|--------------------------------------|
| Programari | 4 anys |

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

No existeix fons de comerç en el balanç del Consorci.

4.3.2. Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, el Consorci revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, el Consorci calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. En avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual, utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament, es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat si no s'hagués reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament, es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

4.4. Arrendaments

4.4.1. Arrendaments immobiliaris

No es disposa de cap inversió immobiliària en terrenys o construccions destinada a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació.

4.4.2. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a què correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les seves condicions transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

4.5. Permutes

No s'ha produït cap permuta durant l'exercici.

4.6. Actius i passius financers

4.6.1. Qualificació i valoració d'actius i passius financers

A continuació es presenten els criteris utilitzats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers, així com els criteris aplicats per determinar el seu deteriorament.

4.6.1.1. Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament com a resultat de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagi experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per a tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i les fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període, les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

4.6.1.2. Inversions mantingudes fins al seu venciment

Són els actius financers no derivats amb cobraments fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals el Consorci té la intenció i la capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

4.6.1.3. Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer, i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que han estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

4.6.1.4. Actius financers disponibles per la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable i s'ha inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que s'han adquirit.

Posteriorment, aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

4.6.1.5. Derivats de cobertura

Dins d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquests actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

4.6.1.6. Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu

reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que poden estar motivats per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers es comenten a les dues seccions següents.

4.6.1.7. Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos que els han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument, en la mesura que no es liquiden en el període en què es reporten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents tret que el Consorci tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els 12 mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

4.6.1.8. Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer, i altres passius financers que el Consorci ha considerat convenient incloure dintre d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que han estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

4.6.2. Registre de la baixa d'actius financers i passius financers

L'entitat donarà de baixa un actiu financer, o part d'aquest, quan expirin o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i caldrà que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

L'entitat donarà de baixa un passiu financer, o part d'aquest, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

4.6.3. Ingressos i despeses procedents d'instruments financers

Els criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers són els següents:

- Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.
- Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu.

4.10. Moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, utilitzant la moneda funcional, aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera, es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera mesurades en termes de cost històric es converteixen al tipus de canvi de la data de la transacció.

Les diferències de canvi de les partides monetàries que sorgeixin tant en liquidar-les com en convertir-les al tipus de canvi de tancament, es reconeixen en els resultats de l'any, excepte aquelles que formin part de la inversió d'un negoci a l'estranger, que es reconeixen directament en el patrimoni net d'impostos fins al moment de la seva alienació.

4.11. Ingressos i despeses

4.11.1. Prestacions de serveis

Els ingressos i despeses per les prestacions de serveis realitzats pel Consorci s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els serveis que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats, però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

4.11.2. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances i les seves despeses associades.

L'1 de juny del 2023 entra en vigor el Conveni Col·lectiu de treball de CSUC. Les retribucions del personal passen a ser les del nou conveni alhora que es modifica el període de meritació de les pagues extraordinàries que passa a ser semestral en comptes d'annual, passant a ser de la forma que s'indica:

Períodes de meritació:

- Paga de juny: de l'1 de gener al 30 de juny
- Paga de desembre: de l'1 de juliol al 31 de desembre

En conseqüència, les pagues extraordinàries deixen de repercutir en altres exercicis.

4.12. Provisions i contingències

Els comptes anuals del Consorci recullen totes les provisions significatives en les quals sigui major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre

les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades amb motiu de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.13. Transferències, subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

4.14. Activitats conjuntes

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica

5. Immobilitzat material

Els elements de l'immobilitzat material adquirits mitjançant contracte de compravenda s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició. Les inversions d'aquest exercici s'han destinat a:

- a) 7.878.000,03 € a Econocom per a una solució d'emmagatzematge de bloc i fitxer/objecte, amb l'objectiu d'ampliar la capacitat de la infraestructura d'emmagatzematge per poder gestionar les dades generades per la recerca i, especialment, els datasets de major volum, assegurant el compliment tècnic i normatiu (seguretat, privacitat, protecció de dades...). (E22/20).
- b) 1.254.297,06 € a Dominion per a l'ampliació i la renovació del Centre de Procés de Dades (CPD), ubicat a l'Annexus, on s'hi ubiquen els equips tècnics necessaris per a la prestació de serveis del centre. D'una banda per incorporar-hi la nova infraestructura d'emmagatzematge de dades (adquirida en el marc del projecte REACT), de servidors i balancejadors per posar en marxa diferents serveis a iniciar sota el marc del projecte REACT, i de supercomputació, i per renovar els sistemes que ja han arribat al final de la seva vida útil. De l'altra, per la renovació de l'equipament per a la continuïtat elèctrica (grup electrogen, sistemes d'alimentació ininterrompuda, quadres elèctrics) i l'equipament per garantir la refrigeració, que en ambdós casos ja es troben en obsolescència. El 50% es finança amb fons REACT. (E23/14).

- c) 420.160,00 € a IPM per a l'adquisició d'un robot de cintes basat en tecnologia LTO. Finançat amb fons REACT. (E22/20).
- d) 400.000 € a Atos per l'adquisició de nodes addicionals per millorar el clúster Hybrid Bull. 360.000 € es financen amb fons ICTS 2022 (E22/61 Lot 3).
- e) 372.262,99 € a Ecityclic per l'adquisició de l'equipament per l'enregistrament de videoactes (imatge i so) per a la implantació de nous serveis d'Administració Electrònica i la millora significativa d'algun dels existents. Projecte finançat amb fons REACT. (E22/59 lot 2).
- f) 294.750 € a Satec per a l'adquisició d'una nova Plataforma de mitigació d'atacs DDoS, com a conseqüència de l'obsolescència de la plataforma actual i la seva limitació en quant a capacitat de mitigació fins a 10 Gbps. (E23/18).
- g) 278.037,63 € a Dominion per a poder implantar una solució que permeti la connexió en baixa tensió al quadre de distribució general i altres actuacions per millorar els serveis del CPD. (23/14-M2).
- h) 223.217,34 € a Dominion, per les actuacions necessàries per incorporar prestacions addicionals i millorar les instal·lacions tècniques i, especialment, el sistema de refrigeració i de gestió de la instal·lació i de la infraestructura d'alimentació elèctrica amb la finalitat d'aconseguir una millora de la capacitat de prestació dels serveis i aconseguir que la infraestructura del CPD garanteixi principalment la conservació digital del patrimoni filmic de la Filmoteca de Catalunya. Es finança amb una subvenció del Departament de Cultura (E23/14-M1).
- i) 157.556,76 € a Satec per a l'adquisició, instal·lació i garantia de suport d'un sistema de balanceig d'aplicacions en alta disponibilitat sota el Projecte REACT-EU, "Serveis per incrementar la competitivitat del sistema de coneixement Català" per a l'ampliació i millora dels serveis de dades. (E23/10 lot 1).
- j) 142.786,60 € a Omega per a l'adquisició, instal·lació i garantia d'un clúster de servidors amb GPUs sota el Projecte REACT-EU, "Serveis per incrementar la competitivitat del sistema de coneixement Català" per a l'ampliació i millora dels serveis d'administració digital. (E23/10 lot 2).
- k) 34.915,54 € a Semic per a l'adquisició de portàtils, elements de connectivitat (docks) i monitors per la incorporació de nou personal al CSUC o canvi d'equipament obsolet (E23/39 i E23/69).
- l) 29.287,29 € a Audiovisuales Data per a l'adquisició d'equipament audiovisual per a les diferents sales, per tal de facilitar la celebració de reunions, tant internes com externes, en

les que sigui necessària la compartició d'informació i presentacions, davant l'obsolescència o inexistència de l'actual. (E23/33 i E23/68).

- m) 19.206,68 € a Dinser per l'adquisició d'escàners per la implantació del gestor documental. (E22/65 lot 2).
- n) 13.861,43 € a diversos proveïdors per la renovació de mobiliari tant a les oficines de Barcelona com al GEPA (Lleida), adquisició d'una caixa forta i una transpaleta manual per millorar les capacitats operatives del magatzem del GEPA. (C23/72, C23/179), C23/200, C23/237, C23/241, C23/244, C23/248).
- o) 1.554,59 € a UTE CMLXXVII Tel. de España S.A.U. Tel. Móviles España per l'adquisició de mòbils per a substitució per robatori i per a disposar-ne per possibles emergències. (E23/11).
- p) 487,76 € a Satec, per l'adquisició d'un sistema de MFA (Multi-Factor authentication) per a la integració amb els Firewalls Fortinet que gestionen les VPN i un Firewall per accés fora de banda amb gestió d'usuaris VPN, per tal d'ampliar la garantia en l'accés a l'equipament i serveis del CSUC i, d'aquesta manera, millorar els sistemes de protecció contra incidents de cibersegurtat, seguint les recomanacions i bones pràctiques existents, completant la infraestructura existents del doble tallaforc perimetral amb un sistema de doble factor d'autenticació per al personal del CSUC i dels seus proveïdors. (E20/28-M1).

En data 19 de desembre l'Ajuntament de Lleida signa l'acord de concessió administrativa gratuïta al CSUC de l'edifici GEPA2. El 22 de desembre se signa un conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Lleida i el Consorci per a la rehabilitació de l'edifici que es finançarà amb les transferències fetes pel REU (900.000 més 400.000 euros de pressupost 2023).

De l'acord de la concessió es desprèn que el CSUC corre amb els riscos de les obres fins al final de la concessió, moment en que es revertirà a l'Ajuntament, i aquest serà el moment en que l'Ajuntament es farà càrrec dels riscos inherents.

Es en aquest context, que la inversió realitzada durant l'any 2023 (1,3 milions de euros) la considerem com una inversió en curs, fins que no s'acabin les obres de rehabilitació, moment en que es traspasaran al compte Inversions en Construcció.

Quan estiguin acabades, les obres de rehabilitació, s'amortitzaran en funció del temps que quedi de concessió.

De la mateixa manera, els diners rebuts per finançar aquestes obres, es consideraran subvencions a capital i els hi donarem el tractament comptable corresponent, es a dir, es traspasaran com a ingrés en el compte de Pèrdues i Guanyos en la mateixa mesura que s'amortitzen.

A nivell de liquidació de pressupost, el que rebem de la Generalitat es una subvenció, i pel que fa al pagament per que faci la inversió l'Ajuntament, es liquida en el compte de despesa Inversions en edificis i altres construccions per compte propi.

Per últim, l'any 2022 es va formalitzar un arrendament financer per 49.999,38 € IVA inclòs amb Enertika, pel subministrament, muntatge, instal·lació i monitorització d'una Planta fotovoltaica d'autoconsum de mínim 35,5kWpic a la coberta de l'edifici GEPA, dedicat al magatzem de documentació de baix ús ubicat a Parc de Gardeny 8 C de Lleida. (E20/12). A data de tancament d'aquesta memòria resta pendent de rebre la factura corresponent a l'exercici 2023 degut al procés de reorganització empresarial del proveïdor.

L'immobilitzat material per als exercicis 2022 i 2023 és el següent:

| Tipus de béns | Saldo 31-12-21 | Disminucions | Addicions | Traspàs | Saldo 31-12-22 |
|-----------------------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|----------------------|
| Mobiliari i estris | 212.209,62 | 0,00 | 342,01 | 0,00 | 212.551,63 |
| Instal·lacions tècniques | 893.719,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 893.719,11 |
| Equips de procés de dades | 11.924.719,23 | 0,00 | 572.688,04 | 0,00 | 12.497.407,27 |
| Equips de telecomunicacions | 3.368.966,53 | 0,00 | 16.535,36 | 0,00 | 3.385.501,89 |
| Edificis | 319.158,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 319.158,43 |
| Maquinària | 34.252,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.252,10 |
| Altres immob. material | 123.100,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.100,72 |
| Arrendament financer | 0,00 | 0,00 | 41.321,80 | 0,00 | 41.321,80 |
| Total 2022 | 16.876.125,74 | 0,00 | 630.887,21 | 0,00 | 17.507.012,95 |

| Tipus de béns | Saldo 31-12-22 | Disminucions | Addicions | Traspàs | Saldo 31-12-23 |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| Mobiliari i estris | 212.551,63 | 3.905,33 | 13.861,43 | 0,00 | 222.507,73 |
| Instal·lacions tècniques | 893.719,11 | 345.199,22 | 1.755.552,03 | 0,00 | 2.304.071,92 |
| Equips de procés de dades | 12.497.407,27 | 293.458,03 | 9.296.619,13 | 0,00 | 21.500.568,37 |
| Equips de telecomunicacions | 3.385.501,89 | 308.806,59 | 454.349,11 | 0,00 | 3.531.044,41 |
| Edificis | 319.158,43 | 0,00 | | 0,00 | 319.158,43 |
| Maquinària | 34.252,10 | 16.063,30 | | 0,00 | 18.188,80 |
| Altres immob. material | 123.100,72 | 0,00 | | 0,00 | 123.100,72 |
| Arrendament financer | 41.321,80 | 0,00 | 8.677,58 | 0,00 | 49.999,38 |
| Construccions GEPA2 en curs | 0,00 | 0,00 | 1.300.000,00 | 0,00 | 1.300.000,00 |
| Total 2023 | 17.507.012,95 | 967.432,47 | 12.829.059,28 | 0,00 | 29.368.639,76 |

L'amortització acumulada i la dotada en els exercicis 2022 i 2023 és la següent:

| Tipus de béns | Amortització ac. 31-12-21 | Dotació 2022 | Baixa | Ajust / traspàs | Amortització ac. 31-12-22 | Valor net |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------------|---------------------|
| Mobiliari i estris | 196.074,77 | 3.201,66 | | 11,00 | 199.287,43 | 13.264,20 |
| Instal·lacions tècniques | 882.484,06 | 3.045,00 | | | 885.529,06 | 8.190,05 |
| Equips procés dades | 11.388.279,95 | 280.648,70 | | | 11.668.928,65 | 828.478,62 |
| Equips de teleco. | 3.256.664,88 | 61.391,80 | | | 3.318.056,68 | 67.445,21 |
| Edifici | 301.403,32 | 6.034,00 | | | 307.437,32 | 11.721,11 |
| Maquinària | 34.252,10 | 0,00 | | | 34.252,10 | 0,00 |
| Altres immobilitzats | 57.438,28 | 24.313,23 | | | 81.751,51 | 41.349,21 |
| Altres immobilitzats financers | | 1.045,00 | | | 1.045,00 | 40.276,80 |
| Total 2022 | 16.116.597,36 | 379.679,39 | 0,00 | 11,00 | 16.496.287,75 | 1.010.725,20 |

| Tipus de béns | Amortització ac. 31-12-22 | Dotació 2023 | Baixes 2023 | Ajust / traspàs | Amortització ac. 31-12-23 | Valor net |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|
| Mobiliari i estris | 199.287,43 | 3.308,11 | -3.905,33 | | 198.690,21 | 23.817,52 |
| Instal·lacions tècniques | 885.529,06 | 40.838,00 | -345.199,22 | | 581.167,84 | 1.722.904,08 |
| Equips procés dades | 11.668.928,65 | 666.631,71 | -293.458,03 | | 12.042.102,33 | 9.458.466,04 |
| Equips de teleco. | 3.318.056,68 | 35.906,04 | -308.806,59 | | 3.045.156,13 | 485.888,28 |
| Edifici | 307.437,32 | 4.929,89 | 0,00 | | 312.367,21 | 6.791,22 |
| Maquinària | 34.252,10 | | -16.063,30 | | 18.188,80 | 0,00 |
| Altres immobilitzats | 81.751,51 | 22.631,00 | 0,00 | | 104.382,51 | 18.718,21 |
| Altres immobilitzats financers | 1.045,00 | 5.000,00 | 0,00 | | 6.045,00 | 43.954,38 |
| Construccions GEPA2 en curs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 1.300.000,00 |
| Total 2023 | 16.496.287,75 | 779.244,75 | -967.432,47 | 0,00 | 16.308.100,03 | 13.060.539,73 |

6. Inversions immobiliàries

No es disposa de cap inversió immobiliària en terrenys o construccions destinada a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació.

7. Immobilitzat intangible

Els elements de l'immobilitzat intangible adquirits mitjançant contracte de compravenda s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició.

L'immobilitzat intangible per als exercicis 2022 i 2023 és el següent:

| Tipus de béns | Saldo a 31-12-21 | Traspàs/Baixes | Addicions | Saldo a 31-12-22 |
|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------------|
| Programari i altres | 2.803.423,42 | | 7.000,00 | 2.810.423,42 |
| Total 2022 | 2.803.423,42 | 0,00 | 7.000,00 | 2.810.423,42 |

| Tipus de béns | Saldo a 31-12-22 | Traspàs/Baixes | Addicions | Saldo a 31-12-23 |
|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| Programari i altres | 2.810.423,42 | | 118.269,50 | 2.928.692,92 |
| Total 2023 | 2.810.423,42 | 0,00 | 118.269,50 | 2.928.692,92 |

L'addició de 2023 de 118.269,50 € corresponen a:

- a) 17.008,08 € per l'adquisició d'un aplicatiu de RRHH per la gestió integrada de la informació de l'àrea de personal i recursos humans que permeti millorar, optimitzar i homogeneïtzar els processos actuals relacionats amb la gestió i coordinació de les actuacions amb el personal (E23/56).
- b) 21.008,00 € a Libnova per a l'adquisició de la llicència i suport d'un nou mòdul d'ingesta, Libsafe Go, pel sistema de preservació existent per a poder recepcionar continguts audiovisuals en línia; i el servei de suport de 5 unitats d'emmagatzematge Libdataos i del sistema de preservació Libsafe Core, per la necessitat de la Filmoteca de Catalunya de recepcionar continguts audiovisuals en línia. (E23/55).
- c) 7.352,80 € al 50% de l'aplicació d' Ondeuev pel desenvolupament de la pàgina web de CORA (Catalan Open Research Area), que inclou el disseny i la programació en WordPress en tres idiomes. La creació d'aquest web s'inclou en l'actuació REACT-UE 1 "Ampliació i millora dels serveis de dades (C22/211).
- d) 72.900,62 € per a l'adquisició de la llicència Oracle Advanced Security – Processor Perpetual, per 4 processadors, la seva instal·lació i configuració i garantia de suport per dos anys per la encriptació de la base de dades Oracle requerida pels diferents serveis d'Administració electrònica. S'inclou en l'actuació REACT-UE 2 (E23/49).

L'amortització acumulada i la dotada en els exercicis 2022 i 2023 és la següent:

| Tipus de béns | Amortització ac. 31-12-21 | Dotació 2022 | Ajust / traspàs | Amortització ac. 31-12-22 | Valor net |
|---------------------|------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| Programari i altres | 2.761.586,80 | 26.699,05 | -11,00 | 2.788.274,85 | 22.148,57 |
| Total 2022 | 2.761.586,80 | 26.699,05 | -11,00 | 2.788.274,85 | 22.148,57 |

| Tipus de béns | Amortització ac. 31-12-22 | Dotació 2023 | Ajust / traspàs | Amortització ac. 31-12-23 | Valor net |
|---------------------|------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|-------------------|
| Programari i altres | 2.788.274,85 | 12.630,95 | | 2.800.905,80 | 127.787,12 |
| Total 2023 | 2.788.274,85 | 12.630,95 | 0,00 | 2.800.905,80 | 127.787,12 |

8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.

Tal i com hem indicat en l'apartat 5, l'exercici 2022 es va fer una inversió en una planta fotovoltaica al GEPA mitjançant un contracte d'arrendament financer, del que les seves característiques son:

| | |
|-------------------------------|------------|
| - Valor Inversió: | 41.321,80€ |
| - IVA no deduïble: | 8.677,58€ |
| - Capital 2023: | 2.602,54€ |
| - IVA: | 546,53 |
| - Nombre de quotes pendents: | 10 |
| - Periodicitat de les quotes: | Anual |
| - Valor residual: | 1.947,08€ |

9. Actius financers

A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers nomenats en la norma de registre i valoració novena, sense les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades:

| Actius financers a llarg termini | Import 2023 | Import 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Instruments de patrimoni llarg termini | | |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | |
| Préstecs i partides a cobrar | | |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |
| Valors representatius de deute llarg termini | | |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | |
| Préstecs i partides a cobrar | | |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |
| Crèdits, derivats i altres a llarg termini | | |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | |
| Préstecs i partides a cobrar | | |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |
| Total actius financers a llarg termini | | |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al termini | | |
| Préstecs i partides a cobrar | | |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |

| Actius financers a curt termini | Import 2023 | Import 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Instrumentos de patrimoni curt termini | | |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al termini | | |
| Préstecs i partides a cobrar | | |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |
| Valors representatius de deute curt termini | | |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al termini | | |
| Préstecs i partides a cobrar | | |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |
| Crédits, derivats i altres curt termini | 3.409.419,91 | 1.639.497,25 |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al termini | | |
| Préstecs i partides a cobrar | 3.409.419,91 | 1.639.497,25 |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |
| Total actius financers curt termini | 3.409.419,91 | 1.639.497,25 |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Inversions mantingudes fins al termini | | |
| Préstecs i partides a cobrar | 3.409.419,91 | 1.639.497,25 |
| Actius disponibles per la venda | | |
| Derivats de cobertura | | |

No s'han produït traspessos o reclassificacions dels actius financers.

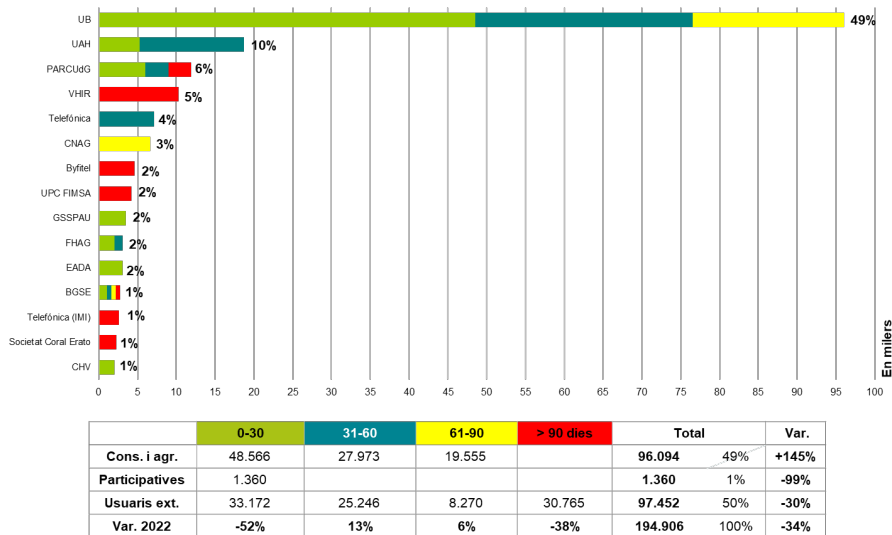


Figura 1. Deute vençut per facturació de serveis a 31-12-23

El deute vençut per facturació de serveis ha estat de 194.906,07 €, un 34% inferior al del 2022. La figura mostra la distribució del deute per període de venciment entre consorciats, agregats, participatius i usuaris externs, i detalla el deute per a les 15 institucions més rellevants.

10. Passius financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en el Consorci. El valor en llibres de cadascuna de les categories és el següent:

| Passius financers a llarg termini | Import 2023 | Import 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit llarg termini | | |
| Dèbits i partides a pagar | | |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | | |
| Obligacions i altres valors negociables llarg termini | | |
| Dèbits i partides a pagar | | |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | | |
| Derivats i altres llarg termini | 126.877,35 | 171.449,66 |
| Dèbits i partides a pagar | | |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | 126.877,35 | 171.449,66 |
| Total passius financers a llarg termini | 126.877,35 | 171.449,66 |
| Dèbits i partides a pagar | 40.544,59 | 35.718,98 |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | 86.332,76 | 135.730,68 |

| Passius financers a curt termini | Import 2023 | Import 2022 |
|---|---------------------|----------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit curt termini | | |
| Dèbits i partides a pagar | | |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | | |
| Obligacions i altres valors negociables curt termini | | |
| Dèbits i partides a pagar | | |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | | |
| Derivats i altres curt termini | 9.949.226,33 | 20.293.368,83 |
| Dèbits i partides a pagar* | 2.799.741,72 | 1.063.197,17 |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | 7.149.484,61 | 19.230.171,66 |
| Total passius financers a curt termini | 9.949.226,33 | 20.293.368,83 |
| Dèbits i partides a pagar | 9.949.226,33 | 20.293.368,83 |
| Passius a valor raonable amb canvis en PiG | | |
| Altres | | |

*No s'han inclòs els 211.346,84 € de l'exercici 2022, ni els 250.649,61€ de 2023 corresponents a Administracions Públiques, de conformitat amb la consulta núm. 2 a l'Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas (ICAC) publicada al BOICAC núm. 87 de setembre de 2011.

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2022:

| Venciment dels deutes de l'exercici 2022 | Termini en anys | | |
|---|----------------------|-------------|----------------------|
| | 1 | Més de 2 | Total |
| Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| Creditors per arrendament financer | | | |
| Altres deutes (premi 25 anys) | | | |
| Deutes a curt/llarg termini (MINECO) | | | |
| Creditors comercials no corrents | | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | |
| Proveïdors | 957.779,79 | | 957.779,79 |
| Altres creditors | 105.417,38 | | 105.417,38 |
| Altres deutes | 19.230.171,66 | | 19.230.171,66 |
| Total 2022 | 20.293.368,83 | 0,00 | 20.293.368,83 |

b) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2023:

| Venciment dels deutes de l'exercici 2023 | Termini en anys | | |
|---|---------------------|-------------|---------------------|
| | 1 | Més de 2 | Total |
| Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| Creditors per arrendament financer | | | |
| Altres deutes (premi 25 anys) | | | |
| Deutes a curt/llarg termini (MINECO) | | | |
| Creditors comercials no corrents | | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | |
| Proveïdors | 2.778.230,94 | | 2.778.230,94 |
| Altres creditors | 21.510,78 | | 21.510,78 |
| Altres deutes | 7.149.484,61 | | 7.149.484,61 |
| Total 2023 | 9.949.226,33 | 0,00 | 9.949.226,33 |

Els altres creditors corresponen a remuneracions pendents de pagament a 31-12-2023 principalment per l'increment retributiu addicional del 0,5% regulat en l'article 25.2.b) de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

Els altres deutes corresponen en quan a 6.454,51 € al deute a curt termini de l'arrendament financer; en 3.013.667,81€ al préstec de les universitats més els interessos meritats a 31 de desembre i la resta a subvencions rebudes pendents d'execució a 31-12-2023. En concret corresponen a:

- 118.826,16 € del Pla de Doctorats Industrials.
- 406.295,28 € del Pla Serra Húnter.
- 211.162,07 € del REU per l'IVA no deduïble de les inversions.
- 24.207,03 € REACT d'inversions no executades a 31-12-2023.
- 193.292,16 € REACT de despeses no executades a 31-12-2023.
- 50.000 € del MINECO per al projecte Quantum ENIA.
- 1.440.000 € ICTS 2022 a executar durant 2024.
- 1.400.000 € AEI 2021 a executar al 2024.
- 285.579,59 € de romanents de tresoreria genèrics de l'exercici 2023.

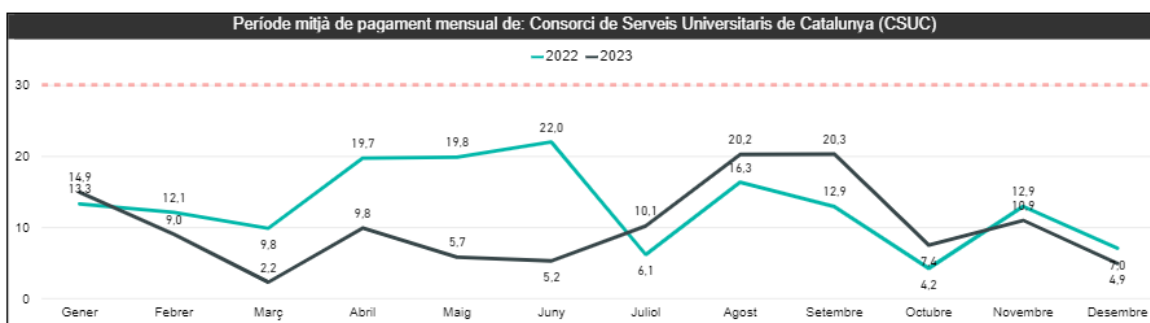
c) No existeixen deutes amb garantia real.

d) No existeixen línies de descompte.

3. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors: El període mitjà de pagament és l'indicador que mesura els dies de mitjana de pagament del deute comercial en termes econòmics als proveïdors.

La Llei orgànica 9/2013 de control del deute comercial en el sector públic va introduir, dins del principi de sostenibilitat financera, dos aspectes: d'una banda, el control del deute comercial, i de l'altra, la lluita contra la morositat en el sector públic. El Consorci realitza els pagaments als seus proveïdors dins del termini establert legalment. Al desembre el ratí del període mitjà de pagament va ser de 4,85 dies i la mitjana pel 2023 ha estat de 10,055 dies, aquestes dades es recullen a la pagina <https://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors> mensualment i corresponen al període mig de pagament (PMP) segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

Les dades d'evolució del PMP (2022-2023) es recullen en aquesta gràfica:



14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses

La informació es troba detallada al punt 23.1 d'aquesta memòria econòmica.

15. Provisions i contingències

Els comptes anuals del Consorci recullen totes les provisions significatives en les quals sigui major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades amb motiu de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Durant l'exercici al qual es refereixen aquests comptes anuals, s'ha dotat una provisió per morositat per un import de 1.981,98 €. D'altra banda s'han dotat com a pèrdua definitiva 6.095,90€ dels quals 5.462,88 € corresponen a la provisió per morositat del client "Vola Los del Internet, S.L." degut a l'Acord de Reestructuració del deute, (del 45% de la quita del deute), i donat que aquest morós estava provisionat en els exercicis anterior, aquesta pèrdua s'ha vist compensada amb l'aplicació de la provisió pel mateix import.

16. Informació sobre medi ambient

En relació a partides de naturalesa mediambiental, durant l'exercici 2022 el CSUC va realitzar una inversió de 41.321,80€ (IVA exclòs) mitjançant un contracte d'arrendament financer, consistents en el subministrament, muntatge, instal·lació i monitorització d'una Planta fotovoltaica d'autoconsum de mínim 35,5kWpic a la coberta de l'edifici GEPA, dedicat al magatzem de documentació de baix ús ubicat a Parc de Gardeny 8 C de Lleida. (E20/12). La finalitat d'aquesta instal·lació es la millora de la sostenibilitat, i la protecció del medi ambient.

Al 2023 amb el nou CPD s'ha millorat el consum energètic del sistema de climatització de les sales tècniques en un 20%, passant d'utilitzar gas per refredar a aigua, amb encapsulació de l'aire calent en una nova illa i les portes fredes per als equips de càlcul. En quan a l'equipament tècnic, la millora energètica del sistema d'emmagatzematge hem passat de tenir un consum 7,8 W per TB a 1,70 W per TB i pel que fa al sistema de càlcul, la millora energètica ha estat de 0,009 TFlops per W a 0,016 TFlops per W. La infraestructura d'emmagatzematge té un total de 50 PB i la de càlcul un total de 2,2 PFlops. Totes dues inclouen la nova electrònica de xarxa. El consum màxim possible per l'emmagatzematge és de d'uns 85 kW i la de càlcul és de 137,5 kW.

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant aquest exercici el CSUC ha desenvolupat un conjunt de projectes (REACT-EU, AEI, ICTS) que han comportat un volum d'inversions i nous serveis pel conjunt del sistema molt significatius per als quals el consorci disposa de pressupost.

Aquests inversions generen un IVA suportat, de uns 3 milions d'euros, no finançat pels fons comunitaris i que es recuperaran, en part, de l'Administració Tributària no abans de finals de 2024, la qual cosa genera al CSUC una situació de tensió puntual de tresoreria.

Es per aquest motiu que la Universitat de Barcelona, la Universitat Autònoma de Barcelona i la Universitat Politècnica de Catalunya han formalitzat un préstec temporal per import de 3 milions d'euros, pel termini d'un any i al tipus d'interès legal del diner, per atendre aquesta situació puntual de tensió de tresoreria. Els interessos meritats a 31 de desembre han estat de 13.667,81€.

20.2. Estat de creditors no pressupostaris.

| CONCEPTE | Prèstec UB | Prèstec UAB | Prèstec UPC | TOTAL |
|----------------------------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| DESCRIPCIÓ | UB | UAB | UPC | |
| SALDO INICIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MODIFICACIONS | | | | |
| SALDO INICIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ABONAMENTS | 500.000,00 | 500.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| TOTAL CREDITORS | 500.000,00 | 500.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| CÀRRECS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL CREDITORS A 31 DE DESEMBRE | 500.000,00 | 500.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 |

21. Contractació administrativa

Durant l'exercici s'han adjudicat 185 procediments, 33 més que l'any anterior, per un import total de 339.694.993,42 €, IVA exclòs, un 297% d'import adjudicat respecte l'any anterior.

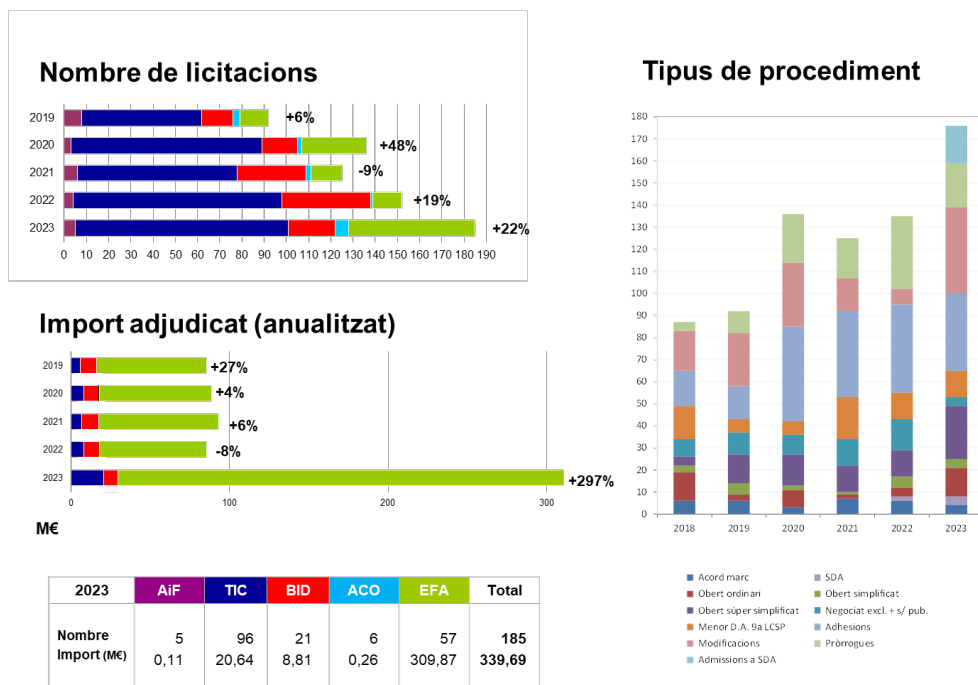


Figura 2. Licitacions adjudicades l'any 2023

Alguns dels més rellevants (sense IVA) són els següents:

- a) Contractació conjunta de la subscripció de diverses revistes de la BDC bàsica, centralitzada i en modalitat AxA per a diverses universitats i la Biblioteca de Catalunya per un import global de 1.773.531,19 €.
- b) Contractació del Servei de telecomunicacions corporatives per un import de 1.933.837,01 € (exp. 23/11).
- c) Contractació del subministrament d'energia (electricitat BT, gas AOT, gas SOT) per a diverses entitats vinculades a universitats i recerca per un import de 57.789.137 € (exp. 23/25).
- d) Contractació del servei d'accés 2024 per al CSUC a la base de dades de registres bibliogràfics WorldCat d'OCLC per un import de 23.394,97€ (exp. 23/54).
- e) Contractació del subministrament d'una solució d'emmagatzematge de bloc i fitxer/objecte i d'un robot de cintes basat en tecnologia LTO, per un import de 7.540.000 € (exp. 22/20).
- f) 1ª Pròrroga 2024 contracte de subministrament d'energia (electricitat AT), per un import de 194.736.364,95 € (exp. 22/43-P1).
- g) Contractació del subministrament d'un clúster format per nodes de còmput de propòsit general, d'un clúster de nodes accelerats amb 2 unitats de processament gràfic (GPGU) per node i nodes addicionals per millorar el clúster Hybrid Bull, per un import de 3.400.000 € (exp. 22/61).
- h) Licitació d'un Sistema Dinàmic d'Adquisició per a l'acreditació de proveïdors de material de laboratori per a diverses entitats vinculades a universitats i recerca amb un VEC previst de 1.200.000.000,00 € (exp. 23/02).
- i) Licitació d'un Sistema Dinàmic d'Adquisició per a l'acreditació de proveïdors d'equipament informàtic per a diverses entitats vinculades a universitats i recerca amb un VEC previst de 108.360.000,00 € (exp. 23/01).
- j) Contractació del servei de connectivitat per a les institucions adherides a l'Anella Científica, per un import de 3.374.991,00 € (exp 23/17).

22. Valors rebuts en dipòsit.

El Consorci, no rep cap mena de dipòsit en garantia de licitacions, concursos o d'altres però a opció dels licitadors pot practicar una retenció del 5% en el import adjudicat, que queden registrats en el comptes de creditors a curt termini.

Al tancament de l'exercici l'import pendent de pagament per aquest concepte de retenció, era de 26.083,28 €, i el seu moviment ha estat:

- Saldo inicial: 20.887,00 €, (Scytl 14.249,50€, Aifos 2.137,50€ i Ara Vinc 4.500,00€).
- Altes de l'exercici: 51.430,29 € (Open Energy 3.796,28€, Opentrends 32.418,55€, Piql Iberia 699,75€, Faythe 6.704,25€, Agtic 6.411,36 i Knowledge 1.400,00€).
- Pagaments durant l'exercici: 46.234,01€ € (Opentrends 32.418,55€, Piql Iberia 699,75€, Faythe 6.704,25€ i Agtic 6.411,36).

- Saldo final: 26.083,28€.

23. Informació pressupostària

23.1. Liquidació pressupostària

Els drets reconeguts han estat de **16.775.184,93 €** i les obligacions reconegudes de **31.253.738,20 €** que han originat un saldo pressupostari de **-14.478.553,27 €**, desglossats com segueix:

| | Pressupost 2023 CG51 | Modificacions | PM'23 | Liquidació | Var. |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| Ingressos | 13.220.000,00 | 21.208.287,87 | 35.108.287,87 | 16.775.184,93 | -52% |
| Facturació de serveis | 6.884.835,00 | 0,00 | 6.884.835,00 | 7.138.155,92 | 4% |
| • Consorciats i agregats | 3.293.827,48 | 0,00 | 3.293.827,48 | 3.298.458,68 | 0% |
| • Entitats participatives | 577.083,06 | 0,00 | 577.083,06 | 575.189,42 | 0% |
| • Usuaris externs | 3.013.924,47 | 0,00 | 3.013.924,47 | 3.264.507,82 | 8% |
| GENCAT: SUR | 6.058.227,00 | 2.261.004,26 | 8.999.231,26 | 8.999.231,26 | 0% |
| GENCAT: Salut i Cultura | 185.000,00 | 250.000,00 | 435.000,00 | 435.000,00 | 0% |
| Altres ingressos | 91.938,00 | 0,00 | 91.938,00 | 202.797,75 | 121% |
| Romanents de tresoreria | 0,00 | 18.697.283,61 | 18.697.283,61 | 0,00 | -100% |
| Despeses | 13.900.000,00 | 21.208.287,87 | 35.108.287,87 | 31.253.738,20 | -11% |
| Personal laboral | 5.635.690,01 | 425.349,38 | 6.061.039,39 | 5.077.077,20 | -16% |
| Compres refacturables (productes-e...) | 2.924.572,50 | 2.924.573,50 | 2.924.572,50 | 2.075.553,08 | -29% |
| Serveis informàtics i telecomunicacions | 1.829.958,74 | 880.757,31 | 2.735.064,31 | 3.466.555,99 | 27% |
| Conservació, reparació i manteniment | 616.763,00 | -65.000,00 | 551.763,00 | 545.184,54 | -1% |
| Lloguers d'edificis i cànons de prog. | 502.101,00 | 107.000,00 | 609.101,00 | 604.895,10 | -1% |
| Aigua i energia | 442.463,00 | -175.000,00 | 267.463,00 | 307.798,29 | 15% |
| Treballs tècnics | 1.534.881,25 | 704.795,09 | 2.239.676,34 | 2.229.954,03 | 0% |
| Altres despeses corrents | 118.570,50 | -1.967.485,61 | 1.051.310,13 | 1.258.068,77 | 20% |
| Inversions reals i retorn del crèdit | 295.000,00 | 18.373.298,20 | 18.668.298,20 | 15.688.651,20 | -16% |
| Saldo pressupostari | | | | -14.478.553,27 | |

Un cop sumats els crèdits finançats amb romanents de tresoreria no afectats (217.344,71 €) i descomptades les desviacions de finançament positives (736.283,51 €) i sumades les desviacions de finançament negatives (15.280.964,93 €), s'obté un resultat pressupostari ajustat de 283.472,86 €.

| Concepte | Drets reconeguts nets | Obligacions reconegudes netes | Imports |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 1. Operacions no financeres (cap. 1 a 7) | 13.694.886,73 | 28.503.738,20 | -14.808.851,47 |
| Operacions corrents (cap. 1 a 5) | 13.694.886,73 | 15.565.087,00 | -1.870.200,27 |
| Operacions de capital (cap. 6 i 7) | 0,00 | 12.938.651,20 | -12.938.651,20 |
| 2. Operacions amb actius financers (cap. 8) | 3.080.298,20 | | 3.080.298,20 |
| 3. Operacions de gestió | | | 0,00 |
| I. Resultat pressupostari de l'exercici (1+2+3) | 16.775.184,93 | 28.503.738,20 | -11.728.553,27 |
| II. Variació neta de passius financers (cap. 9) | 0,00 | 2.750.000,00 | -2.750.000,00 |
| III. Saldo pressupostari de l'exercici (I+II) | 16.775.184,93 | 31.253.738,20 | -14.478.553,27 |
| 4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria | | | 217.344,71 |
| 5. Desviacions de finançament positives | | | 736.283,51 |
| 6. Desviacions de finançament negatives | | | 15.280.964,93 |
| IV. Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici (III+4-5+6) | | | 283.472,86 |

Els 217.344,71 € corresponen als romanents de tresoreria genèrics de 2022 gastats durant l'exercici.

Els 736.283,51 € corresponen als ingressos pressupostaris finalistes no gastats durant l'exercici: 406.295,28 PSH; 118.826,16 PDI; 211.162,07 IVA (REU).

Per últim, els 15.280.964,93 € corresponen als romanents finalistes de 2022 autoritzats per la Intervenció General i gastats durant l'exercici: 313.124,41 PSH; 191.348,57 PDI; 22.750 PROAVA; 11.594.344,03 REACT; 49.397,92 Quantum; 2.750.000 ICTS 2021; 360.000 ICTS 2022.

El pressupost de 2023 va ser aprovat pel Consell de Govern número 51 de 23-12-2022 i no s'ha realitzat cap modificació per l'òrgan de Govern. No obstant, s'han realitzat modificacions pressupostàries autoritzades per la Directora General del CSUC a l'empara de l'article 7 de les Bases d'execució pressupostària del consorci aprovades pel Consell de Govern i s'han incorporat els romanents de tresoreria autoritzats per la Intervenció General així com les subvencions atorgades no previstes en el pressupost inicial.

A continuació es descriuen els drets reconeguts, classificats en quatre capítols: transferències corrents i de capital, vendes i prestacions de servei, altres ingressos corrents, i aplicació d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, i les obligacions corrents reconegudes en personal, en béns i serveis, i en altres despeses corrents. Per acabar, es presenta l'estat de liquidació.

23.1.1. Ingressos per transferències i subvencions

En el transcurs de l'exercici 2023 les transferències corrents i de capital realitzades han estat les següents:

| Concepte | Pressupost mod. 2023 | Liquidació 2023 | Variació vs. press. |
|---|-------------------------|---------------------|------------------------|
| Transf. corrents | 6.445.571,06 | 6.430.128,74 | 0% |
| Generalitat | 6.353.933,06 | 6.353.933,06 | 0% |
| • REU | 5.488.933,06 | 5.488.933,06 | 0% |
| • REU FREACTION | 680.000,00 | 680.000,00 | 0% |
| • Salut | 125.000,00 | 125.000,00 | 0% |
| • Cultura | 60.000 | 60.000 | 0% |
| De l'Estat | 41.638,00 | 39.524,24 | -5% |
| • CSIC | 36.060,00 | 36.060,00 | 0% |
| • Seguretat Social | 5.578,00 | 3.464,24 | -38% |
| De l'exterior | 50.000,00 | 36.671,44 | -27% |
| Altres transf. | 21.777.581,81 | 3.080.298,20 | -86% |
| • REU-Capital | 2.830.298,20 | 2.830.298,20 | 0% |
| • Cultura-Capital | 250.000,00 | 250.000,00 | 0% |
| • Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors | 18.697.283,61 | | -100% |
| Total | 28.223.152,87 | 9.510.426,94 | -66% |

En resum, les transferències rebudes durant l'exercici 2023 han estat les següents:

Transferències corrents:

- 5.488.933,06 € del REU corresponents a 5.763.227 € de transferència corrent inicial del REU. En data 24-07-23 es va rebre una modificació per traspasar 900.000 € a capital per finançar les obres del CPD entre d'altres. En data 3-08-23 es va rebre l'autorització d'incorporació de romanents de 2022 que establia la retenció de 166,865,05€ de romanents genèrics de 2022. En data 23-10-23 s'atorguen 642.257,31 € pel Pla de Ciberseguretat Universitari i per últim en data 4-11-2023 s'atorga transferència extraordinària de 150.313,80€ per finançar l'IVA corrent no deduïble.
- 680.000 € del projecte REACT-UE.
- 125.000,00 del departament de Salut.
- 60.000,00 del departament de Cultura.
- 36.060,00 del CSIC.
- 3.464,24 de la Seguretat Social.
- 36.671,44 € del projecte europeu GN4 SGA-3.

Transferències de capital:

- 2.830.298,20 € del REU per capital corresponents a 295.000€ de transferència inicial del REU. En data 24-07-23 es va rebre una modificació per traspasar 900.000 € a capital per finançar les obres del CPD entre d'altres. En data 4-11-2023 s'atorga 735.298,2 € transferència extraordinària per finançar IVA d'inversions no deduïble. Per últim en data 11-12-2023 s'autoritza una transferència de 900.000 euros per atendre les despeses de rehabilitació del GEPA2.
- 250.000 € del Departament de Cultura per equipament per a la Filmoteca.

D'acord amb el que estableix el Pla general de comptabilitat pública i el Pla especial per a les universitats públiques catalanes, els ingressos de capital, subvencions o donatius per a la mateixa finalitat, es comptabilitzen com a ingressos que cal distribuir en diferents exercicis, imputant-se al resultat de l'exercici en la mateixa proporció en què es van amortitzant els béns per als quals es concedeixen.

S'han destinat 784.815,01 € com a subvencions transferides a aquest exercici.

Les transferències de capital s'han utilitzat per finançar les inversions realitzades de la manera següent:

| | REU | Propis | REU IVA | ICTS | FLM | REACT | REU (GEPA) | REU | Total |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| Construccions | | | | | | | 900.000,00 | 400.000,00 | 1.300.000,00 |
| Maquinària, instal·lacions | 125.087,80 | 95.722,10 | 52.343,59 | | 250.000,00 | | | 605.250,00 | 1.128.403,49 |
| Maquinària, instal·lacions REACT | | | 30.091,67 | | | 597.056,87 | | | 627.148,54 |
| Mobiliari i estris | 12.368,84 | | 1.492,59 | | | | | | 13.861,43 |
| Equips de procés de dades | 119.407,00 | | 4.002,51 | | | | | | 123.409,51 |
| Equips de procés de dades ICTS | | | | 360.000,00 | | | | | 360.000,00 |
| Equips de procés de dades REACT | | | 422.873,16 | | | 8.390.336,46 | | | 8.813.209,62 |
| Equips de telecomunicacions | 1.944,36 | | 97,99 | | | | 294.750,00 | | 296.792,35 |
| Equips de telecomunicacions REACT | | | 7.559,84 | | | 149.996,92 | | | 157.556,76 |
| Aplicacions informàtiques | 36.192,00 | | 1.824,08 | | | | | | 38.016,08 |
| Aplicacions informàtiques REACT | | | 3.850,70 | | | 76.402,72 | | | 80.253,42 |
| TOTAL INVERSIONS | 295.000,00 | 95.722,10 | 524.136,13 | 360.000,00 | 250.000,00 | 9.213.792,97 | 900.000,00 | 1.300.000,00 | 12.938.651,20 |
| Subvencions | 295.000,00 | | 735.298,20 | 1.800.000,00 | 250.000,00 | 9.245.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 15.525.298,20 |

23.1.2. Vendes i prestacions de serveis

Els ingressos per prestacions de serveis han estat de 7.138.155,92 €, que representen una desviació positiva del 4% respecte el previst i un 5% de decrement respecte l'any anterior. Aquest decrement deriva de la reducció de la BdCc pel canvi de model l'acord transformatiu de l'IEEE negociat per la CRUE per a les universitats espanyoles, per la baixa de la universitat Jaume I i per la baixa d'alguns productes per algunes Universitats.

En relació a les tarifes aplicades, durant l'exercici al que es refereixen aquests comptes anuals hi ha hagut una continuïtat en els serveis, S'han incrementat les tarifes associades a l'assistència tècnica i operació en un 7% derivat de l'increment dels sous públics durant 2022 i el previst per al 2023. S'han incrementat en general les tarifes associades a hostatge i manteniment en un 15% per l'increment dels costos externs. S'eliminen la majoria dels descomptes i se substitueixen, si escau, per tarifes reduïdes. També s'elimina la tarifa pel servei DDoS per a entitats amb menys de 500 treballadors; els serveis opcionals per a serveis gestionats (base de dades d'Oracle) i la quota per al manteniment de la màquina virtual Linux. Es modifiquen les tarifes del catàleg col·lectiu simplificant els grups i les de compres conjuntes, diferenciant tarifes per les diferents compres i afegint una tarifa fixa per participar en cadascuna d'elles.

Com en anys anteriors es mantenen les tarifes desglossades en dues parts, una per cobrir les despeses internes d'assistència tècnica i operació, que es facturem sense IVA a les entitats del sector públic de les quals el CSUC és mitjà propi, i l'altra per als serveis externs (hostatge, manteniment, llicències i suport extern) que es re-facturen amb IVA.

| Concepte | Exercici 2022 | Pressupost 2023 | Liquidació 2023 | Variació vs. 2022 | Variació vs. press. |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Consortciats i agregats | 3.561.162,61 | 3.293.827,48 | 3.298.458,68 | -7% | 0% |
| Generalitat de Catalunya | 68.569,49 | 82.915,08 | 31.247,00 | -54% | -62% |
| Universitat de Barcelona | 598.151,59 | 473.212,52 | 558.866,06 | -7% | 18% |
| Universitat Autònoma de Barcelona | 460.098,19 | 415.166,13 | 434.780,99 | -6% | 5% |
| Universitat Politècnica de Catalunya | 400.991,48 | 386.527,74 | 312.877,70 | -22% | -19% |
| Universitat Pompeu Fabra | 297.515,76 | 285.870,24 | 287.625,86 | -3% | 1% |
| Universitat de Lleida | 310.109,77 | 305.390,82 | 306.820,26 | -1% | 0% |
| Universitat de Girona | 300.283,65 | 249.821,19 | 247.877,67 | -17% | -1% |
| Universitat Rovira i Virgili | 413.329,25 | 417.719,27 | 424.106,46 | 3% | 2% |
| Universitat Oberta de Catalunya | 389.407,17 | 332.125,55 | 346.296,05 | -11% | 4% |
| Universitat Ramon Llull | 146.401,53 | 162.072,64 | 163.050,12 | 11% | 1% |
| Universitat de Vic-UCC | 176.304,73 | 183.006,29 | 184.910,51 | 5% | 1% |
| Participis | 894.967,86 | 577.083,06 | 575.189,42 | -36% | 0% |
| FCRI | 7.881,20 | 8.543,55 | 8.543,55 | 8% | 0% |
| CSIC | 4.440,48 | 17.258,64 | 14.864,84 | 235% | -14% |
| Biblioteca de Catalunya | 179.500,46 | 171.089,93 | 174.474,37 | -3% | 2% |
| Universitat Internacional de Cat. | 104.032,27 | 93.915,76 | 94.242,52 | -9% | 0% |
| CERCA | | | | | |
| Universitat de les Illes Balears | 157.241,04 | 30.522,19 | 30.522,19 | -81% | 0% |
| Universitat Jaume I | 202.182,86 | 924,00 | 924,00 | -100% | 0% |
| Universitat d'Andorra | 1.622,31 | 3.900,00 | 3.900,00 | 140% | 0% |
| Museu d'Art Contemporani de BCN | 132.211,79 | 139.262,22 | 134.403,66 | 2% | -3% |
| Museu Nacional d'Art de Catalunya | 31.136,44 | 31.645,20 | 31.645,20 | 2% | 0% |
| Institut de Cultura de Barcelona | 14.098,45 | 14.892,00 | 15.142,00 | 7% | |
| TecnoCampus | 60.620,56 | 65.129,57 | 66.527,09 | 10% | 2% |
| Usuaris externs | 3.075.650,59 | 3.013.924,46 | 3.264.507,82 | 6% | 8% |
| Total | 7.531.781,06 | 6.884.835,00 | 7.138.155,92 | -5% | 4% |

Tots els ingressos per encàrrecs de gestió de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya i de les universitats consorciades, de les quals el CSUC és mitjà propi, s'imputen a la partida 319.2. Les prestacions de serveis a altres entitats públiques a la 319.9, mentre que els ingressos de la resta d'entitats s'imputen a la partida 319.10.

D'acord amb la política de cohesió territorial per a tots els punts de l'Anella Científica, aprovada per la Comissió Permanent del CESCO de 2 de desembre de 2005, s'ha facturat a cost metropolità la primera connexió de cada institució (adherida o vinculada, a excepció de les entitats de la categoria B.3), independentment de la seva ubicació geogràfica.

En relació als ingressos per serveis prestats a consorciats i agregats, aquests es decreten un -7% respecte a l'any anterior degut al decrement de la Biblioteca Digital de Catalunya, comentat en el primer paràgraf i a que els repositoris de la Generalitat de Catalunya passen a facturar-se al CTTI. S'incrementa la facturació a les universitats en general per l'augment del servei de Càlcul Científic, de Compres conjuntes, per l'increment de tarifa a la plataforma DDoS a partir de l'octubre i per la facturació de la traducció de l'Alma al català.

Els ingressos dels ens participants es decreten un -36% respecte l'any 2022, principalment per la baixa de la Universitat Jaume I i el decrement de la BDCc pels acords transformatius de l'IEEE.

Per últim, els ingressos de la resta d'usuaris augmenten un 6% respecte l'any anterior, entre d'altres, per l'increment de facturació al servei de CATNIX, per l'alta de l'Ateneu Sant Pacià al servei del Programari i aplicacions bibliotecàries i documentals, per l'increment de la facturació del CTTI pels repositoris de la Generalitat de Catalunya i pels serveis d'Infraestructura en núvol i altres serveis de CPD.

Els ingressos per facturació de la nostra activitat com a mitjà propi (Càlcul científic, Anella Científica, Serveis bibliotecaris i de Ciència oberta...), compleixen el requisit del 80% previst a l'article 32.2.b de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, ja que es considera que el servei de connectivitat a l'Anella Científica és prestat a tots els ens que s'hi poden adherir atès que d'acord amb la Llei de la Ciència de Catalunya la Generalitat de Catalunya ha assignat al CSUC aquesta funció¹:

¹ Aquesta comesa és assimilable a la encomana que l'Administració de l'Estat ha realitzat a l'entitat pública empresarial Red.es per a la xarxa estatal de recerca RedIRIS (article 80 de la Llei 62/2003 i disposició addicional 48a de la Llei 51/2007).

| Exercici | Prestació de serveis, mitjà propi | | | | | | Total | |
|----------|--|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | CCF | AC | SBR | IAP | AUC | SG | | |
| 2023 | Facturació com a mitjà propi | 224.491 | 1.005.645 | 854.672 | 779.117 | 405.990 | -10.718 | 3.259.197 |
| | Facturació a ens vinculats | | 75.550 | | 4.922 | | | 80.471 |
| | Facturació AC a ens UR | | 577.124 | | | | | 577.124 |
| | Facturació a altres ens | 15.894 | | 463.213 | 159.898 | 86.052 | | 725.057 |
| | Total facturació | 240.385 | 1.658.319 | 1.317.885 | 943.937 | 492.042 | -10.718 | 4.641.850 |
| | Percentatge d'activitat imputable com a mitjà propi | | | | | | | 84% |
| 2022 | Facturació com a mitjà propi | 176.589 | 927.830 | 856.759 | 697.314 | 362.907 | 25.000 | 3.046.400 |
| | Facturació a ens vinculats | | 72.800 | | 22.258 | | | 95.058 |
| | Facturació AC a ens UR | | 545.095 | | | | | 545.095 |
| | Facturació a altres ens | 12.746 | | 449.226 | 199.878 | 77.107 | | 738.956 |
| | Total facturació | 189.335 | 1.545.725 | 1.305.985 | 919.450 | 440.013 | 25.000 | 4.425.508 |
| | Percentatge d'activitat imputable com a mitjà propi | | | | | | | 83% |

Ens considerats també com a mitjà propi: FCRI, BSC, CELLS, CREAL, ParcUdG, NAT, BTEC, PuntCAT, EUG i Vila Universitaria.

Ens dels quals el CSUC no és mitjà propi però els ha de donar servei: UOC, URL, UIC, UAO, CSIC i altres ens connectats a l'Anella Científica.

23.1.3. Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials han estat els següents:

| Concepte | Exercici 2022 | Pressupost 2023 | Liquidació 2023 | Variació vs. 2022 | Variació vs. press. |
|---|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Interessos comptes corrents | | 100 | | | -100% |
| Diferències positives d'operacions financeres | 19,54 | 100 | 574,67 | ++ | 475% |
| Altres ingressos financers | | 100 | 126.027,40 | | ++ |
| Total | 19,54 | 300,00 | 126.602,07 | ++ | ++ |

Els 125.000 € corresponen als interessos per la imposició temporal de 10.000.000€ en una IPF a 6 mesos.

23.1.4. Aplicació d'ingressos a distribuir en diversos exercicis

El compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis té un saldo de 13.055.025,20€ que recull l'import pendent d'amortitzar de les inversions realitzades pel Consorci, i que han estat finançades mitjançant subvencions de capital o altres.

Durant aquest exercici el saldo del compte ha augmentat amb les inversions realitzades d'acord amb el que s'indica en la nota 5 de la present memòria, i ha disminuït amb 784.815,01€ corresponents a les amortitzacions de l'exercici dels bens esmentats.

Així tenim que el saldo de 13.055.025,20€ coincideix amb l'immobilitzat net finançat amb subvencions a capital, tal com es pot veure en el següent quadre:

| Concepte | Finançat amb Fons Propis | Arrendament Financer | Import subvencions |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Programari | | | 2.928.692,92 |
| Immobilitzat material | 95.722,10 | 49.999,38 | 27.922.918,28 |
| Immobilitzat en curs | | | 1.300.000,00 |
| Total immobilitzat | 95.722,10 | 49.999,38 | 32.151.611,20 |
| Amortització acumulada programari | | | 2.800.905,80 |
| Amortització acumulada immobilitzat material | 2.060,69 | 10.359,14 | 16.295.680,20 |
| Total amortització acumulada | 2.060,69 | 10.359,14 | 19.096.586,00 |
| Total immobilitzat net pendent d'amortitzar | 93.661,41 | 39.640,24 | 13.055.025,20 |

23.1.5. Plantilla i despeses de personal

Al juny de 2023 s'ha aprovat el conveni propi del CSUC que va entrar en vigor el mateix mes..

La figura mostra l'estructura organitzativa del Consorci, aprovada pel Consell de Govern de 13 de desembre de 2023. En aquest Consell de Govern es van aprovar les següents modificacions de l'organigrama:

- L'Àrea de Biblioteques, Informació i Documentació es fusiona amb Ciència Oberta i es crea l'Àrea d'Aprenentatge, Recerca i Ciència Oberta
- Les compres TIC queden integrades dins l'Àrea de Compres Conjunes
- Es crea la unitat d'Assessoria Jurídica, diferenciada de la de Contractacions seguint el criteri de la Intervenció General de Catalunya, i es dona entitat pròpia a la unitat de Clients i Projectes, que anteriorment estava inclosa dintre de l'Àrea TIC i que passa a dependre directament de la Direcció General, igual que l'Assessoria Jurídica.

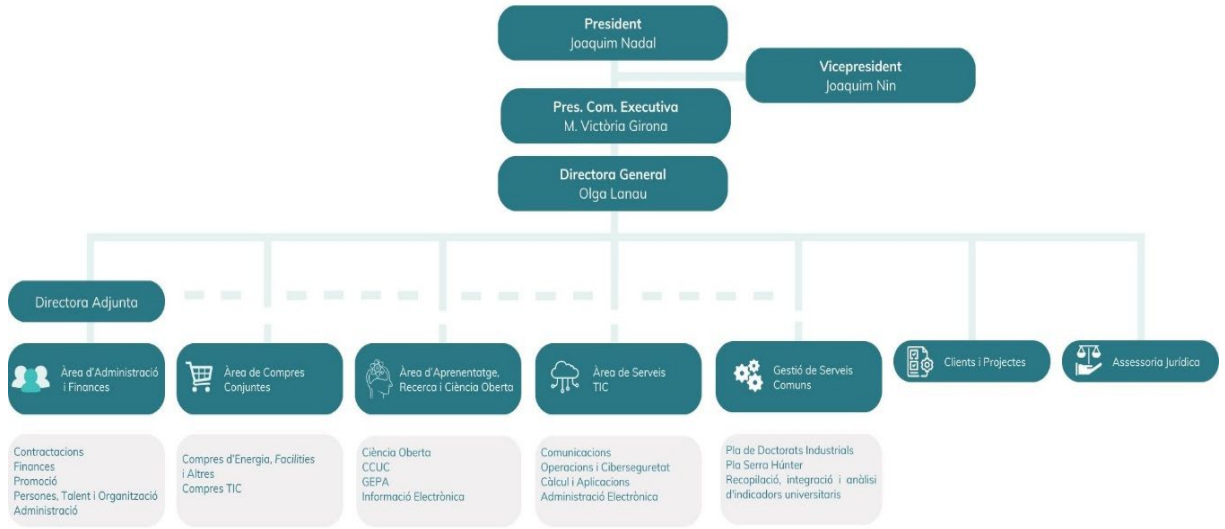


Figura 3. Organització a partir del gener de 2024

La plantilla de personal pel 2023, aprovada per la Comissió Executiva de 28 de novembre de 2022, es mostra a l'annex IV. La distribució dels llocs de treball en els diferents grups professionals², tipus de contracte³ i programes⁴ és com segueix:

| | Pressupost 2022 | | | | | | | | | | | | Pressupost 2023 | | | | | | | | | | | |
|--------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | Total | L | E | T | 422 | L | E | T | 571 | L | E | T | Total | L | E | T | 422 | L | E | T | 571 | L | E | T |
| W | 1 | | | 1 | 1 | | | 1 | | | | | 1 | | | 1 | | | | | 1 | | | 1 |
| A | 42 | 38 | | 4 | 20 | 19 | | 1 | 22 | 19 | | 3 | 50 | 44 | 5 | 1 | 24 | 22 | 1 | 1 | 26 | 22 | 4 | |
| B | 54 | 29 | 10 | 15 | 22 | 11 | 7 | 4 | 32 | 18 | 3 | 11 | 50 | 33 | 17 | | 24 | 17 | 7 | | 26 | 16 | 10 | |
| C | 8 | 6 | | 2 | 4 | 2 | | 2 | 4 | 4 | | | 7 | 7 | | | 7 | 7 | | | | | | |
| Total | 105 | 73 | 10 | 22 | 47 | 32 | 7 | 8 | 58 | 41 | 3 | 14 | 108 | 84 | 22 | 2 | 55 | 46 | 8 | 1 | 53 | 38 | 14 | 1 |

Figura 4. Distribució de llocs de treball

La distribució de personal per centre de cost, normalitzat a jornada completa, ha estat la següent:

| Centre de cost | 2023 | 2022 |
|----------------|------|------|
|----------------|------|------|

² Els codis per al grup professional requerit per al lloc de treball (no el corresponent a la titulació de la persona) són els següents: A per a titulats superiors, B per a titulats de grau mitjà, C per a titulats en batxiller o equivalent i W per a altres.

³ Els llocs de treball es classifiquen de la forma següent: L si la persona que l'ocupa disposa d'un contracte indefinit, E si és un lloc de treball estructural cobert de manera interina i T si és un lloc de treball temporal. A efectes pressupostaris, els llocs L i E es comptabilitzen com a personal fix.

⁴ El Programa 422, d'educació universitària, i el Programa 571, de recerca i desenvolupament.

| | | |
|------------|-------|------|
| DIR | 1 | 1 |
| SG | 17,54 | 17,4 |
| TIC | 41,29 | 35,5 |
| SBR | 16,83 | 14,7 |
| GCC | 4,61 | 3,5 |
| GSC | 6,84 | 8,1 |
| Total 2023 | 88,11 | 80,2 |

El nombre total de persones d'aquesta taula (88,11) no coincideix exactament amb els llocs de treball de la plantilla prevista (108) perquè el primer inclou tot el personal durant l'exercici, normalitzat a jornada completa, mentre que el segon inclou també els llocs de treball vacants durant el 2023.

Les despeses de personal han estat de 5.077.077,20 €, un 20% superior a l'exercici anterior i un 16,23% inferior a les pressupostades inicialment (6.061.039,36€)

| Concepte | Exercici 2022 | PM 2023 | Liquidació 2023 | Variació vs 2022 | Variació vs. Press. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
| Retribucions bàsiques del personal laboral fix | 2.941.936,56 € | 3.562.639,06 € | 3.213.740,59 € | 9% | -10% |
| Altres remuneracions del personal laboral fix | 60.955,44 € | 43.208,85 € | 72.987,67 € | 20% | 69% |
| Retribucions bàsiques del personal laboral temporal | 214.926,68 € | 214.745,39 € | 80.410,01 € | -63% | -63% |
| Retribucions bàsiques del personal laboral temporal REACT | | 639.618,70 € | 383.141,30 € | | -40% |
| Retribucions bàsiques del personal laboral temporal QTM | | 185.730,68 € | 36.997,45 € | | -80% |
| Altres remuneracions del personal laboral temporal | 844,02 € | 2.618,71 € | 5.206,26 € | 517% | 99% |
| Altres remuneracions del personal laboral temporal REACT | | | 8.420,23 € | | |
| Personal laboral d'alta direcció i assimilat | 96.134,79 € | 101.053,68 € | 104.680,52 € | 9% | 4% |
| Seguretat Social | 930.685,67 € | 1.311.424,32 € | 1.037.425,18 € | 11% | -21% |
| Seguretat Social REACT | | | 121.667,52 € | | |
| Seguretat Social QTM | | | 12.400,47 € | | |
| Remuneracions del personal | 4.245.483,16 € | 6.061.039,39 € | 5.077.077,20 € | 20% | -16% |

La desviació a la baixa de la liquidació respecte al pressupost previst prové de l'actualització de les taules retributives arrel de l'aprovació del conveni col·lectiu del CSUC només a partir del mes de juny, que va comportar un increment salarial, del fet que els contractes corresponents al programa REACT i d'altres places no es van formalitzar per a tot el període anual sinó que les incorporacions de personal es van produir de manera esglaonada entre els mesos de febrer i setembre de 2023, i Les absències laborals corresponen a 1,98 persones a temps complet.

Els membres dels òrgans de govern, que planifiquen, dirigeixen i controlen l'activitat del Consorci, no reben cap mena de compensació per raó del seu càrrec. Aquest també és el cas per als membres dels òrgans funcionals, tècnics i assessors. El personal directiu tampoc rep cap retribució variable en funció d'objectius

El Consorci no ha fet cap aportació al Pla de Pensions de Promoció Conjunta BBVA Institucions de Catalunya per als seus treballadors. Tampoc ha efectuat cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'alta direcció, ni als membres del Consell de Govern.

23.1.6. Despeses de béns i serveis

Les despeses per béns i serveis es desglossen com segueix:

| Concepte | Exercici 2022 | Press. mod. 2023 | Liquidació 2023 | Variació vs. 2022 | Variació vs. PM. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 20. Lloguers i cànons | 440.227,96 | 609.101,00 | 604.895,10 | 37% | -1% |
| Terrenys, béns naturals i edificis | 272.360,53 | 291.606,00 | 283.914,35 | 4% | -3% |
| Llog. i cànons equips procés dades | 53.103,12 | 53.341,00 | 53.103,12 | | 0% |
| Equips reprografia i fotocopiadora | 4.580,53 | 5.600,00 | 4.874,89 | 6% | -13% |
| Cànons de programari | 110.183,78 | 111.150,00 | 114.846,19 | 4% | 3% |
| Lloguers i cànons de programari REACT | | 107.000,00 | 107.000,00 | | |
| Lloguers i cànons altre immob.material | | 40.404,00 | 41.156,55 | | 2% |
| 21. Conservació i reparació | 596.950,38 | 551.763,00 | 545.184,54 | -9% | -1% |
| Terrenys, béns naturals i edifici | 5.274,26 | 5.396,00 | 6.260,36 | 19% | 16% |
| Equips de procés de dades | 324.229,39 | 288.906,00 | 288.173,16 | -11% | |
| Aplicacions informàtiques | 192.087,20 | 194.300,00 | 191.921,30 | | -1% |
| Immobilitzat material | 75.359,53 | 63.161,00 | 58.829,72 | -22% | -7% |
| 22. Material, submin. et al. | 6.294.433,42 | 9.103.279,28 | 9.111.996,49 | 45% | 0% |
| Material ordinari no inventariable | 1.820,28 | 4.020,00 | 2.357,71 | 30% | -41% |
| Premsa, revistes, llibres... | 2.709,77 | 4.000,00 | 2.084,92 | -23% | -48% |
| Aigua i energia | 156.795,41 | 267.463,00 | 307.798,29 | 96% | 15% |
| Altres subministraments | 3.185.157,49 | 2.076.000,00 | 2.075.553,08 | -35% | |
| Despeses postals, missat. i altres | 50.950,74 | 54.750,00 | 53.792,76 | 6% | -2% |
| Connectivitat adq. a CTTI | 302,16 | 1.028,74 | 399,81 | 32% | -61% |
| Telecomunic. adq. a altres | 1.092.255,88 | 1.096.060,00 | 1.100.388,78 | 1% | |
| Despeses d'assegurances | 28.115,22 | 37.600,00 | 29.189,09 | 4% | -22% |
| Tributs | 19.822,76 | 214.290,48 | 562.117,01 | ++ | 162% |
| Atencions protocol·làries i repr... | 333,55 | 500,00 | 98,68 | -70% | -80% |
| Publicitat, difusió i campanyes... | 48.526,09 | 82.723,00 | 57.601,20 | 19% | -30% |
| Organització de reunions, conf... | 11.557,16 | 43.800,00 | 42.766,16 | 270% | -2% |
| Oposicions i proves selectives | 136.050,72 | 644.874,41 | 234.441,16 | 72% | -64% |
| Public. i edictes diaris oficials | 2.757,50 | 1.000,00 | 1.584,15 | -43% | 58% |
| Premis | 1.725,03 | | | -100% | |
| Formació del personal propi | 36.713,81 | 37.748,00 | 27.341,04 | -26% | -28% |
| Serveis bancaris | 5.002,61 | 5.090,00 | 709,67 | -86% | -86% |
| Inscripció organismes associatius | 17.039,71 | 17.000,00 | 18.049,01 | 6% | 6% |
| Altres despeses diverses | 33.640,62 | 500,00 | 2,54 | -100% | -99% |
| Neteja i sanejament | 30.347,18 | 32.860,00 | 38.089,31 | 26% | 16% |
| Estudis i dictàmens | 24.500,00 | 100,00 | 4.622,50 | -81% | ++ |
| Estudis i dictàmens REACT | | 28.498,00 | 34.398,00 | | 21% |
| Intèrprets i traductors | 0,00 | 1.200,00 | 11.599,40 | | 867% |
| Custòdia, dipòsit... (GEPA) | 8.100,28 | 17.466,25 | 2.586,71 | -68% | -85% |
| Actuacions de control | 15.058,40 | 16.812,00 | 18.146,50 | 21% | 8% |

| | | | | | |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|-------------|------------|
| Treballs tècnics | 450.595,65 | 82.640,00 | 339.945,20 | -25% | 311% |
| Treballs tècnics REACT | | 1.817.198,52 | 1.745.076,41 | | -4% |
| Serveis de formació | 37.560,00 | 242.901,57 | 35.490,00 | -6% | -85% |
| Serveis informàtics | 896.995,40 | 1.613.627,31 | 1.704.239,40 | 90% | 6% |
| Serveis informàtics REACT | | 661.528,00 | 661.528,00 | | |
| 23. Dietes, locomoció i trasllats | 34.275,20 | 25.377,00 | 31.082,95 | -9% | 22% |
| 24. Despeses de publicacions | 2.894,37 | 4.500,00 | 6.512,40 | 125% | 45% |
| Total | 7.368.781,33 | 10.294.020,28 | 10.299.671,48 | 40% | 0% |

Les diferències més destacables respecte al pressupost les trobem a:

- La partida d'aigua i energia que augmenta per la important fluctuació en els preus de l'energia durant tot l'exercici.
- El període d'execució del REACT comporta el retard en la recepció de les màquines i que, per tant, no s'assegurin durant tot el temps previst.
- La partida de tributs, que inclou l'ajustament d'IVA per la regularització anual de la prorrata.
- La partida de Publicacions i edictes als diaris oficials, que augmenta, principalment, per l'obligatòria publicació de les convocatòries de les places del personal per a la seva consolidació.
- La partida de Neteja i sanejament, que augmenta per la important recollida i destrucció de mobiliari i material informàtic obsolet i la desinfecció dels mòduls d'emmagatzematge del GEPA.
- La partida d'Estudis i dictàmens augmenta per la despesa de l'estudi realitzat sobre l'aplicació de l'IVA i l'informe de la capacitat estructural de l'edifici GEPA, davant la possibilitat d'ampliació dels prestatges. S'obre una partida diferenciada per la despesa finançada pel projecte REACT, inicialment aquesta despesa es pressuposta a treballs tècnics, però la Intervenció demana que s'identifiquin com a informes i es comuniquin a la GC.
- La partida d'Intèrprets i traductors s'incrementa degut a la transcripció d'un expedient disciplinari i la traducció al català del programari ALMA.
- La partida d'Actuacions de control s'incrementa degut a l'auditoria del projecte GN4.
- La partida de Treballs tècnics es desglossa en dos separant les despeses corresponents a REACT. Això evidencia la infradotació de la partida per a les despeses del CSUC.
- La partida de Serveis informàtics també se separa en dos per les despeses del REACT, pressupostats inicialment a la partida de treballs tècnics.

- L'increment en la partida de Dietes, locomoció i trasllats per l'increment dels viatges dels projectes comunitaris refacturables.
- La partida de Despeses de publicacions augmenta per la impressió de còpies del llibre commemoratiu dels 10 anys dels Doctorats Industrials per posar-los a disposició de totes les universitats i els centres de recerca CERCA i CSIC
- El Grup de Treball de Seguretat, integrat per totes les universitats que formen part del CSUC, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya (ACC) i el CSUC, ha treballat per identificar accions conjuntes en l'àmbit de la ciberseguretat per millorar la protecció i resposta davant d'incidents de ciberseguretat . En aquest sentit el CSUC ha signat l'adhesió al vigent contracte programa entre la Generalitat de Catalunya i l'ACC, amb l'objectiu de reforçar la seguretat en el àmbit de les universitats públiques i el propi CSUC i englobar-lo dins del perímetre d'actuació de l'Agència, desplegant una estratègia global que reforci la seguretat dels dispositius, protegeixi les persones usuàries dels sistemes d'informació i assoleixi implantar una cultura de ciberseguretat. El Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar una despesa pluriennal pels anys 2023 i 2024 per donar aquest servei. L'import per l'exercici 2023 ha estat de 642.257,31€.

23.1.7. Altres despeses corrents

Dins d'aquest apartat s'inclouen les despeses financeres ocasionades per la pòlissa de crèdit i les diferències de canvi, pel préstec de les universitats i pels convenis d'educació educativa.

| Concepte | Exercici 2022 | Pressupost 2023 | Liquidació 2023 | Variació vs. 2022 | Variació vs. press. |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Despeses financeres | 78.165,89 | 12.930,00 | 149.284,32 | 91% | ++ |
| Interessos d'operacions en tresoreria | 2.950,55 | 0,00 | 16.001,30 | 442% | |
| Despeses d'emissió, modif. i cancel. pòlissa | 1.779,74 | 2.550,00 | 1.078,49 | -39% | -58% |
| Altres despeses financeres | 73.435,60 | 10.380,00 | 132.204,53 | 80% | ++ |
| Transferències corrents | 62.876,48 | 72.000,00 | 39.054,00 | -38% | -46% |
| A famílies (beques per a coop. educativa) | 62.876,48 | 72.000,00 | 39.054,00 | -38% | -46% |
| Total | 141.042,37 | 84.930,00 | 188.338,32 | 34% | 122% |

La partida d'interessos d'operacions en tresoreria inclouen 13.667,81 € d'interessos del préstec a curt termini de 3.000.000 € que han fet les universitats al consorci (2.000.000 la UPC; 500.000 la UB i 500.000 la UAB) per pagar l'IVA de les despeses finançades amb fons REACT i MRR.

La partida d'altres despeses financeres recull els interessos derivats de la devolució de l'ICTS 2021. Import: 125.092,03 €. La resta són diferències de canvi.

La partida de convenis de cooperació educativa es redueix en un 46% respecte al pressupost inicial ajustant-se així a les necessitats previstes.

23.1.8. Impacte pressupostari de la pandèmia de la COVID-19

Per primer any, des de la pandèmia no s'ha realitzat despesa derivada de la COVID-19.

23.1.9. Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, i REACT-UE

El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) traça el full de ruta per a la modernització de l'economia espanyola, la recuperació del creixement econòmic i la creació d'ocupació, per a la reconstrucció econòmica sòlida, inclusiva i resilient després de la crisi de la COVID-19, i per respondre als reptes de la propera dècada. Aquest pla rep el finançament dels fons Next Generation EU, que s'articulen en dos instruments financers: el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i el REACT-UE. La gestió pressupostària i econòmica dels fons NGEU va a càrrec de la Generalitat de Catalunya i la gestió i execució dels programes van a càrrec d'entitats, entre elles el CSUC que va rebre, durant l'exercici 2021 i 2022, els ajuts següents:

- Per ordre de la ministra de Ciència i Innovació per la qual es resol el procediment de concessió d'ajudes públiques corresponents a l'any 2021, per a les infraestructures científiques i tècniques singulars (ICTS) en el marc del pla de recuperació, transformació i resiliència, es concedeixen al CSUC, en data 21-12-21, 2.750.000 € que van cobrar en data 29-12-21 per a la renovació dels recursos de càlcul (500.000 €) i emmagatzematge de *pirineus II* (2.250.000 €).
- Per resolució de la presidència de l'Agència Estatal d'Investigació per la qual es concedeixen les ajudes corresponents a la convocatòria d'adquisició d'equipament científic-tècnic de l'any 2021, es concedeixen al CSUC, en data 15-12-21, 1.400.000 €, dels quals s'han cobrat 444.676,56 € durant 2021 i 955.323,44€ al 2022, per a la renovació dels recursos de càlcul.
- Per resolució de la Secretària d'estat de Digitalització i Intel·ligència Artificial, pel qual es regula la concessió directa d'una subvenció a diversos centres per al desenvolupament del projecte Quantum ENIA, al marc de l'agenda espanya digital 2025 i del pla de recuperació, transformació i resiliència, es concedeixen al CSUC el 22-12-21, 200.000 € que es cobren al 2022, per a despeses de personal.
- La Directora General de Fons Europeus comunica al CSUC el 12-04-2022 l'aprovació de l'operació presentada pel consorci com operació seleccionada en el Programa operatiu FEDER 2014-2020 de Catalunya en l'objectiu OE-REACT-UE2 per import global de 12.730.000,00€. Durant 2022 es cobren 12.050.000 i 680.000 es cobren al 2023.

- Per ordre de la ministra de Ciència i Innovació per la qual es resol el procediment de concessió d'ajudes públiques corresponents a l'any 2022, per a les infraestructures científiques i tècniques singulars (ICTS) en el marc del pla de recuperació, transformació i resiliència, es concedeixen al CSUC, en data 20-12-22, 1.800.000 € que van cobrar en data 30-12-22 per a la renovació dels recursos de càlcul.

La liquidació dels ajuts rebuts i la generació de romanents de tresoreria finalistes afectats per ser executats en exercicis futurs és la següent:

Respecte al projecte REACT-EU:

| Concepte | Projecte 2022 | Modificació | Projecte final 2023 | Liquidació 2022 | Liquidació 2023 | Total Liquidat |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| REACT1 | 880.000,00 | -165.000,00 | 715.000,00 | 540.000,00 | 360.000,00 | 900.000,00 |
| REACT2 | 2.975.000,00 | -205.000,00 | 2.770.000,00 | 2.655.000,00 | 320.000,00 | 2.975.000,00 |
| Transferències corrents | 3.855.000,00 | -370.000,00 | 3.485.000,00 | 3.195.000,00 | 680.000,00 | 3.875.000,00 |
| REACT1 | 8.500.000,00 | 165.000,00 | 8.665.000,00 | 8.480.000,00 | | 8.480.000,00 |
| REACT2 | 375.000,00 | 205.000,00 | 580.000,00 | 375.000,00 | | 375.000,00 |
| Transferències de capital | 8.875.000,00 | 370.000,00 | 9.245.000,00 | 8.855.000,00 | 0,00 | 8.855.000,00 |
| Total ingressos | 12.730.000,00 | 0,00 | 12.730.000,00 | 12.050.000,00 | 680.000,00 | 12.730.000,00 |
| Retribucions bàsiques del personal laboral temporal | | | | 128.045,92 | 391.561,53 | 519.607,45 |
| Seguretat Social | | | | 42.335,38 | 121.667,52 | 164.002,90 |
| Remuneracions del personal | 1.120.000,00 | -310.000,00 | 810.000,00 | 170.381,30 | 513.229,05 | 683.610,35 |
| Estudis i dictàmens | | | | 3.000,00 | 34.398,00 | 37.398,00 |
| Treballs tècnics | | | | 34.843,52 | 1.744.396,01 | 1.779.239,53 |
| Licències de programari | | | | | 107.000,00 | 107.000,00 |
| Serveis informàtics realitzats per altres entitats | | | | 22.931,96 | 661.528,00 | 684.459,96 |
| Despeses corrents de béns i serveis | 2.735.000,00 | -60.000,00 | 2.675.000,00 | 60.775,48 | 2.547.322,01 | 2.608.097,49 |
| Maquinària | | | | | 597.056,87 | 597.056,87 |
| Inversions en equips de procés de dades | | | | | 8.390.336,46 | 8.390.336,46 |
| Inversions en telecomunicacions | | | | | 149.996,92 | 149.996,92 |
| Inversions en aplicacions informàtiques | | | | 7.000,00 | 76.402,72 | 83.402,72 |
| Inversions reals | 8.875.000,00 | 370.000,00 | 9.245.000,00 | 7.000,00 | 9.213.792,97 | 9.220.792,97 |
| Total despeses | 12.730.000,00 | 0,00 | 12.730.000,00 | 238.156,78 | 12.274.344,03 | 12.512.500,81 |
| Superàvit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.811.843,22 | -11.594.344,03 | 217.499,19 |

L'execució del projecte ha finalitzat a 31-12-2023 i no s'han gastat 217.499,19 euros dels 12.730.000 euros concedits.

Respecte els projectes MRR:

| Concepte | Concessió | Projecte aprovat | Liquidació 2021 | Liquidació 2022 | Liquidació 2023 | Total |
|---|------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| QUANTUM 2021 | 22/12/2021 | 200.000,00 | | 200.000,00 | | 200.000,00 |
| Transferències corrents | | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| ICTS 2021 | 21/12/2021 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | | | 2.750.000,00 |
| AEI 2021 | 15/12/2021 | 1.400.000,00 | 444.676,56 | 955.323,44 | | 1.400.000,00 |
| ICTS 2022 | 20/12/2022 | 1.800.000,00 | | 1.800.000,00 | | 1.800.000,00 |
| Transferències de capital | | 5.950.000,00 | 3.194.676,56 | 2.755.323,44 | 0,00 | 5.950.000,00 |
| Total ingressos | | 6.150.000,00 | 3.194.676,56 | 2.955.323,44 | 0,00 | 6.150.000,00 |
| Retribucions bàsiques del personal laboral temporal | QTM | | | 10.709,24 | 36.997,45 | 47.706,69 |
| Seguretat Social | QTM | | | 3.560,08 | 12.400,47 | 15.960,55 |
| Remuneracions del personal | | 200.000,00 | 0,00 | 14.269,32 | 49.397,92 | 63.667,24 |
| Inversions en equips de procés de dades | ICTS 2022 | | | | 360.000,00 | 360.000,00 |
| Inversions reals | ICTS 2021 | 5.950.000,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 | 360.000,00 |
| Reemborsament de subvencions | | | | | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 |
| Variació de passius financers | | | | | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 |
| Total despeses | | 6.150.000,00 | 0,00 | 14.269,32 | 3.159.397,92 | 3.173.667,24 |
| Resultat pressupostari | | 0,00 | 3.194.676,56 | 2.941.054,12 | -3.159.397,92 | 2.976.332,76 |
| Romanents finalistes | | | | | | |
| AEI | | | 444.676,56 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | |
| ICTS | | | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | | |
| ICTS 2022 | | | | 1.800.000,00 | 1.440.000,00 | |
| QUANTUM | | | | 185.730,68 | 136.332,76 | |
| | | | 0,00 | 3.194.676,56 | 6.135.730,68 | |

Destaca la devolució voluntària en data 10-02-2023 de la subvenció rebuda de l'ICTS 2021 per 2.750.000 euros en no haver-se prorrogat l'execució del projecte.

23.1.10. Operacions amb parts vinculades

A banda de les Universitats Públiques catalanes membres del consorci, donat que el CSUC forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, totes les operacions realitzades amb la Generalitat i les entitats que depenen majoritàriament d'ella es consideren, entre d'altres, operacions amb parts vinculades.

Seguidament passem a detallar les operacions realitzades amb cada una de les entitats vinculades així com els saldos pendents de cobrament i pagament a 31 de desembre del 2023.

Ingressos:

| | Acrònim | Import reconegut | Import cobrat | Saldo final 2023 |
|--|---------------|------------------|---------------|------------------|
| Agència per a la Competitivitat de l'Empresa | ACC10 | 21.848,40 € | 21.848,40 € | - € |
| Agència Catalana del Patrimoni Cultural | ACPDC | 13.216,00 € | 13.216,00 € | - € |
| Associació Catalana d'Universitats Públiques | ACUP | 1.500,00 € | 1.500,00 € | - € |
| Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari | AQU CATALUNYA | 6.691,50 € | 6.691,50 € | - € |
| Agència de Salut Pública de Barcelona | ASPB | 14.208,00 € | 14.208,00 € | - € |
| Biblioteca de Catalunya | BC | 174.474,37 € | 174.474,37 € | - € |
| Consell de l'Audiovisual de Catalunya | CAC | 1.000,00 € | 1.000,00 € | - € |
| Centre d'Alt Rendiment Esportiu | CAR | 10.104,00 € | 9.262,00 € | 842,00 € |
| Consorti de Castelldefels Agents de Salut | CASAP | 4.352,34 € | 4.352,34 € | - € |
| Consell Català de l'Esport | CCE | 3.191,00 € | 3.191,00 € | - € |
| Centre d'Estudis Demogràfics | CCED | 1.400,00 € | 1.400,00 € | - € |
| Centre d'Estudis Jurídics i Formació | CEJFE | 3.196,00 € | 3.196,00 € | - € |
| Consell de Garanties Estatutàries | CGE | 9.545,52 € | 8.750,06 € | 795,46 € |
| Consorti Hospitalari de Vic | CHV | 10.069,85 € | 7.543,85 € | 2.526,00 € |
| Fundació CIDOB | CIDOB | 1.500,00 € | 1.500,00 € | - € |
| Consorti de l'Observatori del Paisatge | COP | 2.976,00 € | 2.976,00 € | - € |
| Consorti per a la Normalització Lingüística | CPNL | 1.400,00 € | 1.400,00 € | - € |

| Entitat perimetre | Acronim | Import reconegut | Import cobrat | Saldo final 2023 |
|--|---------------|------------------|----------------|------------------|
| Centre de Recerca en Agrigenòmica (CRAG) | CRAG | 10.682,30 € | 10.682,30 € | - € |
| Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions | CREAF | 11.113,84 € | 11.113,84 € | - € |
| Fundació Centre de Regulació Genòmica | CRG | 52.404,37 € | 52.404,37 € | - € |
| Consorci Centre de Recerca Matemàtica | CRM | 4.604,00 € | 4.180,00 € | 424,00 € |
| Consorci Sanitari del Maresme | CSM | 5.404,75 € | 5.404,75 € | - € |
| Corporació Sanitària Parc Taulí | CSPT | 22.491,60 € | 22.491,60 € | - € |
| Consorci Cent. de Ciència i Tec. Forestal de Cat. | CTFC | 8.513,53 € | 8.513,53 € | - € |
| Centre Tecnològic de Telecomunicacions d Catalunya | CTTC | 19.041,35 € | 19.041,35 € | - € |
| Centre de Teleco. i Tecnologies de la Informació | CTTI | 522.170,64 € | 479.396,64 € | 42.774,00 € |
| Escola d'Administració Pública de Catalunya | EAPC | 2.976,00 € | 2.976,00 € | - € |
| Fundació per a l'Escola Superior de Música | ESMUC | 12.265,00 € | 12.265,00 € | - € |
| Fundació Autònoma Solidària | FAS | 1.272,00 € | - € | 1.272,00 € |
| Fundación Bosch i Gimpera | FBG | 3.296,94 € | 1.430,77 € | 1.866,17 € |
| Fundació Institut de Recerca contra | FCARRERAS | 37.002,43 € | 19.755,05 € | 17.247,38 € |
| Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica | FCRB | 22.856,20 € | 21.864,85 € | 991,35 € |
| Generalitat de Catalunya | GENCAT | 31.247,00 € | 12.779,00 € | 18.468,00 € |
| Generalitat de Catalunya | GENCAT | 60.000,00 € | 54.722,15 € | 5.277,85 € |
| Generalitat de Catalunya | GENCAT | 125.000,00 € | 114.583,26 € | 10.416,74 € |
| Generalitat de Catalunya | GENCAT | 6.168.933,06 € | 5.872.857,24 € | 296.075,82 € |
| Generalitat de Catalunya | GENCAT | 250.000,00 € | 250.000,00 € | - € |
| Generalitat de Catalunya | GENCAT | 2.830.298,20 € | 1.725.714,83 € | 1.104.583,37 € |
| Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la | GSSPAU | 22.996,00 € | 15.764,00 € | 7.232,00 € |
| Fundació Privada i2CAT | I2CAT | 16.640,00 € | 15.425,00 € | 1.215,00 € |
| Institut de Bioenginyeria de Catalunya | IBEC | 11.470,00 € | 11.470,00 € | - € |
| Consorci Institut Català d'Arqueologia Clàssica | ICAC | 4.657,65 € | 4.657,65 € | - € |
| Institut Català de les Dones | ICD | 2.976,00 € | 2.976,00 € | - € |
| Institut Català de les Empreses Culturals | ICEC | 3.660,00 € | 3.660,00 € | - € |
| Fundació Privada Institut de Ciències Fotòniques | ICFO | 21.086,18 € | 19.336,18 € | 1.750,00 € |
| Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya | ICGC | 57.966,72 € | 57.966,72 € | - € |
| Institut Català Internacional per a la Pau | ICIP | 3.636,00 € | 3.636,00 € | - € |
| Fundació Institut Català d'Investigació | ICIQ | 24.337,02 € | 24.337,02 € | - € |
| Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia | ICN2 | 24.012,22 € | 24.012,22 € | - € |
| Institut Català d'Oncologia | ICO | 10.389,92 € | 6.120,00 € | 4.269,92 € |
| Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua | ICRA | 5.882,00 € | 5.882,00 € | - € |
| Institut Català de la Salut | ICS | 166.720,01 € | 141.650,73 € | 25.069,28 € |
| Institut d'Assistència Sanitària | ICS-IAS | 9.658,79 € | 9.658,79 € | - € |
| Logaritme, Serveis Logístics, AIE | ICS-LOGARITME | 2.180,80 € | 2.180,80 € | - € |
| Institut d'Estadística de Catalunya | IDESCAT | 1.500,00 € | 1.500,00 € | - € |
| Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge | IDIBELL | 24.432,96 € | 24.432,96 € | - € |
| Institut d'Investigació Biomèdica de Girona | IDIBGI | 8.158,66 € | 8.158,66 € | - € |
| Institut d'Estudis Espacials de Catalunya | IEEC | 13.360,29 € | 13.360,29 € | - € |
| Institut de Física d'Altes Energies | IFAE | 28.105,92 € | 28.105,92 € | - € |
| Fundació Institut d'Investigació en | IGTP | 17.238,00 € | 17.238,00 € | - € |
| Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili | IISPV | 3.322,00 € | 3.322,00 € | - € |
| Fundació Institut Mar d'Investigacions | IMIM | 8.682,08 € | 8.682,08 € | - € |
| INEFC | INEFC | 18.661,75 € | 16.293,75 € | 2.368,00 € |
| Fundació Privada Institut Català de | IPHES | 10.858,42 € | 10.858,42 € | - € |
| Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica | IRB | 39.078,00 € | 39.078,00 € | - € |
| Institut de Recerca de Biomèdica de Lleida | IRBLLEIDA | 9.295,22 € | 9.295,22 € | - € |
| Fund.Priv.Inst. Recerca de l'Energia de Catalunya | IREC | 22.655,28 € | 22.655,28 € | - € |
| Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries | IRTA | 114.806,46 € | 113.891,06 € | 915,40 € |
| Institut de Seguretat Pública de Catalunya | ISPC | 3.636,00 € | 3.636,00 € | - € |
| Memorial Democràtic | MD | 2.976,00 € | 2.976,00 € | - € |
| Museu Nacional d'Art de Catalunya | MNAC | 31.645,20 € | 31.645,20 € | - € |
| Parlament de Catalunya | PARLAMENT CAT | 4.765,00 € | 4.765,00 € | - € |
| Parc Científic de Barcelona | PCB | 29.508,44 € | 29.508,44 € | - € |
| Parc Mediterrani de la Tecnologia, S.L. | PMT | 3.645,02 € | 3.645,02 € | - € |
| Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona | PRBB | 15.263,23 € | 15.263,23 € | - € |
| Servei Meteorològic de Catalunya | SMC | 1.236,00 € | 1.236,00 € | - € |
| Universitat Autònoma de Barcelona | UAB | 434.780,99 € | 434.780,99 € | - € |
| Universitat de Barcelona | UB | 558.866,06 € | 472.705,11 € | 86.160,95 € |
| Universitat de Girona | UDG | 246.820,00 € | 237.571,94 € | 9.248,06 € |
| Universitat de Lleida | UDL | 306.820,26 € | 306.770,26 € | 50,00 € |
| Universitat Politècnica de Catalunya | UPC | 312.877,70 € | 312.877,70 € | - € |
| UPCnet Serveis d'Accés a Internet de la UPC, S.L.U | UPCNET | 86.526,00 € | 86.526,00 € | - € |
| Universitat Pompeu Fabra | UPF | 287.625,86 € | 285.853,48 € | 1.772,38 € |
| Universitat Rovira i Virgili | URV | 424.106,46 € | 407.046,28 € | 17.060,18 € |
| Fundació Universitària Balmes | UVic-UCC | 184.910,51 € | 184.910,51 € | - € |
| Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron | VHIR | 22.252,69 € | 12.176,77 € | 10.075,92 € |

Despeses:

| Entitat perimetre | Acronim | Import reconegut | Import pagat | Saldo final 2023 |
|--|---------|------------------|--------------|------------------|
| Consorci Administració Oberta de Catalunya | CAOC | 2.361,71 € | 2.361,71 € | - € |
| Universitat de Barcelona | UB | 1.539,68 € | 1.539,68 € | - € |
| Universitat Autònoma de Catalunya | UAB | 320,00 € | 320,00 € | - € |
| Universitat Politècnica de Catalunya | UPC | 88.220,40 € | 88.220,40 € | - € |
| Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació | CTTI | 399,81 € | 314,08 € | 85,73 € |
| Universitat Rovira i Virgili | URV | 456,64 € | 456,64 € | - € |
| Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la G | EADOP | 1.647,15 € | 1.647,15 € | - € |

23.2. Aplicació de resultats

El pressupost de l'exercici s'ha executat majoritàriament tal com estava previst, a excepció que:

- 1) El projecte REACT-UE per import global de 12.730.000,00€ ha finalitzat la seva execució a 31-12-2023 resultant un import no executat de 217.499,19 euros.
- 2) De la resta de subvencions MRR atorgades (2.750.000,00 € del MICINN (ICTS 2021) per a equipament de càlcul i emmagatzematge; 1.400.000,00 € de l'AEI; 200.000,00 € del MINECO per al projecte Quantum ENIA, per a suport en personal de supercomputació i 1.800.000,00 € de l'ICTS 2022 per a equipament de càlcul), s'han retornat els 2.750.000,00 € de l'ICTS 2021, en no haver-se prorrogat l'execució del projecte; i s'han executat 49.397,92 € del projecte Quantum i 360.000,00€ de l'ICTS 2022, declarant-se la resta com a romanents finalistes.

Respecte els ingressos:

- 3) S'ha incrementat la facturació de serveis per les noves adhesions a compres conjuntes i altres serveis i malgrat la reducció de la BdC centralitzada pel canvi de model d'acord transformatiu de l'IEEE negociat per la CRUE i per la baixa en la subscripció d'alguns productes per algunes universitats i per la baixa de la Universitat Jaume I a la Biblioteca Digital.
- 4) La Intervenció General autoritza la incorporació a pressupost 2023 de 18.474.796,88€ de romanents finalistes de 2022 més 55.621,68€ de romanents genèrics i resol la retenció de 166.865,05€ de la transferència de 2023.
- 5) La transferència corrent inicial del REU per 5.763.227 € es modifica en data 24-07-23 per traspassar 900.000 € a capital per finançar les obres del CPD i DDoS. En data 23-10-23 s'atorguen 642.257,31 € pel Pla de Ciberseguretat Universitari i per últim en data 4-11-2023 s'atorga transferència extraordinària de 150.313,80€ per finançar IVA corrent no deduïble.
- 6) Respecte a les transferències de capital a més dels 295.000 € inicials del REU, en data 24-07-23 es rep una modificació per traspassar 900.000 € a capital per finançar les obres

del CPD entre d'altres. En data 4-11-2023 s'atorga 735.298,20€ com a transferència extraordinària per finançar IVA d'inversions no deduïble. Per últim en data 11-12-2023 s'autoritza una transferència de 900,000 euros per atendre les despeses de rehabilitació del GEPA2.

- 7) Els ingressos financers incorporen 125.000 € d'interessos per la imposició temporal de 10.000.000,00€ en una IPF a 6 mesos.

Respecte les despeses:

- 8) El retard en l'aprovació del conveni provoca una disponibilitat pressupostària en el capítol 1 de despeses que s'acorda transferir a l'Ajuntament de Lleida com aportació complementària al projecte de rehabilitació del GEPA 2.
- 9) La partida d'aigua i energia ha patit una important fluctuació derivada dels canvis en els preus de l'energia durant tot l'exercici.
- 10) La partida de tributs, s'incrementa amb l'ajustament d'IVA per 547.295,12€ corresponent a la regularització anual de la prorrata.
- 11) S'han finançat amb fons propis una part de l'adequació del CPD per encabir els nous equipaments finançats amb fons europeus (95.722,10€).
- 12) Destaca la devolució voluntària, en data 10-02-2023, de la subvenció rebuda de l'ICTS 2021 per 2.750.000 euros en no haver-se prorrogat l'execució del projecte.
- 13) La partida d'Altres despeses financeres s'ha executat per sobre de pressupost pel reconeixement de la despesa corresponent als interessos pel retorn de la subvenció ICTS 2021 per import de 125.092,03 €.

Els drets reconeguts han estat de 16.775.184,93 € i les obligacions reconegudes de 31.253.738,20 € que han originat un saldo pressupostari de -14.478.553,27 €.

Un cop sumats els crèdits finançats amb romanents de tresoreria no afectats (217.344,71 €) i descomptades les desviacions de finançament positives (736.283,51 €) i sumades les desviacions de finançament negatives (15.280.964,93 €), s'obté un resultat pressupostari ajustat de 283.472,86 €.

El romanent de tresoreria finalista ha estat de 3.930.115,46€ i el romanent no afectat de 285.579,59 €.

El resultat de l'exercici de 86.679,43 euros, es conseqüència de les inversions finançades amb fons propis de 95.722,10 i l'aplicació de l'article 14.2 de la Llei de pressupostos vigent que estableix que les transferències corrents a favor de les entitats en què la Generalitat participa majoritàriament tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per

a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions (-7.060,69€), provisions (-1.981,98), deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat.

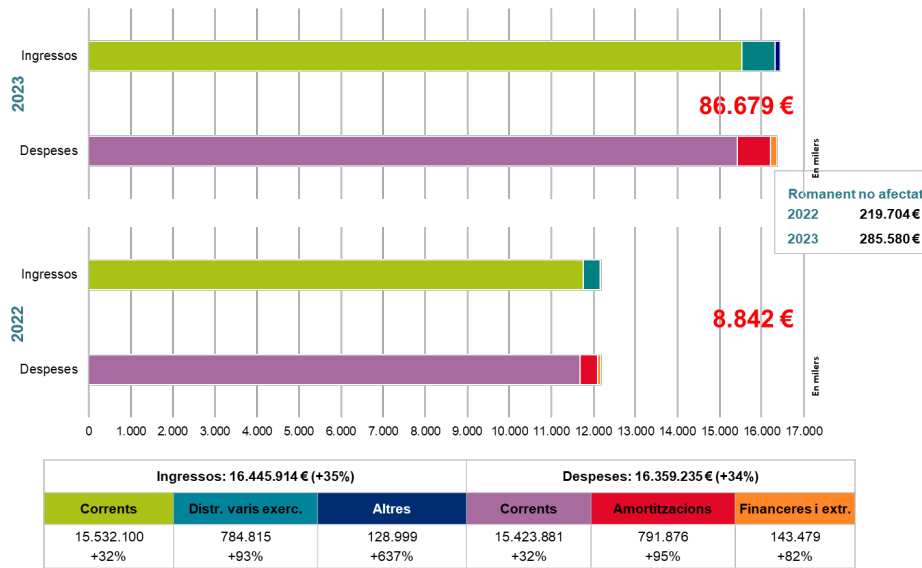


Figura 5. Resultat de l'exercici

El Patrimoni Net de l'exercici està format pel resultat del compte de pèrdues i guanys de 86.679€ i els ingressos a distribuir en diversos exercicis, per 13.055.025,20 €.

El resultat del compte de pèrdues i guanys es traspasarà al compte de romanents d'exercicis anteriors.

La taula següent mostra la conciliació del pressupost amb el compte de pèrdues i guanys:

| | Liquidació | | PiG |
|---|-----------------------|--------------|----------------------|
| Facturació de serveis | 7.138.155,92 | | 7.138.155,92 |
| Subvencions corrents | 6.430.128,74 | | |
| ●Quantum imputat 2023 | | 49.397,92 | |
| ●REACT RT 2022 | | 2.380.551,06 | |
| ●Retencio romanents | | 166.865,05 | |
| ●Romanents generics 2022 | | 50.479,66 | |
| ●PDI 22 | | 191.348,57 | |
| ●PROAVA 22 | | 22.750,00 | |
| ●PSH 22 | | 313.124,41 | |
| ●RT 23 PSH | | -406.295,28 | |
| ●RT 23 PDI | | -118.826,16 | |
| ●Traspas a capital GEPA | | -400.000,00 | |
| ●RT generics 2023 | | -285.579,59 | 8.393.944,38 |
| Altres ingressos de gestió ordinària | 0,00 | | |
| ● Reversió del deteriorament de crèdits op. comercials | | | 0,00 |
| Ingressos patrimonials / financers | 126.602,07 | | |
| ● Diferències positives de canvi | | | 126.602,07 |
| Ingressos extraordinaris | | 8.434,46 | 8.434,46 |
| Ingressos de capital | 3.080.298,20 | | |
| ● Subvencions per a l'immobilitzat no financer | | | 784.815,01 |
| Ingressos | 16.775.184,93 | | 16.451.951,84 |
| Despeses de personal | 5.077.077,20 | | 5.077.077,20 |
| Despeses corrents de béns i serveis | 10.299.671,48 | | |
| ● Regularització de saldos de proveïdors i clients | | 8.309,71 | 10.307.981,19 |
| Transferències corrents | 39.054,00 | | 39.054,00 |
| Despeses financeres | 149.284,32 | | 142.171,82 |
| Diferències negatives de canvi | | | 7.112,50 |
| Inversions reals i variació de passius financers | 12.938.651,20 | | |
| ● Amortització de l'immobilitzat | | | 791.875,70 |
| ● Baixes i alienacions i retorn de prestecs | 2.750.000,00 | | |
| Despeses | 31.253.738,20 | | 16.365.272,41 |
| Saldo pressupostari / resultat comptable | -14.478.553,27 | | 86.679,43 |

S'ha inclòs a l'annex II el càlcul del romanent de tresoreria d'acord amb els criteris d'Intervenció General. El romanent de tresoreria total és de 4.215.695,05 €, del qual 3.930.115,46 € està compromès.

23.3. Ingressos i despeses per programes i projectes

En aquest apartat es descriuen els ingressos i les despeses per diversos programes i projectes: el Pla Serra Hünter, el Pla de Doctorats Industrials, altres projectes de la Secretaria de Recerca i Universitats, els projectes europeus i els equipaments CATNIX i GEPA.

23.3.1. Pla Serra Húnter

Per acord del Consell Interuniversitari de Catalunya, es designa el CSUC com a organisme complementari a les universitats per al suport a la direcció i coordinació del Pla Serra Húnter⁵ i per a la gestió i difusió de les seves convocatòries des del 2015

El finançament d'aquest programa ha estat de 520.000 € aportats per la DGU per finançar les despeses generals de funcionament, als quals cal sumar-hi 313.124,41 € de romanents finalistes d'exercicis anteriors. La transferència rebuda i les despeses sufragades han estat les següents:

| Pla Serra Húnter | 2020 | 2021 | 2022 | Pres. 2023 CG51 | Modificació | PM'23 | Reconegut 2023 | Var. '22 | Var.P M'23 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| Transferència | 495.865,20 | 572.000,00 | 572.000,00 | 572.000,00 | -52.000,00 | 520.000,00 | 520.000,00 | -9% | |
| Remuneracions del personal | 139.305,40 | 132.952,28 | 149.843,26 | 133.820,82 | 0,00 | 133.820,82 | 145.272,22 | -3% | 9% |
| Retribucions de personal | 105.963,00 | 101.186,57 | 108.260,02 | 102.048,20 | | 102.048,20 | 71.613,78 | -34% | -30% |
| Seguretat Social | 33.342,40 | 31.765,71 | 31.893,90 | 31.772,62 | | 31.772,62 | 23.507,53 | -26% | -26% |
| Retribucions de personal indirecte | | | 9.689,34 | | | | 50.150,91 | | |
| Despeses corrents de béns i serveis | 356.559,80 | 322.230,61 | 225.849,44 | 438.179,18 | -52.000,00 | 386.179,18 | 281.556,91 | 25% | -27% |
| Oposicions i proves selectives (desglòs) | 270.923,89 | 218.561,96 | 130.686,71 | 331.750,00 | -1.774,82 | 329.975,18 | 227.078,41 | 74% | -31% |
| • UB: 28 comitès de selecció | | | 42.427,02 | | | | 106.577,32 | | |
| • UAB: 20 comitès de selecció | | | 30.545,55 | | | | 48.706,62 | | |
| • UPC: 15 comitès de selecció | | | 27.342,80 | | | | 26.735,58 | | |
| • UPF: 2 comitè de selecció | | | 4.500,31 | | | | 2.450,00 | | |
| • UdL: 7 comitès de selecció | | | 6.558,78 | | | | 17.285,18 | | |
| • UdG: 13 comitès de selecció | | | 8.049,17 | | | | 15.281,63 | | |
| • URV: 7 comitès de selecció | | | 11.263,08 | | | | 10.042,08 | | |
| Treballs tècnics | 41.244,09 | 53.820,32 | 51.797,20 | 50.225,18 | -50.225,18 | 0,00 | 0,00 | -100% | |
| • Direcció acadèmica (URV) | 40.608,84 | 51.797,20 | 51.797,20 | 50.225,18 | -50.225,18 | 0,00 | 0,00 | -100% | |
| • Altres treballs | 635,25 | 861,52 | | | | | | | |
| • Intèrprets i traductors | 0,00 | 1.161,60 | | | | | | | |
| Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 42.510,51 | 49.268,83 | 43.341,03 | 54.450,00 | | 54.450,00 | 54.450,00 | 26% | |
| Despeses de serveis bancaris | 1.881,31 | 579,50 | 24,50 | 1.754,00 | | 1.754,00 | 28,50 | 16% | -98% |
| Despesa total | 495.865,20 | 455.182,89 | 375.692,70 | 572.000,00 | -52.000,00 | 520.000,00 | 426.829,13 | 14% | -18% |
| Superàvit / romanent PSH | 0,00 | 116.817,11 | 196.307,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.170,87 | | |

Els romanents finalistes a 31-12-2023 ascendeixen a 406.295,28 €.

El cost directe del comitè de selecció s'ha incrementat un 74%, de 1.613,42 € a 2.468,24 € en incrementar-se el número de concursos en modalitat presencial.

23.3.2. Pla de Doctorats Industrials

En data 9 de juny de 2016, la Junta del Consell Interuniversitari de Catalunya va encarregar al CSUC donar suport a les tasques de direcció, coordinació, dinamització i promoció del Pla de Doctorats Industrials, una iniciativa de la Generalitat de Catalunya amb el suport del sistema universitari i de recerca català i del món empresarial.

⁵ El Pla Serra Húnter té origen en la Llei 1/2003, de 19 de febrer, concretament en l'apartat 3 de la disposició final segona de la LUC que establia que "per promoure les noves figures contractuals permanents de professorat, la Generalitat ha d'elaborar i dotar pressupostàriament un pla que estableixi en dotze anys la creació de 400 contractes de catedràtic contractat i 800 de professorat agregat, a raó aproximada de 100 contractes de catedràtic o professor agregat per any, contractes que ha de cofinançar en el 50%".

S'han rebut 116.640 € de la DGU per sufragar les despeses del programa de Doctorats Industrials i 50.000 €, a càrrec de la DGU i la DGR a parts iguals, per a la seva gestió. En total 166.640 € als quals cal sumar-hi 191.348,57 € de romanents finalistes d'exercicis anteriors més 22.750 € de la transferència PROAVA, autoritzats també com a romanents finalistes de 2022 per al finançament de l'avaluació del Pla de Doctorats Industrials.

Les transferències rebudes i les despeses sufragades han estat les següents:

| Pla de Doctorats Industrials: Direcció i gestió | 2020 | 2021 | 2022 | Pres. 2023 CG51 | Modificació | PM'23 | Reconegut 2023 | Var. '22 | Var.P M'23 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Transferència REU | 315.760,09 | 264.640,00 | 196.640,00 | 196.640,00 | -30.000,00 | 166.640,00 | 166.640,00 | -15% | |
| PROAVA | | | 22.750,00 | | | | | | |
| Remuneracions del personal | 133.182,15 | 110.705,48 | 153.984,17 | 114.165,22 | | 114.165,22 | 149.746,33 | -3% | 31% |
| Retribucions de personal | 109.229,10 | 85.272,42 | 103.681,36 | 94.507,41 | | 94.507,41 | 79.331,85 | -23% | -16% |
| Seguretat Social | 23.953,05 | 25.433,06 | 27.779,10 | 19.657,81 | | 19.657,81 | 28.599,25 | 3% | 45% |
| Retribucions de personal indirecte | | | 22.523,71 | | | | 41.815,23 | | |
| Despeses corrents de béns i serveis | 45.314,87 | 81.219,76 | 61.285,09 | 82.474,78 | -30.000,00 | 52.474,78 | 112.166,08 | 83% | 114% |
| Treballs tècnics | 22.385,00 | 23.978,17 | 16.940,00 | 16.940,00 | | 16.940,00 | 38.720,00 | 129% | 129% |
| • Direcció acadèmica (UOC) | 16.940,00 | 16.940,00 | 16.940,00 | 16.940,00 | -16.940,00 | 0,00 | | -100% | |
| • Avaluació del programa | | | | | | | 38.720,00 | | |
| • Selecció de personal i altres treballs | 5.445,00 | 7.038,17 | | | | | | | |
| Serveis de formació | 18.440,00 | 50.820,00 | 33.880,00 | 53.541,95 | -13.060,00 | 40.481,95 | 33.880,00 | | -16% |
| Llicències de programari | 78,35 | | 898,33 | 78,35 | | 78,35 | 613,50 | -32% | 683% |
| Lloguers i cànons de programari | | | | 314,08 | | 314,08 | | | -100% |
| Serveis informàtics i telecomunicacions | 2.396,37 | 3.277,68 | 3.868,43 | 2.087,25 | | 2.087,25 | 5.297,63 | 37% | 154% |
| Organització reunions, conferències... | 254,59 | 2.049,34 | 1.557,27 | 7.500,00 | | 7.500,00 | 29.926,66 | 1822% | 299% |
| Despeses de publicacions | 669,77 | 643,22 | | 669,77 | | 669,77 | 3.613,30 | | 439% |
| Publicitat, difusió i campanyes | 933,03 | 451,35 | 1.444,89 | 569,52 | | 569,52 | | -100% | -100% |
| Premis | | | 1.615,98 | | | 0,00 | | -100% | |
| Formació dels empleats públics | | | 440,00 | | | 0,00 | | -100% | |
| Comissions i altres despeses bancarie | 12,00 | | | 12,00 | | 12,00 | | | -100% |
| Material ordinari no inventariable | 33,66 | | | 33,66 | | 33,66 | 114,99 | | 242% |
| Dietes, locomoció i trasllats | 112,10 | | 640,19 | 728,20 | | 728,20 | | -100% | -100% |
| Despesa total | 178.497,02 | 191.925,24 | 215.269,26 | 196.640,00 | -30.000,00 | 166.640,00 | 261.912,41 | 22% | 57% |
| Superàvit / romanent PDI | 137.263,07 | 72.714,76 | 4.120,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -95.272,41 | | |

Els romanents finalistes acumulats a 31-12-2023 ascendeixen a 118.826,16 €.

23.3.3. Altres projectes de la Secretaria d'Universitats i Recerca

La DGU també ha aportat 132.900 € més 78.000 € finalistes per finançar diversos programes de l'àmbit de gestió de serveis comuns. Les despeses dels diferents programes han estat les següents:

| Altres programes REU | 2020 | 2021 | 2022 | Pres. 2023 CG51 | Reconegut 2023 | Var. '22 | Var.P* 23 |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------|
| Tranferència | 137.300,00 | 132.900,00 | 132.900,00 | 210.900,00 | 210.900,00 | 59% | 0% |
| Recopilació, integració i anàlisi d'indicadors universitaris | 82.937,39 | 130.346,68 | 192.164,84 | 132.900,00 | 149.157,00 | -22% | 12% |
| Retribucions de personal | 61.541,81 | 99.490,33 | 106.969,38 | 98.854,87 | 100.507,37 | -6% | 2% |
| Seguretat Social | 21.395,58 | 30.260,12 | 31.392,10 | 31.040,43 | 33.153,49 | 6% | 7% |
| Retribucions de personal indirecte | | | 53.803,36 | | 15.496,14 | | |
| Dietes, locomoció i trasllats | | 596,23 | | | | | |
| Altres despeses corrents | | | | 3.004,70 | | | -100% |
| Programa Data-Valor | 62.521,13 | | | | | | |
| Anàlisi d'indicadors econòmics de les universitats | 77.069,95 | 77.399,73 | 0,00 | 78.000,00 | 84.332,39 | | 8% |
| Retribucions de personal | 61.509,98 | 62.063,61 | Repartit entre RIA,PSH i PDI | 62.063,68 | 60.282,30 | | |
| Seguretat Social | 15.559,97 | 15.336,12 | | 15.336,14 | 17.208,64 | | 12% |
| Retribucions de personal indirecte | | | | | 6.749,46 | | |
| Altres despeses | | | | | 91,99 | | |
| Altres despeses corrents | | | | 600,18 | | | |
| Assessorament Politiques Universitàries i de Recerca | 0,00 | 0,00 | 34.029,18 | 0,00 | 0,00 | | |
| Treballs tècnics | | | 27.225,00 | | | -100% | |
| Altres despeses corrents | | | 6.804,18 | | | -100% | |
| Altres despeses indirectes de personal | 8.646,12 | 9.702,72 | | | 6.749,46 | | |
| Total despeses | 231.174,59 | 217.449,13 | 226.194,02 | 210.900,00 | 233.489,39 | 3% | 11% |
| Superàvit/Dèficit | | 2.553,32 | -93.294,02 | | -22.589,39 | | |

23.3.4. Projectes europeus

Del projecte GN4 (2019-22) s'han cobrat l'exercici 2023 36.878,25€ corresponents al 2º període del projecte. El resum global certificat a les autoritats concedents i auditat l'exercici 2023 és el següent:

| GN-4 | TOTAL | 1er.període 1-1-19/30-4-20 | 2o.període 1-5-20/31-8-21 | 3o.període 1-9-21/31-12-22 |
|-------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Ingressos rebuts | 73.549,69 | 36.671,44 | 36.878,25 | |
| Despeses | 99.997,20 | 48.523,29 | 51.473,91 | 63.336,53 |
| personal | 76.904,95 | 35.725,82 | 41.179,13 | 39.120,28 |
| costos directes | 3.092,81 | 3.092,81 | 0,00 | 11.548,94 |
| costos indirectes | 19.999,44 | 9.704,66 | 10.294,78 | 12.667,31 |

23.3.5. CATNIX

La gestió del Punt Neutre d'Internet a Catalunya (CATNIX) ha generat els ingressos i despeses següents:

| CATNIX | 2022 | Pres. 2023 CG51 | Reconegut 2023 | Var. '22 | Var. Pr. |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|------------|-------------|
| Ingressos | 276.715,42 | 338.917,72 | 360.219,55 | 30% | 6% |
| Operació i manteniment | 239.915,32 | 338.917,72 | 303.855,55 | 27% | -10% |
| · 1 Gbps | 21.784,11 | 27.907,19 | 25.753,19 | 18% | -8% |
| · 2 Gbps | 7.785,58 | 8.088,00 | 8.088,00 | 4% | |
| · 5 Gbps | 16.482,54 | 18.480,00 | 18.480,00 | 12% | |
| · 10 Gbps | 136.999,21 | 139.695,72 | 139.416,27 | 2% | 0% |
| · 20 Gbps | | | 7.646,00 | | |
| · 50 Gbps | 31.741,94 | 19.260,00 | 19.260,00 | -39% | |
| · 100 Gbps | 25.121,94 | 85.215,49 | 85.212,09 | 239% | 0% |
| Quotes d'alta de nous membres | 1.000,00 | | | | |
| Altres serveis | 35.800,10 | 40.271,32 | 56.364,00 | 57% | 40% |
| Despeses directes | 226.486,17 | 338.917,72 | 250.601,92 | 11% | -26% |
| Personal laboral | 90.758,92 | 117.591,06 | 105.316,83 | 16% | -10% |
| Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades | 53.103,12 | 53.341,00 | 53.103,12 | | 0% |
| Lloguers i cànon de programari | 2.161,04 | 2.161,04 | 2.019,86 | -7% | -7% |
| Conservació, reparació i mant. equips procés de dades | 2.987,45 | 14.088,06 | 5.226,84 | 75% | -63% |
| Conservació, reparació i mant. altre immob. material | | | 750,00 | | |
| Cons. i rep. altre immobilitzat | | | 60,72 | | |
| Aigua i energia | 20.308,97 | 82.400,00 | 48.665,46 | 140% | -41% |
| Serveis informàtics i Com. mitj. serveis de veu i dades | 47.624,14 | 43.830,16 | 26.525,77 | -44% | -39% |
| Despeses d'assegurances | 75,05 | 75,05 | 460,33 | 513% | 513% |
| Atencions protocolàries i respr. | | 150,00 | | | -100% |
| Organització de reunions, conferències i cursos | 1.125,58 | 992,20 | 613,50 | -45% | -38% |
| Material ordinari no inventariable | 101,90 | | | -100% | |
| Formació de personal propi | | | 450,00 | | |
| Despeses de serveis bancaris | 34,63 | 72,02 | 27,32 | -21% | -62% |
| Inscripció com a soci a organismes de caràcter associatiu | 4.400,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | | |
| Treballs tècnics | | 100,00 | | | -100% |
| Dietes, locomoció i trasllats | 3.667,68 | 2.000,00 | 2.769,24 | -24% | 38% |
| Diferències negatives de canvi | 137,69 | | 212,93 | 55% | |
| Despeses financeres | | 50,00 | | | -100% |
| Altres despeses indirectes | | 17.667,13 | | | |
| Superàvit / dèficit | 50.229,25 | 0,00 | 109.617,63 | 118% | |

23.3.6. Equipament GEPA

Els ingressos i les despeses ocasionats per la gestió de l'equipament GEPA han estat:

| | 2022 | Pres. 2023 CG51 | Modificació | PM'23 | Reconegut 2023 | Var. '22 | Var. Pr. |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
| Ingressos | 168.702,37 | 228.141,00 | 1.300.000,00 | 1.528.141,00 | 1.533.088,08 | 809% | 572% |
| Quota ordinària | 57.251,28 | 61.259,00 | | 61.259,00 | 61.259,08 | 7% | 0% |
| Dipòsit de fons propis | 29.648,16 | 46.882,00 | | 46.882,00 | 45.117,00 | 52% | -4% |
| Departament de Recerca i Universitats | 31.802,93 | 60.000,00 | 1.300.000,00 | 1.360.000,00 | 1.366.712,00 | 4197% | ++ |
| Departament de Cultura | 50.000,00 | 60.000,00 | | 60.000,00 | 60.000,00 | 20% | |
| Despeses directes | 159.200,82 | 222.267,61 | 0,00 | 222.267,61 | 169.546,80 | 6% | -24% |
| Personal laboral | 69.913,95 | 134.744,90 | | 134.744,90 | 65.586,58 | -6% | -51% |
| Conservació, rep. i mant. terrenys, edificis... | 3.899,66 | 3.900,00 | | 3.900,00 | 4.870,22 | 25% | 25% |
| Conservació i rep. equips de procés de dades | 178,67 | | | 0,00 | 556,60 | 212% | |
| Conservació, reparació i mant. d'altre immobilitzat mat. | 13.192,75 | 20.871,78 | | 20.871,78 | 19.433,75 | 47% | -7% |
| Material ordinari no inventariable | 546,96 | 600,00 | | 600,00 | 1.170,58 | 114% | 95% |
| Desp. postals, missatgeria i altres | | | | 0,00 | 5,00 | | |
| Aigua i energia | 24.202,69 | 33.092,86 | | 33.092,86 | 48.503,82 | 100% | 47% |
| Comunicacions mitj. serveis de veu i dades | 4.823,62 | 4.806,12 | | 4.806,12 | 4.806,12 | 0% | |
| Despeses d'assegurances | 1.623,49 | 1.630,00 | | 1.630,00 | 1.698,06 | 5% | 4% |
| Tributs | 7.715,60 | 7.293,29 | | 7.293,29 | 7.715,60 | 0% | 6% |
| Despeses de serveis bancaris | | 6,00 | | 6,00 | 0,00 | | -100% |
| Neteja i sanejament | 3.204,60 | 3.461,00 | | 3.461,00 | 5.461,25 | 70% | 58% |
| Estudis i dictàmens | | | | 0,00 | 1.996,50 | | |
| Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció | 8.100,28 | 8.500,00 | | 8.500,00 | 2.586,71 | -68% | -70% |
| Treballs tècnics | 17.424,00 | | | 0,00 | 3.025,00 | -83% | |
| Altres treballs | | 1.361,66 | | 1.361,66 | 0,00 | | -100% |
| Dietes, locomoció i trasllats | 2.015,69 | 2.000,00 | | 2.000,00 | 304,51 | -85% | -85% |
| Interessos i altres despeses diverses | 2.358,86 | | | 0,00 | 1.826,50 | -23% | |
| Inversions reals | 9.501,55 | 5.873,39 | 1.300.000,00 | 1.305.873,39 | 1.306.712,11 | 136,53 | 22148% |
| Inversió en construccions | | | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | | |
| Inversió en mobiliari i estris | | | | 0,00 | 6.712,11 | | |
| Inversió en equips de procés de dades | 4.142,41 | | | 0,00 | 0,00 | -100% | |
| Inversió en arrendament financer | 5.359,14 | 5.873,39 | | 5.873,39 | 0,00 | -100% | -100% |
| Total despeses | 168.702,37 | 228.141,00 | 1.300.000,00 | 1.528.141,00 | 1.476.258,91 | 7,75 | 547% |
| Superàvit / dèficit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.829,17 | | |

En data 19 de desembre l'Ajuntament de Lleida signa l'acord de concessió administrativa gratuïta al CSUC de l'edifici GEPA2. El 22 de desembre se signa un conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Lleida i el Consorci per a la rehabilitació de l'edifici que compta amb un finançament inicial i parcial amb les transferències fetes pel REU (900.000€ més 400.000€ amb pressupost 2023).

23.4. Ingressos i despeses per centre de cost i programa

Els ingressos i despeses meritades a cada centre de cost figuren a la taula següent i en forma gràfica a la figura, on els centres de cost són els següents:

- **SG:** Serveis generals.
- **TIC:** Serveis informàtics (CCF-Càlcul científic, Anella Científica, CATNIX, IAP-Infraestructura en núvol, aplicacions i projectes, AUC-Administració electrònica)
- **SBR:** Serveis bibliotecaris (CCUC, GEPA, Sistema de Gestió Bibliotecària- ALMA...) i de ciència oberta (PRC, TDX, RECERCAT, RACO, MDC, MDX...).
- **GCC:** Gestió de compres conjuntes: Biblioteca Digital de Catalunya (BDC), compres TIC (telecomunicacions...) i EFA (energia, *facilities* i altres compres).

- **GSC:** Gestió de serveis comuns de l'àmbit universitari (Pla Serra Húnter, Pla de Doc- torats Industrials, Recopilació, integració i anàlisi d'indicadors universitaris...).

| | SG | TIC | SBR | GCC | REACT | GSC | Total | P'23 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------|
| Ingressos corrents | 1.832.678 | 4.759.289 | 2.198.751 | 3.593.372 | 3.060.551 | 899.642 | 16.344.282 | |
| Perc. P' 2023 | 58% | 1% | -32% | 2% | | -8% | | 20% |
| Consortciats | -10.718 | 1.395.084 | 831.303 | 1.082.789 | | | 3.298.459 | 0% |
| Participatives | | 258.168 | 279.855 | 37.166 | | | 575.189 | -3% |
| Usuaris externs | | 2.041.650 | 206.727 | 1.016.131 | | | 3.264.508 | 9% |
| GENCAT: REU | 1.713.843 | 817.257 | 820.866 | 1.456.772 | 3.060.551 | 899.642 | 8.768.930 | 36% |
| GENCAT: Salut i Cultura | | 125.000 | 60.000 | | | | 185.000 | |
| Altres ingressos | 129.553 | 122.129 | | 513 | | | 252.196 | 174% |
| Despeses corrents | 1.832.678 | 4.684.393 | 2.231.517 | 2.947.929 | 3.060.551 | 808.019 | 15.565.087 | |
| Perc. P' 2023 | 58% | -6% | -33% | -7% | | -18% | | 14% |
| Personal (E) | 701.223 | 1.678.019 | 1.116.556 | 653.846 | 513.229 | 414.204 | 5.077.077 | -10% |
| Altres subministraments (BDC) | 900 | | | 2.074.653 | | | 2.075.553 | -1% |
| Serv. inf. i teleco. | 36.477 | 1.822.405 | 902.600 | 38.249 | 661.528 | 5.298 | 3.466.556 | 89% |
| Conservació i rep. | 12.777 | 503.282 | 26.282 | 2.843 | | | 545.185 | -12% |
| Lloguers i cànon | 299.599 | 196.920 | 571 | 192 | 107.000 | 614 | 604.895 | 20% |
| Aigua i energia | 15.527 | 243.768 | 48.504 | | | | 307.798 | -30% |
| Treballs tècnics | 141.997 | 32.737 | 32.311 | 171.514 | 1.778.794 | 72.600 | 2.229.954 | 45% |
| Altres despeses | 608.924 | 81.231 | 102.655 | 670 | | 315.304 | 1.108.784 | 18% |
| Despeses financeres | 15.253 | 126.030 | 2.039 | 5.962 | | | 149.284 | |
| Ingressos - despeses | 0 | 74.896 | -32.766 | 645.443 | | 91.622 | 779.195 | |
| Ingressos capital | 89.915 | 4.982.156 | 907.065 | | 9.213.793 | | 15.192.929 | |
| Perc. P' 2023 | 163% | ++ | 15344% | | | | | ++ |
| GENCAT: REU | 89.915 | 1.622.156 | 907.065 | | 9.213.793 | | 11.832.929 | ++ |
| GENCAT: Cultura | | 250.000 | | | | | 250.000 | |
| Altres MRR | | 3.110.000 | | | | | 3.110.000 | |
| Despeses capital | 89.915 | 2.327.879 | 1.307.065 | | 9.213.793 | | 12.938.651 | |
| Perc. P' 2023 | 163% | 813% | ++ | | | | | ++ |
| Inversions intangibles | 17.008 | 3.498 | 353 | | 76.403 | | 97.262 | |
| Inversions materials | 72.907 | 2.324.381 | 6.712 | | 9.137.390 | | 11.541.390 | ++ |
| Construccions en curs | | | 1.300.000 | | | | 1.300.000 | |
| Variació de passius financers | | 2.750.000 | | | | | 2.750.000 | |
| Rembolsament de préstecs | | 2.750.000 | | | | | 2.750.000 | |
| Superàvit/dèficit finanç. | 0 | -20.826 | -432.766 | 645.443 | | 91.622 | 283.473 | |

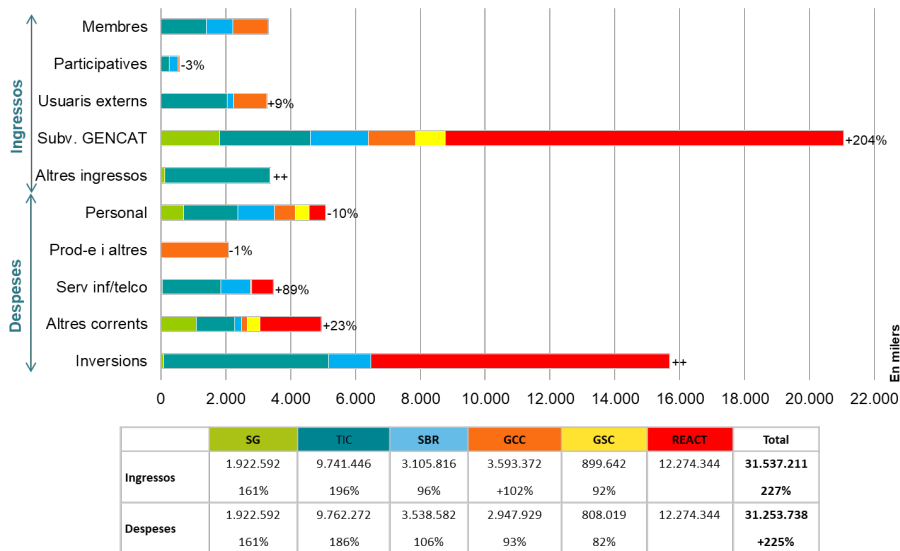


Figura 6. Ingressos i despeses meritadaes per centre de cost

La facturació per serveis als ens consorciats i agregats per cada centre de cost i la seva variació respecte l'any anterior ha estat la següent:

| | CCF | | COM | | SBR | | IAP | | AUC | | GCC | | 2023 | |
|-----------------|----------------|------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|------------|----------------|------------|------------------|-------------|------------------|------------|
| GENCAT | | | | | 30.587 | -5% | 660 | -98% | | | | | 31.247 | -54% |
| UB | 106.439 | | 47.186 | 8% | 121.209 | 8% | 34.025 | 30% | 73.710 | 12% | 176.297 | -38% | 558.866 | -7% |
| UAB | 70.616 | 56% | 36.015 | 8% | 95.619 | 5% | 18.504 | 5% | 51.102 | 12% | 162.925 | -28% | 434.781 | -6% |
| UPC | 12.065 | 78% | 43.755 | 24% | 91.713 | 4% | 7.452 | 30% | 81.994 | 12% | 75.899 | -60% | 312.878 | -22% |
| UPF | | | 52.165 | 3% | 78.377 | 10% | 9.969 | 21% | 31.446 | 12% | 115.669 | -17% | 287.626 | -3% |
| UdL | | | 44.021 | 4% | 76.989 | 19% | 36.466 | -1% | 52.923 | 12% | 96.421 | -19% | 306.820 | -1% |
| UdG | 18.746 | | 41.994 | 9% | 48.857 | -40% | 7.452 | 40% | 26.182 | 12% | 104.646 | -25% | 247.878 | -17% |
| URV | 4.198 | -12% | 132.983 | 2% | 62.263 | 7% | 35.290 | 86% | 55.721 | 12% | 133.651 | -11% | 424.106 | 3% |
| UOC | | | 60.326 | -10% | 88.571 | 12% | 6.180 | 21% | 59.401 | 12% | 131.818 | -29% | 346.296 | -11% |
| URL | 2.448 | | 45.779 | 4% | 76.731 | 22% | 5.520 | -1% | | | 32.573 | 1% | 163.050 | -95% |
| UVic-UCC | | | 30.586 | 5% | 49.669 | 10% | 20.904 | 8% | 30.862 | 10% | 52.889 | -3% | 184.911 | 5% |
| Total | 214.512 | 56% | 534.810 | 4% | 820.585 | 4% | 182.421 | -2% | 463.341 | 12% | 1.082.789 | -29% | 3.298.459 | -7% |

La de les entitats participatives ha estat:

| Participatives | CCF | | COM | | SBR | | IAP | | AUC | | GCC | | 2023 | |
|--------------------|----------|--|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------|--|---------------|-------------|----------------|-------------|
| FCRI | | | 6.744 | 3% | | | | | | | 1.800 | 38% | 8.544 | 8% |
| CSIC | | | 14.865 | 235% | | | | | | | | | 14.865 | 235% |
| BC | | | 8.759 | 4% | 86.899 | 6% | 66.793 | 12% | | | 12.024 | -59% | 174.474 | -3% |
| UIC | | | 40.704 | 2% | 45.560 | 21% | 7.978 | 9% | | | | -100% | 94.243 | -9% |
| UIB | | | | | 15.156 | -37% | 660 | 153% | | | 14.706 | -89% | 30.522 | -81% |
| UJI | | | | | 264 | -99% | 660 | 11% | | | | -100% | 924 | -100% |
| UdA | | | | | 3.240 | 138% | 660 | 153% | | | | | 3.900 | 140% |
| MACBA | | | 12.963 | -6% | 43.559 | 54% | 77.882 | -14% | | | | | 134.404 | 2% |
| MNAC | | | | | 30.985 | | 660 | | | | | | 31.645 | 2% |
| ICUB | | | | | 15.142 | -51% | | -100% | | | | | 15.142 | 7% |
| TecnoCampus | | | 18.841 | | 39.049 | 177% | | | | | 8.637 | | 66.527 | 10% |
| Total | 0 | | 102.875 | 12% | 279.855 | -6% | 155.293 | -2% | 0 | | 37.166 | -89% | 575.189 | -36% |

Mentre que la facturació als usuaris externs ha estat:

| U. externs | CCF | | COM | | SBR | | IAP | | AUC | | GCC | | 2023 | |
|--------------------|---------------|-------------|------------------|------------|----------------|------------|----------------|-----------|---------------|------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| CTTI | | | 52.306 | 64% | | -100% | 469.865 | 31% | | | | | 522.171 | 27% |
| CRG | | | 31.071 | -2% | | | | | | | 21.333 | 75% | 52.404 | 19% |
| IRTA | 7.177 | -33% | 72.723 | 20% | 8.052 | 7% | 13.852 | 70% | | | 13.002 | -1% | 114.806 | 15% |
| IFAE | | | 28.106 | 7% | | | | | | | | | 28.106 | 7% |
| UAO | | | 14.208 | 3% | 3.240 | -25% | 1.320 | -1% | | | | | 18.768 | -3% |
| UV | | | | | | | | | | | | -100% | 0 | -100% |
| UPV | | | | | | | | | | | | -100% | 0 | -100% |
| UMH | | | | | | | | | | | | -100% | 0 | -100% |
| UPCT | | | | | | | | | | | | -100% | 0 | -100% |
| UA | | | | | | | | | | | | -100% | 0 | -100% |
| Ent. CCUC | | | | | 134.599 | -1% | | | | | | | 134.599 | -1% |
| Ops. i ISPs | | | 318.750 | 26% | | | | | | | | | 318.750 | 26% |
| Aïtres | 18.696 | -53% | 863.689 | 8% | 60.836 | 762% | 121.186 | -47% | 28.701 | 10% | 981.796 | 67% | 2.074.904 | 23% |
| Total | 25.873 | -49% | 1.380.853 | 14% | 206.727 | 18% | 606.223 | 2% | 28.701 | 10% | 1.016.131 | 0% | 3.264.508 | 6% |

L'annex III descriu el detall de la facturació realitzada a les entitats consorciades, agregades i participatives per a cada servei.

Els ingressos per facturació de les 20 entitats més significatives es mostren a la figura següent:

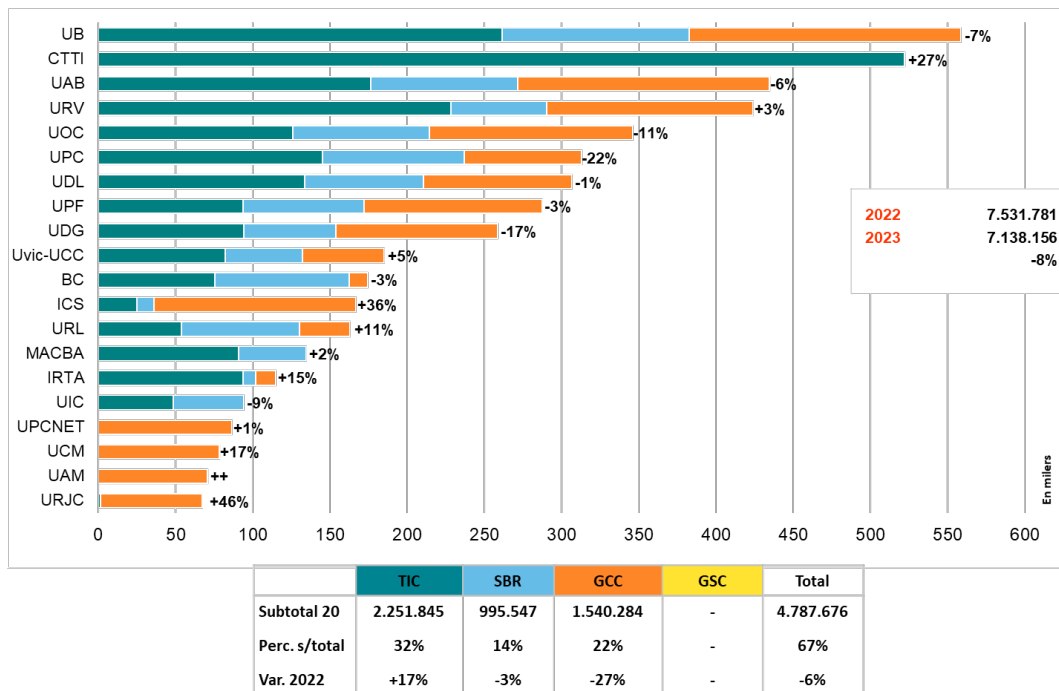


Figura 7. Facturació per centre de cost a les 20 entitats més significatives

Els centres de cost SBR i GCC, associats al Programa 422, d'educació universitària, i el de TIC, associats al Programa 571, de recerca i desenvolupament, es poden desglossar en els grups que es mostren a la pàgina següent.

Els costos que consten a la columna GSC estan també íntegrament associats al Programa 422 ja que corresponen a diversos programes i projectes del REU, mentre que el centre de cost de serveis generals es distribueix majoritàriament entre ambdós a parts iguals. Per l'exercici 2023 les subvencions dels fons NextGeneration (REACT i MRR) s'imputen al programa 571.

| Programa 422 | Serveis bibliotecaris i de ciència oberta | | | | Gestió de compres conjuntes | | |
|------------------------------------|---|-----------------|------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | CCUC | ABD | GEPA | RxR | BDC* | TIC | EFA |
| Ingressos corrents | 458.799 | 808.109 | 626.376 | 305.467 | 1.942.769 | 829.912 | 820.690 |
| Perc. P' 2023 | 5% | 18% | 182% | -84% | -1% | 8% | 3% |
| Consoiciats | 175.704 | 524.092 | 90.188 | 41.319 | 458.754 | 496.345 | 127.690 |
| Participatives | 65.520 | 186.667 | 250 | 27.418 | 26.730 | 6.883 | 3.553 |
| Usuaris externs | 137.575 | 17.350 | 15.938 | 35.864 | | 326.684 | 689.447 |
| GENCAT: REU | 80.000 | 80.000 | 460.000 | 200.866 | 1.456.772 | | |
| GENCAT: Salut i Cultura | | | 60.000 | | | | |
| Altres ingressos | | | | | 513 | | |
| Despeses corrents | 458.561 | 924.323 | 169.547 | 679.086 | 1.942.769 | 624.487 | 380.673 |
| Perc. P' 2023 | 0% | 60% | -24% | -67% | -4% | 0% | -26% |
| Personal (E) | 347.480 | 78.069 | 65.587 | 625.420 | 127.911 | 202.433 | 323.503 |
| Altres subministraments (BDC) | | | | | 1.808.518 | 266.135 | |
| Serv. inf. i teleco. | 39.080 | 835.687 | 4.806 | 23.027 | | 446 | 37.803 |
| Conservació i rep. | 1.422 | | 24.861 | | | 1.422 | 1.422 |
| Lloguers i cànons | 192 | | | 379 | | | 192 |
| Aigua i energia | | | 48.504 | | | | |
| Treballs tècnics | 290 | 9.236 | 13.069 | 9.715 | | 154.051 | 17.463 |
| Altres despeses | 70.098 | 1.332 | 10.894 | 20.332 | 379 | | 291 |
| Despeses financeres | | | 1.827 | 212 | 5.962 | | |
| Ingressos - despeses | 238 | -116.214 | 456.829 | -373.619 | 0 | 205.425 | 440.018 |
| Ingressos capital | 0 | 0 | 906.712 | 353 | 0 | 0 | 0 |
| Perc. P' 2023 | | | 15338% | | | | |
| GENCAT: REU | | | 906.712 | 353 | | | |
| GENCAT: Cultura | | | | | | | |
| Altres | | | | | | | |
| Despeses capital | 0 | 0 | 1.306.712 | 353 | 0 | 0 | 0 |
| Perc. P' 2023 | | | ++ | | | | |
| Inversions intangibles | | | | 353 | | | |
| Inversions materials | | | 6.712 | | | | |
| Construccions en curs | | | 1.300.000 | | | | |
| Variació de passius finanç. | 0 | | | | | | |
| Remborsament de préstecs | | | | | | | |
| Superàvit/dèficit finanç. | 238 | -116.214 | 56.829 | -373.619 | 0 | 205.425 | 440.018 |

| Programa 571 | TIC | | | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | CAP | AC | CATNIX | IAP | AUC | REACT |
| Ingressos corrents | 500.843 | 1.819.991 | 360.220 | 1.586.194 | 492.042 | 3.060.551 |
| Perc. P' 2023 | -7% | 2% | 6% | 36% | -44% | |
| Consortciats | 214.512 | 534.810 | | 182.421 | 463.341 | |
| Participatives | | 102.875 | | 155.293 | | |
| Usuaris externs | 25.873 | 1.020.633 | 360.220 | 606.223 | 28.701 | |
| GENCAT: REU | 175.000 | | | 642.257 | | 3.060.551 |
| GENCAT: Salut i Cultura | | 125.000 | | | | |
| Altres ingressos | 85.458 | 36.671 | | | | |
| Despeses corrents | 622.165 | 1.739.108 | 250.602 | 1.811.595 | 260.923 | 3.060.551 |
| Perc. P' 2023 | 5% | -9% | -22% | 46% | -72% | |
| Personal (E) | 388.367 | 445.400 | 105.317 | 643.046 | 95.889 | 513.229 |
| Altres subministraments (BDC) | | | | | | |
| Serv. inf. i teleco. | 29 | 1.114.234 | 26.526 | 670.867 | 10.750 | 661.528 |
| Conservació i rep. | 39.326 | 84.534 | 6.038 | 270.044 | 103.341 | |
| Lloguers i cànon | 11.698 | 444 | 55.123 | 127.716 | 1.939 | 107.000 |
| Aigua i energia | 48.665 | 48.665 | 48.665 | 49.106 | 48.665 | |
| Treballs tècnics | | 2.160 | | 30.577 | | 1.778.794 |
| Altres despeses | 8.292 | 43.671 | 8.720 | 20.210 | 338 | |
| Despeses financeres | 125.788 | | 213 | 29 | | |
| Ingressos - despeses | -121.322 | 80.882 | 109.618 | -225.401 | 231.119 | 0 |
| Ingressos capital | 3.150.000 | 294.750 | 0 | 1.496.840 | 40.567 | 9.213.793 |
| Perc. P' 2023 | | 156% | | 969% | | |
| GENCAT: REU | 40.000 | 294.750 | | 1.246.840 | 40.567 | 9.213.793 |
| GENCAT: Cultura | | | | 250.000 | | |
| Altres MRR | 3.110.000 | | | | | |
| Despeses capital | 400.000 | 294.750 | 0 | 1.592.562 | 40.567 | 9.213.793 |
| Perc. P' 2023 | | 156% | | 1038% | | |
| Inversions intangibles | | | | | 3.498 | 76.403 |
| Inversions materials | 400.000 | 294.750 | | 1.592.562 | 37.069 | 9.137.390 |
| Construccions en curs | | | | | | |
| Variació de passius finanç. | 2.750.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Remborsament de préstecs | 2.750.000 | | | | | |
| Superàvit/dèficit finanç. | -121.322 | 80.882 | 109.618 | -321.123 | 231.119 | 0 |

Per últim, els ingressos i despeses meritades a l'exercici 2023 per programa han estat:

| | Pressupost GC 422 | Ingr./desp. meritades | | Pressupost GC 571 | Ingr./desp. meritades | |
|---|-------------------|-----------------------|------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| Ingressos | 6.583.882 | 9.131.442 | 39% | 7.316.118 | 22.405.769 | 206% |
| Facturació de serveis | 3.205.566 | 3.443.253 | 7% | 3.679.269 | 3.694.903 | 0% |
| • Consortciats i agregats | 1.925.586 | 1.903.374 | -1% | 1.367.395 | 1.395.084 | 2% |
| • Participatives | 303.687 | 317.021 | 4% | 291.764 | 258.168 | -12% |
| • Usuaris externs | 976.293 | 1.222.858 | 25% | 2.020.110 | 2.041.650 | 1% |
| GENCAT: REU | 3.275.227 | 4.558.122 | 39% | 3.168.000 | 5.889.945 | 86% |
| GENCAT: Salut i Cultura | 100.000 | 1.000.000 | 900% | 380.000 | 375.000 | -1% |
| Altres ingressos | 3.089 | 130.066 | ++ | 88.849 | 12.445.922 | ++ |
| Despeses | 6.583.882 | 8.847.969 | 34% | 7.316.118 | 22.405.769 | 206% |
| Personal laboral | 2.545.557 | 2.493.366 | -2% | 3.090.133 | 2.583.711 | -16% |
| Compres refacturables (productes-e...) | 2.206.105 | 2.075.553 | -6% | 108.395 | | -100% |
| Serveis informàtics i telecomunicacions | 613.530 | 1.136.523 | 85% | 1.216.429 | 2.330.033 | 92% |
| Conservació, reparació i manteniment | 36.729 | 41.902 | 14% | 580.034 | 503.282 | -13% |
| Lloguers d'edificis i cànon de programari | 152.116 | 300.975 | 98% | 349.985 | 303.920 | -13% |
| Treballs tècnics | 340.198 | 249.090 | -27% | 1.194.683 | 1.980.864 | 66% |
| Aigua i energia | 72.978 | 64.030 | -12% | 369.485 | 243.768 | -34% |
| Altres despeses corrents | 576.669 | 1.050.807 | 82% | 151.974 | 207.262 | 36% |
| Inversions reals | 40.000 | 1.435.722 | ++ | 255.000 | 14.252.929 | ++ |
| Superàvit / dèficit | | 283.473 | | | 0 | |

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.

Els indicadors financers, patrimonials i pressupostaris més adients a les característiques del Consorci son els que indiquem en el següent quadre:

24.1. Indicadors financers i patrimonials

| Concepte | Exercici 2022 | Exercici 2023 |
|---|------------------|------------------|
| a) Liquiditat Inmediata | 0,93 | 0,67 |
| b) Liquiditat curt termini | 1,01 | 1,01 |
| c) Liquiditat general | 1,01 | 1,01 |
| d) Endeutament | 0,95 | 0,44 |
| e) Relació d'endeutament | 119,60 | 80,39 |
| f) Cash-Flow | -69,31 | 5,12 |
| g) Ratis del compte del resultat economic patrimonial | | |
| g,1) estructura dels ingressos | | |
| Transferencies/Ing. Gestió ordinaria | 0,38 | 0,56 |
| Vendes i Prest. serveis/ Ing.Gestió Ordinaria | 0,62 | 0,44 |
| g,2) estructura de les despeses | | |
| Desp.Personal/Desp.Gestio Ordinaria | 0,35 | 0,31 |
| Transerencies/Desp.Gestio Ordinaria | 0,01 | 0,00 |
| Resta despeses/Desp.Gestio Ordinaria | 0,56 | 0,64 |
| g,3) cobertura de les despeses corrents | | |
| Desp.Gestio Ord./Ing.Gestio Ord. | 0,99 | 0,99 |

24.2. Tresoreria i fons de maniobra

L'evolució del saldo disponible de tresoreria i el fons de maniobra durant els últims cinc exercicis és el següent:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo de tresoreria | -46.074,40 | 2.189,96 | 3.500.652,61 | 144.328,79 | 80.255,13 |
| Actiu circulant | 1.994.306,03 | 1.492.336,49 | 5.393.607,58 | 20.649.044,46 | 10.280.131,07 |
| • Realitzable | 1.646.200,64 | 1.320.837,53 | 1.150.865,07 | 1.639.497,25 | 3.409.419,91 |
| • Inversions financeres a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| • Disponible | 347.539,88 | 171.233,31 | 4.242.742,51 | 19.009.547,21 | 6.870.711,16 |
| • Ajustos per periodificació | 565,51 | 265,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Exigible a curt termini | -2.040.380,43 | -1.490.146,53 | -1.892.954,97 | -20.504.715,67 | -10.199.875,94 |
| Fons de maniobra | -46.074,40 | 2.189,96 | 3.500.652,61 | 144.328,79 | 80.255,13 |
| Recursos permanents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.841,79 | 86.679,43 |
| • Fons propis | | | | | |
| • Resultats exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| • Resultats de l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.841,79 | 86.679,43 |
| Immobilitzat net | -1.863.757,44 | -1.225.016,34 | -801.997,17 | -1.032.873,77 | -13.188.326,85 |
| Ingressos a distribuir en diversos exercicis | 1.532.331,77 | 1.227.206,30 | 4.302.649,78 | 996.911,11 | 13.055.025,20 |
| Altres deutes | 285.351,27 | 0,00 | 0,00 | 171.449,66 | 126.877,35 |

24.3. Indicadors pressupostaris

| Concepte | Exercici 2022 | Exercici 2023 |
|--|---------------|---------------|
| a) Del pressupost de despesa corrent | | |
| 1) Execució del pressupost de despeses | 0,47 | 0,89 |
| 2) Esforç inversor | 0,05 | 0,41 |
| b) Del pressupost d'ingressos corrent | | |
| Execució del pressupost d'ingressos | 1,02 | 1,02 |

26. Indicadors de gestió

| Indicador | 2022 | 2023 | Increment | % | |
|--|--|---------------|---------------|---------------|------|
| TIC | | | | | |
| Anella i Catnix | Capacitat agregada total Anella (Mbps) | 1.566.750,00 | 1.605.550,00 | 38.800,00 | 2% |
| Anella i Catnix | Capacitat agregada Anella sense CSUC (Mbps) | 445.450,00 | 484.250,00 | 38.800,00 | 9% |
| Anella i Catnix | Tràfic intercanviat CATNIX (TB) | 286.463,00 | 317.690,00 | 31.227,00 | 11% |
| Càlcul Científic | Milions d'hores computacionals utilitzades | 22,70 | 26,70 | 4,00 | 18% |
| Adm Electrònica | Número d'eleccions realitzades | 211,00 | 234,00 | 23,00 | 11% |
| Adm Electrònica | Número de registres d'entrada i sortida | 486.649,00 | 641.993,00 | 155.344,00 | 32% |
| Adm Electrònica | Número d'usos de certificats digitals | 122.016,00 | 223.815,00 | 101.799,00 | 83% |
| Compres Conjunts | | | | | |
| TIC | Entitats participants | 72,00 | 79,00 | 7,00 | 10% |
| TIC | Nombre de noves adhesions | 342,00 | 392,00 | 50,00 | 15% |
| TIC | Nombre de Compres | 26,00 | 32,00 | 6,00 | 23% |
| Energia | Entitats participants | 44,00 | 57,00 | 13,00 | 30% |
| Energia | Volum compra electricitat, GWh | 487,00 | 580,00 | 93,00 | 19% |
| Energia | Volum compra gas, GWh | 371,00 | 447,00 | 76,00 | 20% |
| Recerca | Entitats participants (tres SDA) | 29,00 | 40,00 | 11,00 | 38% |
| Recerca | Usuaris diferents actius al catàleg electrònic de material de laboratori | 150,00 | 484,00 | 334,00 | 223% |
| Recerca | Cerques setmanals al catàleg electrònic | 2.700,00 | 13.500,00 | 10.800,00 | 400% |
| Recerca | Proveïdors actius al catàleg electrònic | 94,00 | 205,00 | 111,00 | 118% |
| Recerca | Productes al catàleg electrònic | 9.000.000,00 | 29.500.000,00 | 20.500.000,00 | 228% |
| Recerca | Consum Anual de material de laboratori | 18.000.000,00 | 40.000.000,00 | 22.000.000,00 | 122% |
| Aprenentatge, Recerca i Ciència Oberta | | | | | |
| Repositori dades recerca | institucions participants | 5,00 | 6,00 | 1,00 | 20% |
| Repositori dades recerca | datasets | 302,00 | 488,00 | 186,00 | 62% |
| Repositori dades recerca | Nombre de tesis doctorals consultables al TDX | 38.421,00 | 41.340,00 | 2.919,00 | 8% |
| GEPA | Serveis de documents al GEPA | 809,00 | 983,00 | 174,00 | 22% |
| CCUC | Institucions al Catàleg Col·lectiu de les Universitats de Catalunya | 87,00 | 88,00 | 1,00 | 1% |
| CCUC | Transaccions de préstecs PUC | 16.194,00 | 17.376,00 | 1.182,00 | 7% |
| 4. Indicador de mitjans de producció | | | | | |
| Cost de personal /Núm. de persones equivalents | | 54.236,48 € | | | |

27. Fets posteriors al tancament de l'exercici i altra informació

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici , no ha esdevingut cap fet rellevant que afecti els comptes anuals a la data de confecció d'aquesta memòria, ni que sigui útil per a l'usuari dels estats financers, ni que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

Els honoraris dels auditors de comptes per a la realització de l'auditoria de l'exercici 2023, tant financera com de compliment de la normativa, són de 13.600,00 €.

Annex I. Ingressos i despeses per programa

| Codi | Concepte | P'23 CG51 422 | Ingr. Meritats | | P'23 CG51 571 | Ingr. Meritats | |
|--|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|-------|
| 3190002 | Encàrrecs de gestió de la Generalitat de Cat | 40.518,00 | 30.587,00 | -25% | 42.397,08 | 660,00 | -98% |
| | De la Universitat de Barcelona | 247.909,08 | 297.506,64 | 20% | 225.303,44 | 261.359,42 | 16% |
| | De la Universitat Autònoma de Barcelona | 255.488,68 | 258.544,10 | 1% | 159.677,44 | 176.236,89 | 10% |
| | De la Universitat Politècnica de Catalunya | 246.046,58 | 167.611,72 | -32% | 140.481,16 | 145.265,98 | 3% |
| | De la Universitat Pompeu Fabra | 192.794,23 | 194.046,63 | 1% | 93.076,01 | 93.579,23 | 1% |
| | De la Universitat de Lleida | 166.576,82 | 173.409,92 | 4% | 138.814,00 | 133.410,34 | -4% |
| | De la Universitat de Girona | 162.725,73 | 153.503,40 | -6% | 87.095,46 | 94.374,27 | 8% |
| | De la Universitat Rovira i Virgili | 190.187,05 | 195.913,87 | 3% | 227.532,22 | 228.192,59 | 0% |
| | De la Universitat de Vic-Universitat Central d | 101.002,29 | 102.558,78 | 2% | 82.004,00 | 82.351,73 | 0% |
| | De la Biblioteca de Catalunya | 95.538,41 | 98.922,85 | 4% | 75.551,52 | 75.551,52 | |
| | Del Museu Nacional d'Art de Catalunya (MN) | 30.985,20 | 30.985,20 | | 660,00 | 660,00 | |
| | Del Centre de Telecomunicacions i Tecnolo | | | | 475.283,16 | 522.170,64 | 10% |
| | Del Centre de Regulació Genòmica (CRG) | 19.700,00 | 21.333,33 | 8% | 32.879,06 | 31.071,04 | -5% |
| Encàrrecs de gestió d'altres entitats de dins c | 188.807,80 | 625.984,64 | 232% | 610.627,57 | 611.829,11 | 0% | |
| 3190009 | Del Consell Superior d'Investigacions Cientifi | | | | 20.350,24 | 14.864,84 | -27% |
| | De la Universitat de les Illes Balears (UIB) | 34.631,83 | 29.862,19 | -14% | 660,00 | 660,00 | |
| | De la Universitat Jaume I (UJI) | 264,00 | 264,00 | | 660,00 | 660,00 | |
| | Museu d'Art Contemporani de Barcelona (MA | 30.829,20 | 43.559,20 | 41% | 118.939,24 | 90.844,46 | -24% |
| | De l'Institut de Cultura de Barcelona | 14.892,00 | 15.142,00 | 2% | | | |
| | Prestacions de serveis a altres entitats dins c | 451.680,17 | 427.960,51 | -5% | 225.861,14 | 150.431,60 | -33% |
| 3190010 | De la Universitat Oberta de Catalunya | 214.893,29 | 220.388,82 | 3% | 117.232,26 | 125.907,23 | 7% |
| | De la Universitat Ramon Llull | 107.444,64 | 109.303,32 | 2% | 53.782,00 | 53.746,80 | 0% |
| | De la Fundació Catalana per a la Recerca i l | 1.799,55 | 1.799,55 | | 6.744,00 | 6.744,00 | |
| | De la Universitat Internacional de Catalunya | 45.560,20 | 45.560,20 | | 48.355,56 | 48.682,32 | 1% |
| | De la Universitat d'Andorra (UdA) | 3.240,00 | 3.240,00 | | 660,00 | 660,00 | |
| | Del TecnoCampus | 45.946,13 | 47.686,05 | 4% | 19.183,44 | 18.841,04 | -2% |
| | Prestacions de serveis a altres entitats fora c | 316.104,88 | 147.579,46 | -53% | 675.459,23 | 726.147,49 | 8% |
| Capítol 3. Taxes, venda béns i serveis, i altres ingr | 3.205.565,77 | 3.443.253,38 | 7% | 3.679.269,23 | 3.694.902,54 | 0% | |
| 4030009 | D'altres entitats autònomes de l'Estat (CSIC) | | | 36.060,00 | 36.060,00 | | |
| 4060005 | Altres ingressos de la Seguretat Social | 2.789,00 | 3.464,24 | 24% | 2.789,00 | | -100% |
| 4100010 | Del Departament de Cultura | 60.000,00 | 60.000,00 | | | | |
| 4100012 | Del Departament de Salut | | | | 125.000,00 | 125.000,00 | |
| 4100025 | Del Departament de Recerca i Universitats | 3.275.227,00 | 4.558.122,00 | 39% | 2.488.000,00 | 1.150.257,31 | -54% |
| 4100025 | Del Departament de Recerca i Universitats FREA | | | | 680.000,00 | 3.060.551,06 | 350% |
| 4930009 | Altres transferències corrents de la Unió Europea | | | | 50.000,00 | 86.069,36 | 72% |
| Capítol 4. Transferències corrents | 3.338.016,00 | 4.621.586,24 | 38% | 3.381.849,00 | 4.457.937,73 | 32% | |
| 5200001 | Interessos de comptes corrents | 100,00 | | | | | -100% |
| 5310001 | Diferències positives d'operacions financeres | 100,00 | 574,67 | 475% | | | |
| 5340001 | Altres ingressos financers | 100,00 | 126.027,40 | ++ | | | |
| Capítol 5. Ingressos patrimonials | 300,00 | 126.602,07 | ++ | 0,00 | 0,00 | | |
| 7020028 | Programes d'universitats i recerca (ICTS i AIE) | | | | 3.110.000,00 | | |
| 7493009 | Altres transferències de capital de la UE (REACT) | | | | 9.213.792,97 | | |
| Capítol 7. Transferències de capital | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 12.323.792,97 | | |
| 8300025 | Del Departament de Recerca i Universitats | 40.000,00 | 940.000,00 | ++ | 255.000,00 | 1.679.136,13 | 558% |
| 8300010 | Del Departament de Cultura | | | | | 250.000,00 | |
| Capítol 8. Variació d'actius financers | 40.000,00 | 940.000,00 | ++ | 255.000,00 | 1.929.136,13 | 657% | |
| Total ingressos | 6.583.881,77 | 9.131.441,69 | 39% | 7.316.118,23 | 22.405.769,37 | 206% | |
| Superàvit/dèficit de finançament de l'exercici | | 283.472,86 | | 0,00 | | | |

El Programa 571, de recerca i desenvolupament, inclou el centre de cost de TIC, mentre que el 422, d'educació universitària, inclou els centres de cost serveis bibliotecaris i ciència oberta (SBR), gestió de compres conjuntes (GCC) i gestió de serveis comuns (GSC). El centre de cost de serveis generals (SG) es distribueix majoritàriament entre ambdós a parts iguals. Per l'exercici 2023 les subvencions dels fons NextGeneration (REACT i MRR) s'imputen al programa 571.

| Codi | Concepte | P'23 CG51 422 | Desp. meritades | | P'23 CG51 571 | Desp. meritades | |
|-----------------------|--|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------|
| 1300001 | Retribucions bàsiques del personal laboral fix | 1.826.151,70 | 1.349.502,78 | -26% | 2.136.487,36 | 1.864.237,81 | -13% |
| 1300003 | Altres remuneracions del personal laboral fix | 22.264,71 | 26.407,28 | 19% | 20.944,14 | 46.580,39 | 122% |
| 1310001 | Retribucions bàsiques del personal laboral temporal | 167.952,14 | 288.196,80 | 72% | 46.793,25 | 212.351,97 | 354% |
| 1310003 | Altres remuneracions del personal laboral temporal | 1.342,56 | 6.982,39 | 420% | 1.276,15 | 6.644,10 | 421% |
| 1320001 | Personal laboral d'alta direcció i assimilat | 52.140,24 | 104.680,52 | 101% | 48.913,44 | | -100% |
| 1600001 | Seguretat Social | 475.705,36 | 717.595,95 | 51% | 835.718,96 | 453.897,21 | -46% |
| Capítol 1. | Remuneracions del personal | 2.545.556,71 | 2.493.365,72 | -2% | 3.090.133,30 | 2.583.711,48 | -16% |
| 2000002 | Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals | 145.803,00 | 283.914,35 | 95% | 145.803,00 | | -100% |
| 2020001 | Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades | | | | 53.341,00 | 53.103,12 | 0% |
| 2020002 | Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadora | 2.800,00 | 4.874,89 | 74% | 2.800,00 | | -100% |
| 2020003 | Lloguers i cànon de programari | 3.513,19 | 12.185,75 | 247% | 107.636,81 | 102.660,44 | -5% |
| 2020003 | Lloguers i cànon de programari REACT | | | | | 107.000,00 | |
| 2030001 | Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material | | | | 40.404,00 | 41.156,55 | 2% |
| 2100001 | Conservació, reparació i mant. de terrenys, béns naturals | 4.648,00 | 5.928,40 | 28% | 748,00 | 331,96 | -56% |
| 2120001 | Conservació, reparació i mant. d'equips per a dades | 2.019,38 | 1.478,61 | -27% | 306.886,62 | 286.694,55 | -7% |
| 2120003 | Manteniment d'aplicacions informàtiques | 8.603,12 | 10.846,28 | 26% | 230.696,88 | 181.075,02 | -22% |
| 2130001 | Conservació, reparació i mant. d'altre immobilitzat material | 21.458,20 | 23.649,06 | 10% | 41.702,80 | 35.180,66 | -16% |
| 2200001 | Material ordinari no inventariable | 2.326,83 | 2.148,47 | -8% | 1.693,17 | 209,24 | -88% |
| 2200002 | Prensa, revistes, llibres i altres publicacions | 2.716,00 | 2.084,92 | -23% | 1.284,00 | | -100% |
| 2210001 | Aigua i energia | 72.977,93 | 64.030,49 | -12% | 369.485,07 | 243.767,80 | -34% |
| 2210089 | Altres subministraments | 2.206.105,26 | 2.075.553,08 | -6% | 108.394,74 | | -100% |
| 2220001 | Despeses postals, missatgeria i altres similars | 54.600,00 | 53.792,76 | -1% | 150,00 | | -100% |
| 2220003 | Comunicacions mitj. serveis de veu i dades a través de xarxes | 9.039,42 | 25.853,14 | 186% | 1.087.020,58 | 1.074.535,64 | -1% |
| 2240001 | Despeses d'assegurances | 10.018,00 | 19.346,68 | 93% | 27.582,00 | 9.842,41 | -64% |
| 2250001 | Tributs | 7.824,15 | 561.653,68 | ++ | 530,85 | 463,33 | -13% |
| 2260002 | Atencions protocolàries i representatives | 175,00 | 98,68 | -44% | 325,00 | | -100% |
| 2260003 | Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 69.171,35 | 57.601,20 | -17% | 13.551,65 | | -100% |
| 2260005 | Organització de reunions i conferències | 17.731,63 | 33.684,41 | 90% | 11.068,37 | 9.081,75 | -18% |
| 2260006 | Oposicions i proves selectives | 331.750,00 | 234.441,16 | -29% | | | |
| 2260007 | Publicacions i edictes al diaris oficials | 500,00 | 1.584,15 | 217% | 500,00 | | -100% |
| 2260011 | Formació del personal propi | 10.087,56 | 13.968,48 | 38% | 27.660,44 | 13.372,56 | -52% |
| 2260039 | Despeses de serveis bancaris | 3.920,23 | 557,57 | -86% | 1.169,77 | 152,10 | -87% |
| 2260040 | Inscripció com a soci a entitats de caràcter associatiu | 10.200,00 | 11.305,68 | 11% | 6.800,00 | 6.743,33 | -1% |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 262,50 | 2,54 | -99% | 237,50 | | -100% |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 18.160,50 | 38.089,31 | 110% | 14.699,50 | | -100% |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 50,00 | 4.622,50 | ++ | 50,00 | | -100% |
| 2270005 | Estudis i dictàmens REACT | | 5.900,00 | | | 28.498,00 | |
| 2270008 | Intèrprets i traductors | 1.200,00 | 11.599,40 | 867% | | | |
| 2270011 | Custòdia, dipòsit, emmagatz. i destrucció (GE) | 12.983,13 | 2.586,71 | -80% | 4.483,12 | | -100% |
| 2270012 | Actuacions de control de fons europeus | 8.406,00 | 16.146,50 | 92% | 8.406,00 | 2.000,00 | -76% |
| 2270013 | Treballs tècnics | 233.876,23 | 30.056,99 | -87% | 486.013,77 | 309.888,21 | -36% |
| 2270013 | Treballs tècnics REACT | | 104.598,56 | | 680.000,00 | 1.640.477,85 | 141% |
| 2270014 | Serveis de formació | 65.522,33 | 35490 | -46% | 1.030,67 | | -100% |
| 2280002 | Serveis informàtics realitzats per altres entitats | 604.490,57 | 956.769,90 | 58% | 128.379,43 | 747.469,50 | 482% |
| 2280002 | Serveis informàtics realitzats per altres entitats REACT | | 153.900,00 | | | 507628 | |
| 2280003 | Solucions TIC-CTTI - Serveis recurrents | | | | 1.028,74 | 399,81 | -61% |
| 2300001 | Dietes, locomoció i trasllats | 9500,16 | 7.222,41 | -24% | 15.876,84 | 23.860,54 | 50% |
| 2400001 | Despeses de publicacions | 2.284,89 | 6.512,40 | 185% | 2.215,11 | | -100% |
| Capítol 2. | Despeses corrents de béns i serveis | 3.954.724,56 | 4.874.079,11 | 23% | 3.929.655,43 | 5.425.592,37 | 38% |
| 3100001 | Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs | 0,00 | 16.001,30 | | | | |
| 3120001 | Emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs | 1.275,00 | 1.078,49 | -15% | 1.275,00 | 0,00 | -100% |
| 3490001 | Altres despeses financeres | 8.880,00 | 6.174,11 | -30% | 1.500,00 | 126.030,42 | ++ |
| Capítol 3. | Despeses financeres | 10.155,00 | 23.253,90 | 129% | 2.775,00 | 126.030,42 | ++ |
| 4800001 | A famílies (beques per a cooperació educativa) | 33.445,50 | 21.548,00 | -36% | 38.554,50 | 17.506,00 | -55% |
| Capítol 4. | Transferències corrents | 33.445,50 | 21.548,00 | -36% | 38.554,50 | 17.506,00 | -55% |
| 6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per compte propi | | 1.300.000,00 | | | 0,00 | |
| 6200001 | Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge | | 95.722,10 | | 10.000,00 | 1.032.681,39 | ++ |
| 6200004 | Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge (REACT) | | | | | 627.148,54 | |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris per compte propi | | 11033,07 | | | 2.828,36 | |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 34.126,61 | 28.966,93 | -15% | 150.000,00 | 94.442,58 | -37% |
| 6500001 | Equips de procés de dades ICTS | | | | | 360.000,00 | |
| 6500001 | Equips de procés de dades REACT | | | | | 8.813.209,62 | |
| 6500002 | Inversions en telecomunicacions | | | | 95.000,00 | 296.792,35 | 212% |
| 6500002 | Equips de telecomunicacions REACT | | | | | 157.556,76 | |
| 6730001 | Inversions en arrendament financer en altres institucions | 5.873,39 | | -100% | | | |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | | | | | 38.016,08 | |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques (REACT) | | | | | 80.253,42 | |
| Capítol 6. | Inversions reals | 40.000,00 | 1.435.722,10 | ++ | 255.000,00 | 11.502.929,10 | ++ |
| 9120002 | Reemborsament de préstecs d'altres adm. a llarg termini | | | | | 2.750.000,00 | |
| Capítol 9. | Variació de passius financers | | | | 0,00 | 2.750.000,00 | |
| Total despeses | | 6.583.881,77 | 8.847.968,83 | 34% | 7.316.118,23 | 22.405.769,37 | 206% |

Annex II. Càlcul del romanent de tresoreria

| Romanent de tresoreria | | |
|---|----------------------|---------------------|
| Concepte | 2022 | 2023 |
| 1. (+) Fons líquids | 19.009.547,21 | 6.870.711,16 |
| (+) Efectiu i altres actius líquids equivalents | 19.009.547,21 | 6.870.711,16 |
| (+) Fiances constituïdes a llarg termini | | |
| (-) Deutes a curt termini | | |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | 959.497,25 | 3.409.419,91 |
| (+) Del pressupost corrent | 265.267,16 | 2.895.200,17 |
| (+) De pressupostos tancats | | |
| (+) D'operacions no pressupostàries | | |
| (+) D'operacions de gestió | 694.230,09 | 514.219,74 |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | 1.274.544,01 | 6.064.436,02 |
| (+) Del pressupost corrent | | |
| (+) De pressupostos tancats | | |
| (+) D'operacions no pressupostàries | | 3.013.667,81 |
| (+) D'operacions de gestió | 1.274.544,01 | 3.050.768,21 |
| 4. (+) Partides pendents d'aplicació | | |
| (-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | | |
| (+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva | | |
| I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4) | 18.694.500,45 | 4.215.695,05 |
| II. Excés de finançament afectat | 18.474.796,88 | 3.930.115,46 |
| ● Pla Doctorats Industrials | 191.348,57 | 118.826,16 |
| ● Pla Serra Húnter | 313.124,41 | 406.295,28 |
| ● Ajut del MCINN 2021 per a infraestructures 2021 | 2.750.000,00 | |
| ● Ajut de l'AEI 2021 per a infraestructures | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |
| ● PROAVA 2022 | 22.750,00 | |
| ● ICTS 2022 | 1.800.000,00 | 1.440.000,00 |
| ● REACT 2022 | 11.811.843,22 | 217.499,19 |
| ● Ajut del MINECO per al projecte Quantum ENIA | 185.730,68 | 136.332,76 |
| ● REU (IVA) | | 211.162,07 |
| III Romanent de tresoreria no afectat (I - II) | 219.703,57 | 285.579,59 |

Annex III. Ingressos per servei per a les entitats consorciades, agregades i participatives

| consorciats i agregats | UB | UAB | UPC | UPF | UdL | UdG | URV | UOC | URL | UVic-UCC | Subtotal |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| total científic | 106.439,00 | 70.615,89 | 12.065,00 | 0,00 | 0,00 | 18.746,00 | 4.198,00 | 0,00 | 2.448,00 | 0,00 | 214.511,89 |
| P | 103.991,00 | 70.615,89 | 9.617,00 | | | 18.746,00 | 1.750,00 | | | | 204.719,89 |
| F | 2.448,00 | | 2.448,00 | | | | 2.448,00 | | 2.448,00 | | 9.792,00 |
| ella Científica | 47.185,98 | 36.015,07 | 43.755,18 | 52.164,59 | 44.021,22 | 41.994,19 | 132.983,24 | 60.326,23 | 45.778,80 | 30.585,77 | 534.810,27 |
| ota d'adhesió | 12.636,00 | 12.636,00 | 12.636,00 | 12.636,00 | 10.836,00 | 10.836,00 | 10.836,00 | 10.836,00 | 10.836,00 | 8.424,00 | 113.148,00 |
| otes d'alta | | | | | | | | | | | 0,00 |
| nnexió 10 Gbps (L) | 1.248,00 | 1.747,20 | 1.248,00 | | | | | | | | 4.243,20 |
| nnexió 5-10 Gbps (M) | 15.956,64 | | | 14.944,56 | | 21.498,88 | 61.404,83 | | | | 113.804,91 |
| nnexió 1-2 Gbps (M P) | | | 9.072,00 | 9.072,00 | 17.136,00 | 1.230,72 | 53.219,25 | 37.299,55 | 25.704,00 | 15.420,00 | 168.153,52 |
| nnexió 1 Gbps (L) | | | 2.088,00 | | | | | | | | 2.088,00 |
| nnexió 200-500 Mbps (M) | | 7.344,00 | 6.212,16 | | 8.196,00 | | | | | | 21.752,16 |
| nnexió 50-100 Mbps (M P) | | | | 6.708,00 | | | | | | | 6.708,00 |
| ble escomesa | | | | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 7.200,00 |
| nnexió al Node del Vallès | | 1.052,35 | | | | | | | | | 1.052,35 |
| talitzacions | | | | -128,20 | | | -158,70 | | | -52,90 | -339,80 |
| taforma DDoS | 17.345,34 | 13.235,52 | 12.499,02 | 7.732,23 | 6.653,22 | 7.228,59 | 7.681,86 | 10.990,68 | 8.038,80 | 5.594,67 | 96.999,93 |
| S i repositoris | 34.024,56 | 18.504,00 | 7.452,00 | 9.968,52 | 36.466,00 | 7.452,00 | 35.290,19 | 6.180,00 | 5.520,00 | 20.904,00 | 181.761,27 |
| X | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 6.600,00 |
| CERCAT | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 6.600,00 |
| IX | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 6.600,00 |
| IFICAT: ATO i HiM | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.199,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 41.999,00 |
| l: Labs: ATO i HiM | 12.324,00 | 12.324,00 | | | 12.324,00 | | 13.664,00 | | | | 64.300,00 |
| c en núvol: ATO i HiM | | | | 2.500,00 | | 15.350,00 | | | | | 17.850,00 |
| IDISCAT: ATO i HiM | 1.272,00 | | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | | | 1.060,00 | 8.692,00 |
| es serveis d'IaaS | 14.248,56 | | | 17,52 | 1.340,00 | | 14.834,19 | | | | 30.440,27 |
| administració | 73.709,88 | 51.101,92 | 81.993,80 | 31.446,12 | 52.923,12 | 26.182,08 | 55.721,16 | 59.401,00 | 30.861,96 | 30.861,96 | 463.341,04 |
| ccionament general | 27.060,88 | 20.296,00 | 20.296,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | | 10.148,00 | 145.450,88 |
| istència tècnica i operació | 16.391,00 | 10.202,00 | 23.671,80 | 5.975,00 | 15.263,00 | 3.841,00 | 16.193,00 | 17.430,00 | | 9.161,00 | 118.127,80 |
| statge i manteniment | 30.258,00 | 20.604,00 | 38.026,00 | 11.941,00 | 24.130,00 | 8.811,00 | 25.998,00 | 28.441,00 | | 11.553,00 | 199.762,00 |
| erveis a biblioteques | 121.209,17 | 95.618,72 | 91.712,90 | 78.377,42 | 76.989,13 | 48.857,21 | 62.262,62 | 88.570,77 | 76.730,55 | 49.669,35 | 789.997,84 |
| X: MetaArchive | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 2.640,00 |
| CO professional | | | | 7.200,00 | 1.500,00 | | | 6.000,00 | 3.000,00 | | 17.700,00 |
| CO avançat | | | | 504,00 | | | | | 1.008,00 | 504,00 | 2.016,00 |
| positori de prestacions bàsiques | | | | | | | | | 8.079,00 | | 8.079,00 |
| IC | 864,00 | 864,00 | 1.356,00 | 1.116,00 | 1.116,00 | 864,00 | | | 1.116,00 | | 7.296,00 |
| ccionament general | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | 148.920,00 |
| tema gestió bibliotecaria | 90.141,96 | 68.213,30 | 64.075,64 | 39.567,02 | 34.315,55 | 37.326,55 | 39.809,52 | 57.770,88 | 41.449,92 | 28.946,16 | 501.616,50 |
| stos traducció ALMA al Català 2023 | 4.039,21 | 3.055,40 | 2.870,30 | 1.772,38 | 1.536,57 | 1.670,96 | 1.785,06 | 2.588,85 | 1.858,59 | 1.298,23 | 22.475,55 |
| H | | | | | | -10.718,30 | | | | | -10.718,30 |
| PA - ordinari | 11.008,00 | 8.330,02 | 7.824,96 | 4.832,00 | 4.191,00 | 4.558,00 | 4.862,04 | 7.055,04 | 5.063,04 | 3.534,96 | 61.259,06 |
| PA - ús propi | | | 430,00 | 8.230,00 | 19.174,00 | | 650,00 | | | 230,00 | 28.714,00 |
| mpres conjuntes (BDC, TIC i EFA) | 176.297,47 | 162.925,38 | 75.898,82 | 115.669,21 | 96.420,79 | 104.646,19 | 133.651,25 | 131.818,05 | 32.572,77 | 52.889,43 | 1.082.789,37 |
| total per universitat | 558.866,06 | 434.780,99 | 312.877,70 | 287.625,86 | 306.820,26 | 247.877,67 | 424.106,46 | 346.296,05 | 163.050,12 | 184.910,51 | 3.267.211,69 |
| uidació 2022 | 598.151,59 | 460.098,19 | 400.991,48 | 297.515,76 | 310.109,77 | 300.283,65 | 413.329,25 | 389.407,17 | 146.401,53 | 176.304,73 | 3.492.593,12 |
| riació | -7% | -6% | -22% | -3% | -1% | -17% | 3% | -11% | 11% | 5% | -6% |

| | | UB | UAB | UPC | UPF | Udl | UdG | URV | UOC | URL | UVic-UCC | Subtotal | |
|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|-----|
| Serveis d'e-Administració | | | | | | | | | | | | | |
| Funcionament general | Ass. tèc. i op. | 27.061,00 | 20.296,00 | 20.296,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | 13.530,00 | | 10.148,00 | 145.451,00 | 7% |
| Preservació de documents digitals (e-Arxiu) | Ass. tèc. i op. | 2.407,00 | 1.806,00 | 1.806,00 | 1.204,00 | 1.204,00 | | 1.204,00 | 1.204,00 | | 903,00 | 11.738,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 2.523,00 | 1.892,00 | 1.892,00 | 1.262,00 | 1.262,00 | | 1.262,00 | 1.262,00 | | 946,00 | 12.301,00 | 15% |
| Evidències electròniques (e-Logs) | Ass. tèc. i op. | 2.825,00 | 2.119,00 | 2.119,00 | 1.412,00 | 1.412,00 | 1.412,00 | 1.412,00 | 1.412,00 | | | 14.123,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 1.150,00 | 862,00 | 862,00 | 575,00 | 575,00 | 575,00 | 575,00 | 575,00 | | | 5.749,00 | 15% |
| Registre d'entrada i sortida (e-Registre) | Ass. tèc. i op. | 3.201,00 | | 2.401,00 | | 1.601,00 | | 1.601,00 | 1.601,00 | | 1.200,00 | 11.605,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 3.433,00 | | 2.575,00 | | 1.716,00 | | 1.716,00 | 1.716,00 | | 1.287,00 | 12.443,00 | 15% |
| Vot electrònic (e-Vot) | Ass. tèc. i op. | 3.240,00 | 2.430,00 | 2.430,00 | 1.620,00 | 1.620,00 | 1.620,00 | 1.620,00 | 1.620,00 | | | 16.200,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 16.277,00 | 12.208,00 | 12.208,00 | 8.138,00 | 8.138,00 | 8.138,00 | 8.138,00 | 8.138,00 | | | 81.383,00 | 15% |
| Gestor dels Programes Interuniversitaris (GESINTER) | Ass. tèc. i op. | 87,00 | 87,00 | 87,00 | 87,00 | 87,00 | 87,00 | 87,00 | 87,00 | | | 696,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | | | 208,00 | 16% |
| Interoperabilitat (INP) | Ass. tèc. i op. | 1.009,00 | 757,00 | 757,00 | 505,00 | 505,00 | 505,00 | 505,00 | 505,00 | | 378,00 | 5.426,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 49,00 | 37,00 | 37,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | | 18,00 | 266,00 | 18% |
| Custòdia de Certificats Digitals (PCCD) | Ass. tèc. i op. | 930,00 | 930,00 | 930,00 | 930,00 | Baixa | | 930,00 | 930,00 | | | 5.580,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 1.868,00 | 1.868,00 | 1.868,00 | 1.868,00 | 1-01-21 | | 1.868,00 | 1.868,00 | | | 11.208,00 | 15% |
| Quadre de Classificació | Ass. tèc. i op. | 217,00 | 217,00 | 217,00 | 217,00 | | 217,00 | 217,00 | 217,00 | | 217,00 | 1.953,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | 47,00 | 47,00 | 47,00 | 47,00 | | 47,00 | 47,00 | 47,00 | | 47,00 | 423,00 | 17% |
| Gestor Documental Consorciat (GDC) | Ass. tèc. i op. | | | 12.926,00 | | 8.617,00 | | 8.617,00 | 8.617,00 | | 6.463,00 | 45.240,00 | 7% |
| | Hostatge i mnt. | | | 18.511,00 | | 12.341,00 | | 12.341,00 | 12.341,00 | | 9.255,00 | 64.789,00 | 15% |
| Gestor d'Òrgans Col·legiats (GOC) | Ass. tèc. i op. | 2.475,00 | 1.856,00 | | | | | | 1.237,00 | | | 6.294,72 | |
| | Hostatge i mnt. | 4.885,00 | 3.664,00 | | | | | | 2.443,00 | | | 8.495,76 | |
| Total | | 73.710,00 | 51.102,00 | 81.995,00 | 31.446,00 | 52.923,00 | 26.182,00 | 55.721,00 | 59.401,00 | 0,00 | 30.862,00 | 461.572,48 | |
| Liquidació 2022 | | 65.721,00 | 45.518,40 | 73.254,00 | 28.011,36 | 47.289,24 | 23.296,08 | 49.782,60 | 53.063,52 | 0,00 | 34.085,64 | 420.048,00 | |
| Variació | | 12% | 12% | 12% | 12% | 12% | 12% | 12% | 12% | | -9% | 10% | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Sistema compartit i descoberta de recursos | | | | | | | | | | | | | |
| | Ass. tèc. i op. | 18.540,00 | 14.028,00 | 13.176,00 | 8.136,00 | 7.056,00 | 7.680,00 | 8.184,00 | 11.880,00 | 8.520,00 | 5.952,00 | 103.152,00 | |
| | Hostatge i mnt. | 71.601,91 | 54.185,30 | 50.899,64 | 31.431,02 | 27.259,55 | 29.646,55 | 31.625,47 | 45.890,90 | 32.929,87 | 22.994,19 | 398.464,40 | |
| | Total | 90.141,91 | 68.213,30 | 64.075,64 | 39.567,02 | 34.315,55 | 37.326,55 | 39.809,47 | 57.770,90 | 41.449,87 | 28.946,19 | 501.616,40 | |
| Plataforma de Federació d'Identitats UNIFICAT | | | | | | | | | | | | | |
| | Ass. tèc. i op. | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 2.292,00 | 22.920,00 | |
| | Hostatge i mnt. | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 1.908,00 | 19.080,00 | |
| | Total | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 42.000,00 | |
| Plataforma de Virtualització d'Aplicacions UNIApps | | | | | | | | | | | | | |
| | Ass. tèc. i op. | 3.588,00 | 3.588,00 | | | 3.588,00 | | 3.588,00 | | | 3.588,00 | 17.940,00 | |
| | Hostatge i mnt. | 8.736,00 | 8.736,00 | | | 8.736,00 | | 8.736,00 | | | 8.736,00 | 43.680,00 | |
| | Total | 12.324,00 | 12.324,00 | 0,00 | 0,00 | 12.324,00 | 0,00 | 12.324,00 | 0,00 | 0,00 | 12.324,00 | 61.620,00 | |
| Disc en núvol | | | | | | | | | | | | | |
| | Ass. tèc. i op. | | | | 699,72 | 4.298,00 | | | | | | 4.997,72 | |
| | Hostatge i mnt. | | | | 1.799,28 | 11.052,00 | | | | | | 12.851,28 | |
| | Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 21.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.849,00 | |
| UNIDISCAT | | | | | | | | | | | | | |
| | Ass. tèc. i op. | 1.164,00 | 1.164,00 | 1.164,00 | 1.164,00 | 1.164,00 | 1.164,00 | 1.164,00 | 1.164,00 | | 582,00 | 970,00 | 9.700,00 |
| | Hostatge i mnt. | 108,00 | 108,00 | 108,00 | 108,00 | 108,00 | 108,00 | 108,00 | 108,00 | | 54,00 | 90,00 | 900,00 |
| | Total | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 1.272,00 | 0,00 | 636,00 | 1.060,00 | 10.600,00 |
| Altres serveis IaaS | | | | | | | | | | | | | |
| | Ass. tèc. i op. | 11.971,80 | | | 6,00 | | | 7.442,71 | | | | 19.420,51 | |
| | Hostatge i mnt. | 2.276,76 | | | 11,52 | 1.340,00 | | 7.391,48 | | | 1.340,00 | 12.359,76 | |
| | Total | 14.248,56 | 0,00 | 0,00 | 17,52 | 1.340,00 | 0,00 | 14.834,19 | 0,00 | 0,00 | 1.340,00 | 31.780,27 | |

| Compres conjunts | | UB | UAB | UPC | UPF | UdL | UdG | URV | UOC | URL | UVic-UCC | Subtotal | |
|------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------|
| BDC | BDCc () : IEEE, Aranzadi, FSTA... | 35.649,85 | 81.975,55 | 31.595,60 | 56.005,66 | 48.229,28 | 45.935,68 | 56.312,85 | 61.435,16 | 28.285,96 | 13.328,90 | 458.754,49 | -45,86% |
| | Participació catàleg WorldCat.org | | | | | | | | | | | 0,00 | -100% |
| | SCOAP3 (APS) | | | | | | | | | | | 0,00 | |
| | Impressió i Reprografia (Exp. 17/04 i 20/13) | 3.615,60 | | | 2.197,19 | 1.864,06 | 1.951,38 | 2.281,57 | 1.521,83 | | 1.639,43 | 15.071,06 | 48,53% |
| | Eina de contractació electrònica (Exp. 17/06) | 1.333,86 | | | 1.322,84 | 1.322,84 | 1.322,84 | | 1.322,84 | | 1.320,08 | 7.945,30 | 1,46% |
| | Atlassian (Exp. 21/31) | 1.300,00 | 1.300,00 | | | | | 1.300,00 | 1.300,00 | | | 9.100,00 | 16,20% |
| | Videoconferència (Exp. 22/19) | | | | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | | 6.500,00 | 66,00% |
| | Moodle en núvol (Exp. 17/32) | | | | | | | | | | | 0,00 | -100,00% |
| | Serveis al núvol (Exp. 17/33-22/26) | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 9.100,00 | -12,85% |
| | VDI Escriptoris visuals al núvol (Exp. 17/37) | 1.352,50 | | | 1.366,50 | 1.305,95 | | | 1.552,00 | | | 5.576,95 | -28,79% |
| | Telecomunicacions corp. (Exp. 18/01) | 4.764,79 | 1.805,17 | 5.501,41 | 3.853,32 | 2.312,46 | 1.716,07 | 12.132,06 | 2.897,08 | | 1.300,00 | 36.282,36 | 2,86% |
| | Gestió de Despeses (Exp. 18/03) | 1.300,00 | 1.300,00 | | | | | 1.300,00 | 1.300,00 | | | 5.200,00 | -20,32% |
| | Llicència de MATLAB (Exp. 18/46) | 39.437,01 | 40.551,90 | 87.075,17 | 17.119,17 | 11.318,94 | 23.563,65 | 22.432,71 | 28.555,06 | | 8.712,85 | 278.766,46 | 41,11% |
| | Gestor de Continguts Mult. (Exp.18/08) | | | | 1.487,88 | 1.380,46 | | | 1.527,50 | | | 4.395,84 | 12% |
| | Serveis de programació (Exp. 18/11) | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 10.400,00 | 0% |
| TIC | Serveis de programari (Exp. 18/04) | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 10.400,00 | |
| | Lloc de treball: Apple Equipament informàtic (Exp. 19/05) | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 11.700,00 | 0% |
| | Gestor esdeveniments (Exp. 19/06) | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | | 7.800,00 | -15% |
| | Lloc de treball (Exp. 19/19) | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 10.400,00 | 0% |
| | Oficina de govern OIM (Exp. 19/44) | | 1.381,70 | | 1.321,72 | | | 1.371,66 | | | | 4.075,08 | 4% |
| | Xatbot (Exp. 19/45) | | | 1.300,00 | 433,33 | | | | | | 1.300,00 | 3.033,33 | -23% |
| | Audiovisuals (Exp. 19/46) | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 11.700,00 | 0% |
| | Programari d'Oracle (Exp. 20/17) | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 11.700,00 | 0% |
| | Programari de Microsoft (Exp. 20/18) | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 10.400,00 | 0% |
| | Administració electrònica (Exp. 20/24) | | | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.440,00 | | 6.640,00 | 0% |
| | COVID-19 (Exp. 20/25) | | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | | 1.300,00 | | 1.300,00 | 7.800,00 | 0% |
| | Esquema Nacional Seguretat (Exp. 20/34) | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 10.400,00 | |
| | Servei de CPD (Exp. 22/27) | 1.470,40 | | | 1.418,67 | | 1.430,15 | 2.082,73 | 1.302,42 | | | 7.704,37 | 18% |
| | Antiplagi (Exp. 21/06) | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 13.000,00 | 0% |
| | Salesforce (Exp. 21/25) | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | | | 1.300,00 | 1.300,00 | | 1.300,00 | 9.100,00 | |
| | OpenLMS (Exp. 21/32) | 2.511,60 | | | 1.821,68 | | | | | | | 4.333,28 | |
| | Energia (Exp. 19/25+M1+M2 i 20/14) i Gas (Exp. 19/25+M1+M2) | 22.403,56 | 19.746,90 | 15.834,76 | 4.969,25 | 7.417,40 | 5.312,77 | 7.844,00 | 2.265,50 | 1.546,81 | 2.751,44 | 90.092,40 | 24% |
| Llibres | Neteja (Exp. 15/07+M+P) | | | | | | | | | | | 0,00 | -100% |
| | Gasos laboratori (Exp. 22/21) | | | | | 1.726,75 | 1.683,37 | 1.480,00 | | | 1.920,00 | 6.810,12 | 74% |
| | Material de laboratori (Exp. 23/02) | | | | | 3.660,00 | 2.265,00 | 3.804,00 | | | 3.399,00 | 13.128,00 | 26% |
| | Libres digitals i altres continguts digitals (Exp. 23/03) | | 564,16 | 1.597,00 | 1.552,00 | 1.386,13 | 1.440,27 | 1.768,00 | 4.432,00 | | 1.359,40 | 14.098,96 | 37,60% |
| Total | | 130.739 | 162.925 | 157.204 | 115.669 | 96.224 | 104.821 | 129.710 | 128.911 | 32.573 | 52.631 | 1.111.408 | |
| Liquidació 2022 | | 283.210 | 226.717 | 191.533 | 139.499 | 118.580 | 139.680 | 150.632 | 184.686 | 32.355 | 54.349 | 1.521.239 | |
| Variació | | -54% | -28% | -18% | -17% | -19% | -25% | -14% | -30% | 1% | -3% | -27% | |

| Participatius | FCRI | CSIC | BC | UIC | UIB | UJI | UdA | MACBA | MNAC | ICUB | TecnoCampus | Subtotal |
|--|-----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Càlcul científic | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Anella Científica | 6.744,00 | 14.864,84 | 8.758,80 | 40.704,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.962,80 | 0,00 | 0,00 | 18.841,04 | 102.875,48 |
| Quota d'adhesió | 2.544,00 | 12.634,26 | 4.248,00 | 13.488,00 | | | | 6.292,00 | | | 7.632,00 | 46.838,26 |
| Quotes d'alta | | | | | | | | | | | | |
| Connexió 1 Gbps (L) | | 1.392,00 | | | | | | | | | | 1.392,00 |
| Connexió 10 Gbps Node del Vallès | | 838,58 | | | | | | | | | | |
| Connexió 1 Gbps | | | | 27.216,00 | | | | | | | | 27.216,00 |
| Connexió 200-500 Mbps (M) | | | 4.510,80 | | | | | 6.732,00 | | | 7.344,00 | 18.586,80 |
| Connexió 10-100 Mbps (M P) | 4.200,00 | | | | | | | | | | 4.207,44 | 8.407,44 |
| Penalitzacions | | | | | | | | -61,20 | | | | -342,40 |
| IaaS i repositoris | 0,00 | 0,00 | 66.792,72 | 7.978,32 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 90.611,66 | 660,00 | 0,00 | 0,00 | 168.022,70 |
| TDX | | | | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | | | | 3.300,00 |
| RECERCAT | | | 660,00 | | | | | | 660,00 | | | 1.320,00 |
| MDX | | | | | | | | | | | | |
| PADICAT: ATO i HIM | | | 66.132,72 | | | | | | | | | 66.132,72 |
| Altres repositoris | | | | | | | | 12.730,00 | | | | 12.730,00 |
| Altres serveis d'IaaS | | | | 7.318,32 | | | | 77.221,66 | | | | 84.539,98 |
| Serveis a biblioteques | 0,00 | 0,00 | 86.899,19 | 45.560,20 | 15.156,00 | 264,00 | 3.240,00 | 30.829,20 | 30.985,20 | 15.142,00 | 39.049,20 | 267.124,99 |
| TDX: MetaArchive | | | | 264,00 | 264,00 | 264,00 | 264,00 | | | | | 1.056,00 |
| MDC | | | 1.356,00 | | | | | | 612,00 | | | 1.968,00 |
| RACO professional | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| RACO avançat | | | 504,00 | 1.008,00 | | | | | | | | 1.512,00 |
| Funcionament general | | | 14.892,00 | 14.892,00 | 14.892,00 | | | | | 14.892,00 | | 59.568,00 |
| Aplicacions bib. i documentals | | | 64.290,75 | 24.320,20 | | | | 30.829,20 | 30.373,20 | | 33.973,20 | 183.786,55 |
| Costos traducció ALMA al Català 2023 | | | 2.880,44 | | | | | | | | | 2.880,44 |
| Manteniment patrimoni bibliogràfic al CCUC | | | 2.976,00 | | | | 2.976,00 | | | | | 5.952,00 |
| Repositori de prestacions bàsiques | | | | 5.076,00 | | | | | | | 5.076,00 | 10.152,00 |
| GEPA FP | | | | | | | | | | 250,00 | | 250,00 |
| Compres conjuntes | 1.799,55 | | 12.023,66 | | 14.706,19 | | | | | | | 8.636,85 |
| Total per associat | 8.543,55 | 14.864,84 | 174.474,37 | 94.242,52 | 30.522,19 | 924,00 | 3.900,00 | 134.403,66 | 31.645,20 | 15.142,00 | 66.527,09 | 575.189,42 |
| Liquidació 2022 | 7.881,20 | 4.440,48 | 179.500,46 | 104.032,27 | 157.241,04 | 202.182,86 | 1.622,31 | 132.211,79 | 31.136,44 | 14.098,45 | 60.620,56 | 894.967,86 |
| Variació | 8% | 235% | -3% | -9% | -81% | -100% | 140% | 2% | 2% | 7% | 10% | -36% |

Annex IV.

Plantilla de personal per al 2023

| | Núm. llocs | Fixos | Temporals | Altres | Vacants |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|----------|----------|
| CSUC | 87 | 78 | 9 | | 9 |
| Direcció General | 1 | 1 | | | |
| ACC | 7 | 5 | 2 | | 1 |
| Director/a d'Àrea | 1 | 1 | | | |
| Cap de Servei | 1 | 1 | | | |
| Titulat mig | 5 | 3 | 2 | | 1 |
| ACO | 7 | 5 | 2 | | |
| Director/a d'Àrea | 1 | 1 | | | |
| Cap de Dept. | 1 | 1 | | | |
| Titulat mig | 5 | 3 | 2 | | |
| AiF | 18 | 17 | 1 | | 1 |
| Director/a d'Àrea | 1 | 1 | | | |
| Cap de Dept. | 1 | 1 | | | |
| Cap de Servei | 3 | 3 | | | |
| Tècnic Líder | 1 | 1 | | | 1 |
| Titulat mig | 6 | 5 | 1 | | |
| T. esp. oficis | 4 | 4 | | | |
| Aux. adm. | 2 | 2 | | | |
| BID | 12 | 12 | | | 2 |
| Director/a d'Àrea | 1 | 1 | | | |
| Cap de Dept. | 1 | 1 | | | |
| Cap de Servei | 3 | 3 | | | |
| Titulat mig | 6 | 6 | | | 1 |
| T. esp. oficis | 1 | 1 | | | 1 |
| TIC | 42 | 38 | 4 | | 5 |
| Director/a d'Àrea | 1 | 1 | | | |
| Cap de Dept. | 7 | 7 | | | |
| Cap de Servei | 2 | 2 | | | |
| Tècnic líder | 5 | 5 | | | |
| Titulat superior | 7 | 7 | | | |
| Titulat mig | 20 | 16 | 4 | | 5 |
| GENERALITAT | 9 | 7 | 1 | 1 | |
| Cap de Dept. | 3 | 2 | | 1 | |
| Titulat mig | 1 | | 1 | | |
| Titulat superior | 5 | 5 | | | |
| QUANTUM | 1 | | 1 | | |
| Titulat superior | 1 | | 1 | | |
| REACT | 11 | | 11 | | |
| ACO | 2 | | 2 | | |
| Tècnic líder | 1 | | 1 | | |
| Titulat mig | 1 | | 1 | | |
| TIC | 9 | | 9 | | |
| Cap de Servei | 3 | | 3 | | |
| Titulat mig | 6 | | 6 | | |
| Total | 108 | 85 | 22 | 1 | 9 |

Annex V.

Taula salarial per al 2023

| | | 2023 | | | | |
|----------|------------------------------|----------------------|-------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Grup | Categoria | Retribució total/any | Sou base | Complement comandament | Complement de nivell professional | Complement de nivell |
| I | Director/a Adjunt/a | | | | | |
| | nivell 1 | 81.545,10 € | 29.272,60 € | 20.909,00 € | 15.681,75 € | 15.681,75 € |
| | Director/a Àrea | | | | | |
| | nivell 1 | 73.181,50 € | 29.272,60 € | 20.909,00 € | 10.454,50 € | 12.545,40 € |
| | nivell 2 | 78.408,75 € | 29.272,60 € | 20.909,00 € | 13.590,85 € | 14.636,30 € |
| II | Cap de Departament | | | | | |
| | nivell 1 | 52.272,50 € | 26.136,25 € | 10.454,50 € | 10.454,50 € | 5.227,25 € |
| | nivell 2 | 57.499,75 € | 26.136,25 € | 15.681,75 € | 10.454,50 € | 5.227,25 € |
| | nivell 3 | 62.727,00 € | 26.136,25 € | 20.909,00 € | 10.454,50 € | 5.227,25 € |
| | Cap Unitat | | | | | |
| | nivell 1 | 43.908,90 € | 26.136,25 € | 7.318,15 € | 7.318,15 € | 3.136,35 € |
| | nivell 2 | 48.090,70 € | 26.136,25 € | 8.363,60 € | 8.363,60 € | 5.227,25 € |
| | nivell 3 | 52.272,50 € | 26.136,25 € | 10.454,50 € | 10.454,50 € | 5.227,25 € |
| | Tècnic Sènior | | | | | |
| | nivell 1 | 34.499,85 € | 26.136,25 € | - € | 4.181,80 € | 4.181,80 € |
| nivell 2 | 39.204,38 € | 26.136,25 € | - € | 6.795,43 € | 6.272,70 € | |
| nivell 3 | 43.908,90 € | 26.136,25 € | - € | 10.454,50 € | 7.318,15 € | |
| III | Tècnic Júnior | | | | | |
| | nivell 1 | 28.227,15 € | 20.909,00 € | - € | 3.136,35 € | 4.181,80 € |
| | nivell 2 | 30.318,05 € | 20.909,00 € | - € | 4.181,80 € | 5.227,25 € |
| IV | Tècnic especialista d'oficis | | | | | |
| | nivell 1 | 28.227,15 € | 20.909,00 € | - € | 3.136,35 € | 4.181,80 € |
| | nivell 2 | 30.318,05 € | 20.909,00 € | - € | 4.181,80 € | 5.227,25 € |
| | Tècnic d'Administració | | | | | |
| | nivell 1 | 28.227,15 € | 20.909,00 € | - € | 3.136,35 € | 4.181,80 € |
| nivell 2 | 30.318,05 € | 20.909,00 € | - € | 5.227,25 € | 4.181,80 € | |

| Triennis | Trienni /mes |
|-----------------------|--------------|
| Caps Grup I i II | 57,73 € |
| Tècnics grup II i III | 52,39 € |
| Grup IV | 47,03 € |

| | | | |
|------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Complement d'especial | 5.227,25 € | a | 9.409,05 € |
|------------------------------|-------------------|----------|-------------------|

| Complement de cap e.f. | | |
|-------------------------|----------|--------------------------|
| Director/a d'Àrea e.f. | 727,45 € | per a cap de Departament |
| Cap de Departament e.f. | 378,24 € | per a cap d'Unitat |
| Cap d'Unitat e.f. | 245,86 € | per a tècnic/a sènior |

| Supervisió i Seguiment del | | |
|---------------------------------------|------------|------------------------------------|
| Guàrdies | | |
| • Cap de setmana normal | 407,61 € | |
| • Cap de setmana de 3 dies | 570,65 € | |
| • Festius en dimarts - dijous | 244,57 € | |
| • Reis | 427,99 € | 1d (1 festiu) |
| • Setmana Santa | 1.283,97 € | 4d (4 festius) |
| • Nadal | 876,36 € | 3d (2 festius) |
| • Cap d'Any | 591,03 € | 2d (1 festiu) |
| • Reis'23 | 754,08 € | 3d (1 festiu) |
| Disponibilitat | | |
| • Laborable ordinari | 20,05 € | €/dia (8 h/d), de les 9 a les 21 h |
| • Laborable reduït | 38,45 € | €/dia (7 h/d), del 15-06 al 13-09 |
| • Laborable continuat | 41,67 € | €/dia (5,5 - 6,0 h/d) |
| • Festiu diurn | 78,54 € | €/dia, de les 9 a les 21 hores |
| • Cap d'Any | 630,29 € | 7d |
| • Reis | 630,29 € | 7d |
| • Setmana Santa | 1.158,40 € | 8d |
| • Nadal | 1.158,40 € | 8d |
| • Cap d'Any | 900,98 € | 6d |
| • Reis'23 | 966,12 € | 7d |
| Perllongació horari per servei | | |
| • Laboral diurn | 25,97 € | €/dia, de les 9 a les 21 hores |
| • Laborable nocturn | 102,11 € | €/nit, de les 21 a les 9 hores |
| • Festiu diurn | 45,44 € | €/dia, de les 9 a les 21 hores |
| • Festiu nocturn | 117,82 € | €/nit, de les 21 a les 9 hores |

| Hores extraordinàries | |
|-----------------------|---------|
| Laborable | 25,26 € |
| Nocturna | 29,30 € |
| Festiva | 35,11 € |