

**UNIVERSITAT AUTÒNOMA  
DE BARCELONA**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2021

Protocol número: B-7.508

## ÍNDEX

|                                  | Pàgina |
|----------------------------------|--------|
| <b>Informe d'auditoria</b> ..... | 2      |
| <b>Comptes anuals</b> .....      | 6      |

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES  
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell Social de la  
**Universitat Autònoma de Barcelona**

**Opinió amb excepcions**

Hem auditat els comptes anuals de la **Universitat Autònoma de Barcelona UAB** (la Universitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Universitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats, fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

**Fonament de l'opinió amb excepcions**

La Universitat incorpora en l'epígraf de "Deutors per operacions de gestió de pressupostos tancats" un import de 5,8 milions d'euros corresponents a l'anomenat "Deute Històric" de conformitat amb l'escrit rebut de la directora general d'Universitats de 22 de març de 2022 (nota 9.4 de la memòria adjunta). Tanmateix, no se'ns ha acreditat que la Generalitat de Catalunya tingui reconeguda l'obligació corresponent i, per tant, que el seu registre sigui conforme amb les normes pressupostàries d'aplicació.

Aquesta auditoria ha estat realitzada d'acord amb l'establert a la Llei 1/2003 de 19 de febrer d'Universitats de Catalunya, la qual estipula que les Universitats Públiques de Catalunya es sotmetran a una auditoria de comptes anuals actuant sota les directrius de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, i dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Universitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

## **Qüestions claus de l'auditoria**

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat de major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

A més de la qüestió descrita en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius que s'han de comunicar en el nostre informe:

---

### **Qüestions clau**

### **Procediments aplicats**

#### *Despeses de personal (nota 4.10.3 de la memòria)*

La Universitat, en el desenvolupament de les seves activitats, destina la major part dels seus recursos a les despeses de personal, fet que ha comportat que les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses de l'exercici representi el 77% del total.

L'elevat nombre d'efectius de la Universitat, juntament amb els diferents convenis d'aplicació al seu personal i les limitacions derivades de la seva pertinència al sector públic, comporta la necessitat d'establir processos i sistemes per al control de les retribucions efectuades i compliment d'obligacions fiscals i laborals.

Aquests factors han motivat que les despeses de personal hagin estat considerades com una qüestió clau de l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió dels sistemes de registre i de control intern dissenyats per la Direcció.

Als efectes de verificar la consistència de les dades registrades, s'han realitzat verificacions de raonabilitat global de les despeses imputades, així com de comprovació de la concordança entre els resums de nòmina mensuals generats pels sistemes de gestió de personal i els sistemes comptables. Així mateix, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal.

Igualment, s'han dissenyat proves als efectes d'avaluar el compliment de les obligacions fiscals i de cotització a la seguretat social, contrastant els pagaments realitzats a les administracions públiques amb les obligacions generades pels sistemes de gestió.

Adicionalment, s'han realitzat proves de detall amb l'objecte de verificar l'adequat compliment dels diferents convenis d'aplicació, retencions d'IRPF i cotitzacions a la seguretat social.

## **Qüestions clau**

## **Procediments aplicats**

*Ingressos d'activitats docents (nota 4.6.1 i 4.10.2 de la memòria)*

La Universitat finança parcialment les seves activitats docents amb els ingressos generats pels preus públics aplicats als serveis acadèmics impartits. El reconeixement d'aquests ingressos han estat considerats com una qüestió clau d'auditoria, tant pel que fa a la seva adequada imputació temporal com en el compliment de la normativa específica reguladora a la qual està subjecte en relació amb els preus, beques i ajuts així com respecte al sistema de pagament i descomptes aplicats.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per la Direcció, la realització de verificacions de raonabilitat global dels ingressos, la comprovació de la concordança entre els sistemes comptables i els sistemes de gestió acadèmica, així com la realització de proves de detall amb l'objecte de verificar l'adequat compliment de la normativa acadèmica vigent.

Adicionalment, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal dels ingressos.

### **Paràgraf d'èmfasis**

Tal com s'assenyala la nota 23.5 de la memòria adjunta a 31 de desembre de 2021, si bé el resultat pressupostari de l'exercici ha estat positiu i que la Universitat presenta un romanent de tresoreria total de 42,0 milions d'euros, el romanent de tresoreria no afectat és negatiu en 44,8 milions (el qual s'eleva fins a 65,9 milions si considerem el romanent no afectat compromès) a conseqüència dels dèficits pressupostaris acumulats generats en exercicis anteriors, circumstància que posa de manifest la necessitat de continuar prenent accions i/o obtenir noves formes de finançament que possibilitin el compliment de les seves obligacions.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquestes qüestions.

### **Responsabilitat de la Gerència en relació amb els comptes anuals**

La Gerència és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Universitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Universitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Gerència és responsable de la valoració de la capacitat de la Universitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la gestió continuada i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si es té la intenció de liquidar la Universitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si,

individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Universitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Gerència.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Gerència, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Universitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Universitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Gerència de la Universitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Gerència de la Universitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Barcelona, 7 de juny de 2022

**Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.**

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/22/10533 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Pere Ruiz Espinós  
Soci

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

**UNIVERSITAT AUTÒNOMA  
DE BARCELONA**

Comptes anuals  
Exercici 2021

**Universitat Autònoma  
de Barcelona**

Comptes anuals de  
l'exercici acabat el  
31 de desembre de 2021



## BALANÇ DE SITUACIÓ

| ACTIU  | Notes de la memòria | Exercici de 2021      | Exercici de 2020      |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>   |                     | <b>245.033.224,55</b> | <b>251.041.462,32</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>  | <b>7</b>            | <b>486.344,66</b>     | <b>315.915,60</b>     |
| 3. Aplicacions informàtiques   |                     | 293.395,23            | 265.220,10            |
| 5. Altre immobilitzat intangible   |                     | 192.949,43            | 50.695,50             |
| <b>II. Immobilitzat material</b>   | <b>5</b>            | <b>235.630.252,82</b> | <b>244.517.164,09</b> |
| 1. Terrenys  |                     | 64.584.630,22         | 64.584.630,22         |
| 2. Construccions   |                     | 148.636.993,41        | 157.251.934,45        |
| 3. Infraestructures  |                     | 2.936.306,09          | 3.131.382,58          |
| 5. Altre immobilitzat material   |                     | 19.402.406,16         | 19.541.962,89         |
| 6. Immobilitzat en curs i a compte   |                     | 69.916,94             | 7.253,95              |
| <b>III. Inversions immobiliàries</b>   | <b>6</b>            | <b>4.189.321,22</b>   | <b>4.228.119,05</b>   |
| 1. Terrenys  |                     | 3.335.768,99          | 3.335.768,99          |
| 2. Construccions   |                     | 853.552,23            | 892.350,06            |
| <b>IV. Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades</b> | <b>9</b>            | <b>1.370.438,21</b>   | <b>1.503.305,51</b>   |
| 2. Inversions financeres en el patrimoni de societats mercantils                               |                     | 76.191,70             | 76.191,70             |
| 3. Crèdits i valors representatius de deute  |                     | 1.294.246,51          | 1.427.113,81          |
| <b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>  | <b>9</b>            | <b>3.356.867,64</b>   | <b>476.958,07</b>     |
| 1. Inversions financeres a patrimoni   |                     | 258.329,08            | 258.329,08            |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute  |                     | 3.055.429,09          | 201.490,07            |
| 4. Altres inversions financeres  |                     | 43.109,47             | 17.138,92             |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>  |                     | <b>75.158.233,90</b>  | <b>56.412.703,92</b>  |
| <b>III. Deutors i altres comptes a cobrar</b>  | <b>9</b>            | <b>58.520.356,71</b>  | <b>51.611.535,27</b>  |
| 1. Deutors per operacions de gestió  |                     | 55.901.940,41         | 49.187.863,78         |
| 1.1 Deutors per operacions de gestió (grup, multigrup i associades)                            |                     | 1.547.214,87          | 1.116.942,07          |
| 1.2 Deutors per operacions de gestió (altres entitats)   |                     | 54.354.725,54         | 48.070.921,71         |
| 2. Altres comptes a cobrar   |                     | 1.611.518,85          | 1.950.297,80          |
| 2.1 Altres comptes a cobrar (grup, multigrup i associades)                                     |                     | 301.485,27            | 357.549,27            |
| 2.2 Altres comptes a cobrar (altres entitats)  |                     | 1.310.033,58          | 1.592.748,53          |
| 3. Administracions públiques   |                     | 1.006.897,45          | 473.373,69            |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>   | <b>9</b>            | <b>650.000,00</b>     | <b>0,00</b>           |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute  |                     | 650.000,00            | 0,00                  |
| <b>VI. Ajustaments per periodificació</b>  |                     | <b>3.790.342,76</b>   | <b>3.192.449,93</b>   |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>  |                     | <b>12.197.534,43</b>  | <b>1.608.718,72</b>   |
| 2. Tresoreria  |                     | 12.197.534,43         | 1.608.718,72          |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>   |                     | <b>320.191.458,45</b> | <b>307.454.166,24</b> |

| <b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>   | <b>Notes de la memòria</b> | <b>Exercici de 2021</b> | <b>Exercici de 2020</b> |
|---|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>   |                            | <b>140.965.306,47</b>   | <b>146.558.789,36</b>   |
| <b>II. Patrimoni generat</b>  |                            | <b>-71.779.354,13</b>   | <b>-72.745.152,30</b>   |
| 1. Resultats d'exercicis anteriors  |                            | -72.745.152,30          | -74.322.097,02          |
| 2. Resultat de l'exercici   |                            | 965.798,17              | 1.576.944,72            |
| <b>IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats</b>      | <b>14</b>                  | <b>212.744.660,60</b>   | <b>219.303.941,66</b>   |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>   |                            | <b>35.558.026,85</b>    | <b>35.145.134,12</b>    |
| <b>I. Provisions a llarg termini</b>  | <b>15</b>                  | <b>25.757.393,40</b>    | <b>22.345.170,47</b>    |
| <b>II. Deutes a llarg termini</b>   | <b>10</b>                  | <b>6.425.543,90</b>     | <b>9.237.369,13</b>     |
| 4. Altres deutes  |                            | 6.425.543,90            | 9.237.369,13            |
| 4.1 Deutes transformables en subvencions  |                            | 5.886.226,55            | 8.341.988,65            |
| 4.2 Altres deutes   |                            | 539.317,35              | 895.380,48              |
| <b>III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades</b>                | <b>10</b>                  | <b>3.375.089,55</b>     | <b>3.562.594,52</b>     |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>  |                            | <b>143.668.125,13</b>   | <b>125.750.242,76</b>   |
| <b>II. Deutes a curt termini</b>  | <b>10</b>                  | <b>66.583.616,85</b>    | <b>47.225.294,17</b>    |
| 4. Altres deutes  |                            | 66.583.616,85           | 47.225.294,17           |
| 4.1 Deutes transformables en subvencions  |                            | 62.232.561,62           | 44.199.127,23           |
| 4.2 Altres deutes   |                            | 4.351.055,23            | 3.026.166,94            |
| <b>III. Deutes amb empreses del grup, multigrup i associades a curt termini</b> | <b>10</b>                  | <b>283.795,65</b>       | <b>300.227,99</b>       |
| <b>IV. Creditors i altres comptes a pagar</b>                                   | <b>10</b>                  | <b>33.111.742,04</b>    | <b>35.027.303,10</b>    |
| 1. Creditors per operacions de gestió   |                            | 11.642.599,90           | 11.465.031,08           |
| 1.1 Creditors per operacions de gestió (Grup, multigrup i associades)           |                            | 633.082,25              | 377.057,26              |
| 1.2 Creditors per operacions de gestió (Altres entitats)                        |                            | 11.009.517,65           | 11.087.973,82           |
| 2. Altres comptes a pagar   |                            | 14.214.865,64           | 16.822.506,01           |
| 2.1 Altres comptes a pagar (Grup, multigrup i associades)                       |                            | 506.190,22              | 83.969,89               |
| 2.2 Altres comptes a pagar (Altres entitats)                                    |                            | 13.708.675,42           | 16.738.536,12           |
| 3. Administracions públiques  |                            | 7.254.276,50            | 6.739.766,01            |
| <b>V. Ajustaments per periodificació</b>  |                            | <b>43.688.970,59</b>    | <b>43.197.417,50</b>    |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                                     |                            | <b>320.191.458,45</b>   | <b>307.454.166,24</b>   |

## COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

|  | Notes de la memòria | Exercici de 2021       | Exercici de 2020       |
|--|---------------------|------------------------|------------------------|
| <b>2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts</b>  | <b>14</b>           | <b>252.239.232,14</b>  | <b>239.935.409,64</b>  |
| a) De l'exercici   |                     | 242.495.519,69         | 230.599.132,99         |
| a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici                                   |                     | 40.209.570,88          | 38.591.858,92          |
| a.2) Transferències  |                     | 202.285.948,81         | 192.007.274,07         |
| b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer                                    |                     | 9.743.712,45           | 9.336.276,65           |
| <b>3. Vendes netes i prestació de serveis</b>  |                     | <b>80.615.486,51</b>   | <b>95.819.355,22</b>   |
| a) Vendes netes  |                     | 121.726,26             | 96.380,58              |
| b) Prestació de serveis  |                     | 80.493.760,25          | 95.722.974,64          |
| <b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>   |                     | <b>3.144.424,35</b>    | <b>4.675.223,72</b>    |
| <b>7. Excés de provisions</b>  |                     | <b>468.133,71</b>      | <b>190.265,64</b>      |
| <b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>  |                     | <b>336.467.276,71</b>  | <b>340.620.254,22</b>  |
| <b>8. Despeses de personal</b>   |                     | <b>-256.494.120,23</b> | <b>-247.243.089,08</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats  |                     | -218.477.398,29        | -210.655.397,93        |
| b) Càrregues socials   |                     | -38.016.721,94         | -36.587.691,15         |
| <b>9. Transferències i subvencions concedides</b>  | <b>14</b>           | <b>-9.989.857,33</b>   | <b>-15.269.694,32</b>  |
| <b>10. Aprovisionaments</b>  |                     | <b>-1.603.331,79</b>   | <b>-981.085,57</b>     |
| a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments   |                     | -1.603.331,79          | -981.085,57            |
| <b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>   |                     | <b>-52.121.886,10</b>  | <b>-47.304.737,98</b>  |
| a) Subministraments i serveis exteriors  | <b>14</b>           | -51.717.018,06         | -46.709.495,56         |
| b) Tributs   |                     | -335.547,45            | -295.184,98            |
| c) Altres  |                     | -69.320,59             | -300.057,44            |
| <b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>  | <b>5, 6 i 7</b>     | <b>-14.214.647,41</b>  | <b>-15.312.767,12</b>  |
| <b>B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>   |                     | <b>-334.423.842,86</b> | <b>-326.111.374,07</b> |
| <b>I Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>  |                     | <b>2.043.433,85</b>    | <b>14.508.880,15</b>   |
| <b>13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda</b> |                     | <b>3.109.347,93</b>    | <b>-327.760,42</b>     |
| b) Baixes i alienacions  |                     | 3.109.347,93           | -327.760,42            |
| <b>14. Altres partides no ordinàries</b>   |                     | <b>-4.153.394,67</b>   | <b>-12.297.225,60</b>  |
| a) Ingressos   |                     | -29.796,26             | 119.094,72             |
| b) Despeses  |                     | -4.123.598,41          | -12.416.320,32         |
| <b>II Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>   |                     | <b>999.387,11</b>      | <b>1.883.894,13</b>    |
| <b>15. Ingressos financers</b>   | <b>9</b>            | <b>239.015,74</b>      | <b>269.041,87</b>      |
| b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat  |                     | 239.015,74             | 269.041,87             |
| b.1) En entitats del grup, multigrup i associades  |                     | 23.861,32              | 22.502,19              |
| b.2) Altres  |                     | 215.154,42             | 246.539,68             |
| <b>16. Despeses financeres</b>   |                     | <b>-343.967,49</b>     | <b>-462.662,77</b>     |
| b) Altres  |                     | -343.967,49            | -462.662,77            |
| <b>20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers</b>                                 | <b>9</b>            | <b>71.362,81</b>       | <b>-113.328,51</b>     |
| a) D'entitats del grup, multigrup i associades   |                     | 0,00                   | -35.397,28             |
| b) Altres  |                     | 71.362,81              | -77.931,23             |
| <b>III Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)</b>   |                     | <b>-33.588,94</b>      | <b>-306.949,41</b>     |
| <b>IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)</b>   |                     | <b>965.798,17</b>      | <b>1.576.944,72</b>    |

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

### 1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

|   | II PATRIMONI<br>GENERAT | IV ALTRES<br>INCREMENTS<br>PATRIMONIALS | TOTAL                 |
|---|-------------------------|---|-----------------------|
| <b>C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI DE 2021 (A+B)</b> | <b>-72.745.152,30</b>   | <b>219.303.941,66</b>                   | <b>146.558.789,36</b> |
| <b>D) VARIACIONS DEL PATRIMONI DE L'EXERCICI DE 2021</b>            | <b>965.798,17</b>       | <b>-6.559.281,06</b>                    | <b>-5.593.482,89</b>  |
| 1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici                     | 965.798,17              | -6.559.281,06                           | -5.593.482,89         |
| <b>E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI DE 2021 (C+D)</b>        | <b>-71.779.354,13</b>   | <b>212.744.660,60</b>                   | <b>140.965.306,47</b> |

### 2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

|   | Notes de la<br>memòria | Exercici<br>de 2021   | Exercici<br>de 2020  |
|---|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>   |                        | <b>965.798,17</b>     | <b>1.576.944,72</b>  |
| <b>II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET</b>                                      |                        |                       |                      |
| 4. Altres increments patrimonials   | <b>14</b>              | 6.539.364,79          | 5.157.763,89         |
| <b>TOTAL</b>  |                        | <b>6.539.364,79</b>   | <b>5.157.763,89</b>  |
| <b>III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA</b> |                        |                       |                      |
| 4. Altres increments patrimonials   | <b>14</b>              | -13.098.645,85        | -9.336.276,65        |
| <b>TOTAL</b>  |                        | <b>-13.098.645,85</b> | <b>-9.336.276,65</b> |
| <b>IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)</b>   |                        | <b>-5.593.482,89</b>  | <b>-2.601.568,04</b> |

## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

|   |  | Nota de la Memòria | Exercici 2021         | Exercici 2020         |
|---|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I</b>  | <b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>  |                    |                       |                       |
| <b>A)</b>   | <b>Cobraments</b>  |                    | <b>345.301.918,21</b> | <b>322.966.258,64</b> |
| 2.  | Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts  |                    | 266.989.695,79        | 234.161.742,10        |
| 3.  | Vendes netes i prestacions de serveis  |                    | 78.097.818,46         | 86.700.720,71         |
| 5.  | Interessos i dividendes cobrats  |                    | 214.403,96            | 246.539,68            |
| 6.  | Altres cobraments  |                    | 0,00                  | 1.857.256,15          |
| <b>B)</b>   | <b>Pagaments</b>   |                    | <b>324.087.694,38</b> | <b>309.523.238,39</b> |
| 7.  | Despeses de personal   |                    | 240.472.700,35        | 230.931.283,62        |
| 8.  | Transferències i subvencions concedides  |                    | 10.097.032,37         | 9.096.977,80          |
| 10.   | Altres despeses de gestió  |                    | 46.250.262,93         | 44.545.845,72         |
| 12.   | Interessos pagats  |                    | 341.821,14            | 471.569,55            |
| 13.   | Altres pagaments de les activitats de recerca i altres   |                    | 26.925.877,59         | 24.477.561,70         |
| <b>Fluxos nets d' efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>                   |  |                    | <b>21.214.223,83</b>  | <b>13.443.020,25</b>  |
| <b>II.</b>  | <b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>   |                    |                       |                       |
| <b>C)</b>   | <b>Cobraments</b>  |                    | <b>388.301,21</b>     | <b>0,00</b>           |
| 1.  | Venda d'inversions reals   |                    | 388.301,21            |                       |
| <b>D)</b>   | <b>Pagaments</b>   |                    | <b>10.636.596,07</b>  | <b>11.576.000,89</b>  |
| 4.  | Compra d'inversions reals  |                    | 10.566.160,87         | 11.460.642,27         |
| 5.  | Compra d'actius financers  |                    | 70.435,20             | 115.358,62            |
| <b>Fluxos nets d' efectiu per activitats d' inversió (+C-D)</b>                 |  |                    | <b>-10.248.294,86</b> | <b>-11.576.000,89</b> |
| <b>III.</b>   | <b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>   |                    |                       |                       |
| <b>E)</b>   | <b>Augments en el patrimoni</b>  |                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>F)</b>   | <b>Pagaments a l'entitat o entitats propietàries</b>   |                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>G)</b>   | <b>Cobrament per l'emissió de passius financers</b>  |                    | <b>177.547,97</b>     | <b>311.829,77</b>     |
| 5.  | Altres deutes  |                    | 177.547,97            | 311.829,77            |
| <b>H)</b>   | <b>Pagaments per reemborsament de passius financers</b>  |                    | <b>539.462,92</b>     | <b>931.640,44</b>     |
| 8.  | Altres deutes  |                    | 539.462,92            | 931.640,44            |
| <b>Fluxos nets d' efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>          |  |                    | <b>-361.914,95</b>    | <b>-619.810,67</b>    |
| <b>IV.</b>  | <b>FLUXOS D' EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>   |                    |                       |                       |
| <b>I)</b>   | <b>Cobraments pendents d'aplicació</b>   |                    | -50.118,46            | 86.110,96             |
| <b>J)</b>   | <b>Pagaments pendents d'aplicació</b>  |                    | -34.920,15            | -35.321,14            |
| <b>Fluxos nets d' efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>                  |  |                    | <b>-15.198,31</b>     | <b>121.432,10</b>     |
| <b>V.</b>   | <b>EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>   |                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>VI.</b>  | <b>INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU (I+II+III+IV+V)</b> |                    | <b>10.588.815,71</b>  | <b>1.368.640,79</b>   |
| <b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici</b> |  |                    | <b>1.608.718,72</b>   | <b>240.077,93</b>     |
| <b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>  |  |                    | <b>12.197.534,43</b>  | <b>1.608.718,72</b>   |

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

| PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA                      | DESCRIPCIÓ   | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS |                     |                       | DESPESES COMPROMESSES (4) | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5) | PAGAMENTS (6)         | OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6) | ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5) |
|---|--|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------|
|   |  | INICIALS (1)           | MODIFIC. (2)        | DEFINITIVES (3=1+2)   |                           |                                   |                       |   |                             |
| <b>CAPÍTOL 1</b>                            | <b>DESPESES DE PERSONAL</b>                                |                        |                     |                       |                           |                                   |                       |   |                             |
| <b>Article 12</b>                           | <b>Funcionaris</b>   | <b>104.031.024,00</b>  | <b>602.773,50</b>   | <b>104.633.797,50</b> | <b>104.633.797,50</b>     | <b>104.633.797,50</b>             | <b>104.633.797,50</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>121</b>                                  | <b>Retribucions del personal acadèmic funcionari</b>       | <b>70.625.353,00</b>   | <b>-120.660,46</b>  | <b>70.504.692,54</b>  | <b>70.504.692,54</b>      | <b>70.504.692,54</b>              | <b>70.504.692,54</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 12101                                       | Retribucions bàsiques                                      | 22.901.133,00          | -2.805.335,72       | 20.095.797,28         | 20.095.797,28             | 20.095.797,28                     | 20.095.797,28         | 0,00  | 0,00                        |
| 12102                                       | Retribucions complementàries                               | 47.724.220,00          | 2.684.675,26        | 50.408.895,26         | 50.408.895,26             | 50.408.895,26                     | 50.408.895,26         | 0,00  | 0,00                        |
| <b>122</b>                                  | <b>Retribucions del PAS funcionari</b>                     | <b>33.405.671,00</b>   | <b>723.433,96</b>   | <b>34.129.104,96</b>  | <b>34.129.104,96</b>      | <b>34.129.104,96</b>              | <b>34.129.104,96</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 12201                                       | Retribucions bàsiques                                      | 17.160.713,00          | -1.214.641,49       | 15.946.071,51         | 15.946.071,51             | 15.946.071,51                     | 15.946.071,51         | 0,00  | 0,00                        |
| 12202                                       | Retribucions complementàries                               | 16.244.958,00          | 1.938.075,45        | 18.183.033,45         | 18.183.033,45             | 18.183.033,45                     | 18.183.033,45         | 0,00  | 0,00                        |
| <b>Article 13</b>                           | <b>Personal laboral</b>                                    | <b>96.999.242,00</b>   | <b>3.768.844,02</b> | <b>100.768.086,02</b> | <b>100.768.086,02</b>     | <b>100.768.086,02</b>             | <b>100.768.086,02</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>130</b>                                  | <b>PAS laboral fix</b>                                     | <b>39.678.977,00</b>   | <b>2.582.447,14</b> | <b>42.261.424,14</b>  | <b>42.261.424,14</b>      | <b>42.261.424,14</b>              | <b>42.261.424,14</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 13001                                       | Retribucions bàsiques                                      | 27.864.702,00          | -1.779.238,90       | 26.085.463,10         | 26.085.463,10             | 26.085.463,10                     | 26.085.463,10         | 0,00  | 0,00                        |
| 13002                                       | Retribucions complementàries                               | 11.814.275,00          | 4.361.686,04        | 16.175.961,04         | 16.175.961,04             | 16.175.961,04                     | 16.175.961,04         | 0,00  | 0,00                        |
| <b>132</b>                                  | <b>Altres remuneracions laborals</b>                       | <b>91.274,00</b>       | <b>96.867,91</b>    | <b>188.141,91</b>     | <b>188.141,91</b>         | <b>188.141,91</b>                 | <b>188.141,91</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 13201                                       | Altres remuneracions                                       | 91.274,00              | 87.737,96           | 179.011,96            | 179.011,96                | 179.011,96                        | 179.011,96            | 0,00  | 0,00                        |
| 13203                                       | Indemnitzacions PAS laboral                                | 0,00                   | 9.129,95            | 9.129,95              | 9.129,95                  | 9.129,95                          | 9.129,95              | 0,00  | 0,00                        |
| <b>133</b>                                  | <b>Personal laboral acadèmic</b>                           | <b>57.228.991,00</b>   | <b>1.089.528,97</b> | <b>58.318.519,97</b>  | <b>58.318.519,97</b>      | <b>58.318.519,97</b>              | <b>58.318.519,97</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 13301                                       | Retribucions bàsiques                                      | 29.691.692,00          | -3.432.970,68       | 26.258.721,32         | 26.258.721,32             | 26.258.721,32                     | 26.258.721,32         | 0,00  | 0,00                        |
| 13302                                       | Retribucions complementàries                               | 27.441.658,00          | 1.233.187,16        | 28.674.845,16         | 28.674.845,16             | 28.674.845,16                     | 28.674.845,16         | 0,00  | 0,00                        |
| 13303                                       | Ramón y Cajal i Juan de la Cierva                          | 95.641,00              | -95.641,00          | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                  | 0,00  | 0,00                        |
| 13305                                       | Retribucions PIF contractat                                | 0,00                   | 3.384.953,49        | 3.384.953,49          | 3.384.953,49              | 3.384.953,49                      | 3.384.953,49          | 0,00  | 0,00                        |
| <b>Article 15</b>                           | <b>Incentius al rendiment i activitats extraordinàries</b> | <b>612.000,00</b>      | <b>-469.618,32</b>  | <b>142.381,68</b>     | <b>142.381,68</b>         | <b>142.381,68</b>                 | <b>142.381,68</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>151</b>                                  | <b>Activitats extraordinàries</b>                          | <b>612.000,00</b>      | <b>-469.618,32</b>  | <b>142.381,68</b>     | <b>142.381,68</b>         | <b>142.381,68</b>                 | <b>142.381,68</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 15101                                       | Gratificacions per serveis extraordinaris                  | 42.500,00              | 10.754,47           | 53.254,47             | 53.254,47                 | 53.254,47                         | 53.254,47             | 0,00  | 0,00                        |
| 15102                                       | Gratificacions per proves d'accés a la universitat         | 569.500,00             | -480.372,79         | 89.127,21             | 89.127,21                 | 89.127,21                         | 89.127,21             | 0,00  | 0,00                        |
| <b>Article 16</b>                           | <b>Assegurances i prestacions socials</b>                  | <b>32.686.147,00</b>   | <b>1.069.558,10</b> | <b>33.755.705,10</b>  | <b>33.755.705,10</b>      | <b>33.755.705,10</b>              | <b>30.973.800,38</b>  | <b>2.781.904,72</b>                                       | <b>0,00</b>                 |
| <b>160</b>                                  | <b>Quotes socials</b>                                      | <b>32.686.147,00</b>   | <b>1.067.602,64</b> | <b>33.753.749,64</b>  | <b>33.753.749,64</b>      | <b>33.753.749,64</b>              | <b>30.971.946,70</b>  | <b>2.781.802,94</b>                                       | <b>0,00</b>                 |
| 16000                                       | Quotes socials del personal acadèmic interí                | 380.000,00             | 81.472,72           | 461.472,72            | 461.472,72                | 461.472,72                        | 423.496,00            | 37.976,72   | 0,00                        |
| 16001                                       | Quotes socials del PAS funcionari                          | 7.232.788,00           | -112.706,32         | 7.120.081,68          | 7.120.081,68              | 7.120.081,68                      | 6.512.548,89          | 607.532,79  | 0,00                        |
| 16002                                       | Quotes socials del PAS laboral fix                         | 9.403.558,00           | 304.272,17          | 9.707.830,17          | 9.707.830,17              | 9.707.830,17                      | 8.900.493,81          | 807.336,36  | 0,00                        |
| 16006                                       | Quotes socials del personal laboral acadèmic fix           | 12.450.000,00          | -870.972,10         | 11.579.027,90         | 11.579.027,90             | 11.579.027,90                     | 10.665.918,80         | 913.109,10  | 0,00                        |
| 16011                                       | Liquidacions Inspecció cotitzacions PAS PDI                | 0,00                   | 18.765,41           | 18.765,41             | 18.765,41                 | 18.765,41                         | 0,00                  | 0,00  | 0,00                        |
| 16014                                       | Quotes socials de personal activitats                      | 3.219.801,00           | 1.608.137,69        | 4.827.938,69          | 4.827.938,69              | 4.827.938,69                      | 4.415.513,28          | 412.425,41  | 0,00                        |
| 16016                                       | SS d'estudiants en pràctiques                              | 0,00                   | 38.633,07           | 38.633,07             | 38.633,07                 | 38.633,07                         | 35.210,51             | 3.422,56  | 0,00                        |
| <b>165</b>                                  | <b>Seguretat social indemnitzacions per raó de serveis</b> | <b>0,00</b>            | <b>1.955,46</b>     | <b>1.955,46</b>       | <b>1.955,46</b>           | <b>1.955,46</b>                   | <b>1.853,68</b>       | <b>101,78</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL</b> |  | <b>234.328.413,00</b>  | <b>4.971.557,30</b> | <b>239.299.970,30</b> | <b>239.299.970,30</b>     | <b>239.299.970,30</b>             | <b>236.518.065,58</b> | <b>2.781.904,72</b>                                       | <b>0,00</b>                 |

| PARTIDA PRESSUPOST - TÀRIA | DESCRIPCIÓ                                 | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS |                      |                      | DESPESES COMPROMESSES (4) | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5) | PAGAMENTS (6)        | OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6) | ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5) |
|----------------------------|--|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|
|                            |  | INICIALS (1)           | MODIFAC. (2)         | DEFINITIVES (3=1+2)  |                           |                                   |                      |   |                             |
| <b>CAPÍTOL 2</b>           | <b>COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>   |                        |                      |                      |                           |                                   |                      |   |                             |
| <b>Article 20</b>          | <b>Lloguers de béns mobles i immobles</b>  | <b>1.584.169,00</b>    | <b>57.151,24</b>     | <b>1.641.320,24</b>  | <b>1.342.344,38</b>       | <b>1.283.938,94</b>               | <b>1.014.132,80</b>  | <b>269.806,14</b>   | <b>357.381,30</b>           |
| <b>Article 21</b>          | <b>Conservació i reparació</b>             | <b>10.225.950,00</b>   | <b>1.098.262,18</b>  | <b>11.324.212,18</b> | <b>11.377.174,46</b>      | <b>10.622.493,71</b>              | <b>8.880.130,82</b>  | <b>1.742.362,89</b>                                       | <b>701.718,47</b>           |
| 210                        | Terrenys i jardins                         | 1.015.374,00           | 57.781,30            | 1.073.155,30         | 1.114.899,41              | 1.067.265,38                      | 879.783,27           | 187.482,11  | 5.889,92                    |
| 211                        | Edificis i instal·lacions                  | 7.356.865,00           | 756.655,85           | 8.113.520,85         | 8.384.127,28              | 7.920.872,14                      | 6.560.300,59         | 1.360.571,55  | 192.648,71                  |
| 212                        | Material de transport                      | 19.064,00              | 26.487,30            | 45.551,30            | 17.060,10                 | 14.010,90                         | 9.867,38             | 4.143,52  | 31.540,40                   |
| 213                        | Maquinària i utilitatge                    | 707.579,00             | 154.961,73           | 862.540,73           | 960.149,12                | 780.361,39                        | 618.569,44           | 161.791,95  | 82.179,34                   |
| 214                        | Equips informàtics                         | 367.355,00             | 104.642,43           | 471.997,43           | 316.213,31                | 284.039,31                        | 263.472,61           | 20.566,70   | 187.958,12                  |
| 215                        | Mobiliari i equips d'oficina               | 43.231,00              | 6.207,25             | 49.438,25            | 30.262,69                 | 21.176,37                         | 18.259,86            | 2.916,51  | 28.261,88                   |
| 216                        | Altres material i equips docents           | 76.923,00              | -12.678,88           | 64.244,12            | 67.145,28                 | 48.647,98                         | 43.757,43            | 4.890,55  | 15.596,14                   |
| 217                        | Aplicacions Informàtiques                  | 639.559,00             | 4.205,20             | 643.764,20           | 487.317,27                | 486.120,24                        | 486.120,24           | 0,00  | 157.643,96                  |
| <b>Article 22</b>          | <b>Material, subministraments i altres</b> | <b>34.069.164,00</b>   | <b>61.807.028,09</b> | <b>95.876.192,09</b> | <b>35.396.048,89</b>      | <b>33.727.530,35</b>              | <b>28.399.173,43</b> | <b>5.328.356,92</b>                                       | <b>62.148.661,74</b>        |
| <b>220</b>                 | <b>Material d'oficina</b>                  | <b>293.085,00</b>      | <b>43.493,75</b>     | <b>336.578,75</b>    | <b>208.805,78</b>         | <b>190.949,28</b>                 | <b>157.827,08</b>    | <b>33.122,20</b>  | <b>145.629,47</b>           |
| <b>221</b>                 | <b>Subministraments</b>                    | <b>10.439.533,00</b>   | <b>1.868.215,96</b>  | <b>12.307.748,96</b> | <b>10.609.820,53</b>      | <b>10.028.642,91</b>              | <b>8.247.193,94</b>  | <b>1.781.448,97</b>                                       | <b>2.279.106,05</b>         |
| 22101                      | Energia elèctrica                          | 4.682.304,00           | 132.224,64           | 4.814.528,64         | 3.578.693,34              | 3.549.537,68                      | 2.972.080,28         | 577.457,40  | 1.264.990,96                |
| 22102                      | Aigua                                      | 723.354,00             | 33.954,30            | 757.308,30           | 608.304,91                | 605.178,90                        | 477.099,51           | 128.079,39  | 152.129,40                  |
| 22103                      | Gas  | 1.204.567,00           | 106.158,64           | 1.310.725,64         | 1.178.918,96              | 1.167.262,27                      | 1.080.217,30         | 87.044,97   | 143.463,37                  |
| 22104                      | Combustibles                               | 76.320,00              | 33.196,80            | 109.516,80           | 109.186,45                | 109.186,44                        | 88.796,68            | 20.389,76   | 330,36                      |
| 22111                      | Material de laboratori                     | 2.652.305,00           | 1.141.466,98         | 3.793.771,98         | 3.786.668,64              | 3.335.890,84                      | 2.639.777,60         | 696.113,24  | 457.881,14                  |
| 22112                      | Substàncies catalogades                    | 0,00                   | 10.987,23            | 10.987,23            | 11.471,78                 | 10.987,23                         | 10.485,25            | 501,98  | 0,00                        |
| 22113                      | Productes de la UAB                        | 0,00                   | 262,00               | 262,00               | 1.742,51                  | 198,55                            | 198,55               | 0,00  | 63,45                       |
| 22115                      | Vestuari                                   | 189.155,00             | 15.076,87            | 204.231,87           | 176.915,27                | 176.742,84                        | 173.389,35           | 3.353,49  | 27.489,03                   |
| 22116                      | Programes d'informatització                | 911.528,00             | 19.367,00            | 930.895,00           | 917.148,47                | 857.346,85                        | 641.097,13           | 216.249,72  | 73.548,15                   |
| 22119                      | Alt. Subministres                          | 0,00                   | 375.521,50           | 375.521,50           | 240.770,20                | 216.311,31                        | 164.052,29           | 52.259,02   | 159.210,19                  |
| <b>222</b>                 | <b>Comunicacions</b>                       | <b>324.368,00</b>      | <b>-4.711,78</b>     | <b>319.656,22</b>    | <b>273.419,47</b>         | <b>249.222,05</b>                 | <b>188.149,48</b>    | <b>61.072,57</b>  | <b>70.434,17</b>            |
| 22201                      | Telefonia                                  | 293.842,00             | -8.605,26            | 285.236,74           | 241.119,67                | 223.260,37                        | 167.289,83           | 55.970,54   | 61.976,37                   |
| 22203                      | Correus                                    | 30.526,00              | 3.893,48             | 34.419,48            | 32.299,80                 | 25.961,68                         | 20.859,65            | 5.102,03  | 8.457,80                    |
| <b>223</b>                 | <b>Despeses de transport i missatgeria</b> | <b>207.868,00</b>      | <b>258.201,51</b>    | <b>466.069,51</b>    | <b>458.252,18</b>         | <b>431.441,35</b>                 | <b>377.244,00</b>    | <b>54.197,35</b>  | <b>34.628,16</b>            |
| <b>224</b>                 | <b>Primes d'assegurances</b>               | <b>731.707,00</b>      | <b>220.289,20</b>    | <b>951.996,20</b>    | <b>962.357,02</b>         | <b>951.988,72</b>                 | <b>667.841,10</b>    | <b>284.147,62</b>   | <b>7,48</b>                 |
| <b>225</b>                 | <b>Tributs i taxes</b>                     | <b>403.866,00</b>      | <b>-8.395,03</b>     | <b>395.470,97</b>    | <b>365.521,04</b>         | <b>365.135,58</b>                 | <b>315.453,77</b>    | <b>49.681,81</b>  | <b>30.335,39</b>            |
| <b>226</b>                 | <b>Despeses diverses</b>                   | <b>1.058.595,00</b>    | <b>56.347.950,15</b> | <b>57.406.545,15</b> | <b>1.670.164,68</b>       | <b>1.565.305,48</b>               | <b>1.433.057,62</b>  | <b>132.247,86</b>   | <b>55.841.239,67</b>        |
| 22601                      | Publicitat i propaganda                    | 36.623,00              | -4.960,46            | 31.662,54            | 23.561,42                 | 23.561,37                         | 21.399,54            | 2.161,83  | 8.101,17                    |
| 22602                      | Atencions socials                          | 275.538,00             | -109.471,10          | 166.066,90           | 98.571,65                 | 80.482,33                         | 59.972,79            | 20.509,54   | 85.584,57                   |
| 22603                      | Premis                                     | 0,00                   | 10.152,18            | 10.152,18            | 10.632,58                 | 10.152,18                         | 6.052,18             | 4.100,00  | 0,00                        |
| 22604                      | Quotes associatives                        | 155.813,00             | 2.978,35             | 158.791,35           | 161.048,59                | 156.428,05                        | 151.435,60           | 4.992,45  | 2.363,30                    |
| 22609                      | Altres despeses                            | 590.621,00             | 56.449.251,18        | 57.039.872,18        | 1.376.350,44              | 1.294.681,55                      | 1.194.197,51         | 100.484,04  | 55.745.190,63               |
| <b>227</b>                 | <b>Serveis prestats per empreses</b>       | <b>17.102.733,00</b>   | <b>2.884.955,51</b>  | <b>19.987.688,51</b> | <b>17.388.679,31</b>      | <b>16.583.446,36</b>              | <b>14.113.751,04</b> | <b>2.469.695,32</b>                                       | <b>3.404.242,15</b>         |
| 22701                      | Fotocòpies i manipulats                    | 253.614,00             | 25.110,33            | 278.724,33           | 219.773,04                | 187.555,24                        | 143.312,26           | 44.242,98   | 91.169,09                   |
| 22702                      | Enquadernacions                            | 0,00                   | 12.398,06            | 12.398,06            | 13.549,14                 | 12.347,35                         | 6.573,21             | 5.774,14  | 50,71                       |
| 22703                      | Serveis bancaris                           | 74.851,00              | -3.674,09            | 71.176,91            | 26.150,09                 | 17.664,22                         | 16.784,80            | 879,42  | 53.512,69                   |
| 22704                      | Neteja                                     | 5.216.134,00           | 253.916,23           | 5.470.050,23         | 5.103.095,05              | 5.096.932,19                      | 4.635.031,79         | 461.900,40  | 373.118,04                  |
| 22705                      | Vigilància                                 | 1.620.495,00           | 154.114,24           | 1.774.609,24         | 1.766.133,56              | 1.765.983,06                      | 1.533.595,18         | 232.387,88  | 8.626,18                    |
| 22706                      | Estudis i treballs tècnics                 | 336.726,00             | 63.251,40            | 399.977,40           | 418.317,69                | 397.223,21                        | 292.993,03           | 104.230,18  | 2.754,19                    |
| 22707                      | Actes culturals                            | 7.312,00               | 0,00                 | 7.312,00             | 3.120,01                  | 3.120,01                          | 1.529,61             | 1.590,40  | 4.191,99                    |
| 22708                      | Comissions agents mediadors independents   | 0,00                   | 16.124,32            | 16.124,32            | 16.124,32                 | 16.124,32                         | 16.124,32            | 0,00  | 0,00                        |
| 22709                      | Altres serveis                             | 9.593.601,00           | 2.363.715,02         | 11.957.316,02        | 9.822.416,41              | 9.086.496,76                      | 7.467.806,84         | 1.618.689,92  | 2.870.819,26                |
| <b>228</b>                 | <b>Cursos, conferències i col·loquis</b>   | <b>3.507.409,00</b>    | <b>197.028,82</b>    | <b>3.704.437,82</b>  | <b>3.459.028,88</b>       | <b>3.361.398,62</b>               | <b>2.898.655,40</b>  | <b>462.743,22</b>   | <b>343.039,20</b>           |

| PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA                                   | DESCRIPCIÓ   | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS |                      |                       | DESPESES COMPROMESSES (4) | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5) | PAGAMENTS (6)        | OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6) | ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5) |
|--|--|------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|
|  |  | INICIALS (1)           | MODIFAC. (2)         | DEFINITIVES (3=1+2)   |                           |                                   |                      |   |                             |
| <b>Article 23</b>  | <b>Indemnitzacions per raons de servei</b>                     | <b>1.390.562,00</b>    | <b>-428.926,79</b>   | <b>961.635,21</b>     | <b>781.442,19</b>         | <b>737.546,46</b>                 | <b>619.365,36</b>    | <b>118.181,10</b>   | <b>224.088,75</b>           |
| 230  | Indemnitzacions per raons de servei                            | 1.390.562,00           | -428.926,79          | 961.635,21            | 781.442,19                | 737.546,46                        | 619.365,36           | 118.181,10  | 224.088,75                  |
| <b>Article 24</b>  | <b>Despeses de publicacions</b>                                | <b>434.399,00</b>      | <b>850.233,63</b>    | <b>1.284.632,63</b>   | <b>1.298.623,08</b>       | <b>1.284.575,95</b>               | <b>1.082.695,97</b>  | <b>201.879,98</b>   | <b>56,68</b>                |
| 240  | Despeses de publicacions                                       | 434.399,00             | 850.233,63           | 1.284.632,63          | 1.298.623,08              | 1.284.575,95                      | 1.082.695,97         | 201.879,98  | 56,68                       |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 2 COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b> |  | <b>47.704.244,00</b>   | <b>63.383.748,35</b> | <b>111.087.992,35</b> | <b>50.195.633,00</b>      | <b>47.656.085,41</b>              | <b>39.995.498,38</b> | <b>7.660.587,03</b>                                       | <b>63.431.906,94</b>        |
| <b>CAPÍTOL 3</b>   | <b>DESPESES FINANCERES</b>                                     |                        |                      |                       |                           |                                   |                      |   |                             |
| <b>Article 31</b>  | <b>De préstecs i bestretes</b>                                 | <b>150.000,00</b>      | <b>-46.256,67</b>    | <b>103.743,33</b>     | <b>103.743,33</b>         | <b>103.743,33</b>                 | <b>103.411,80</b>    | <b>331,53</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 312  | Interessos de crèdits  | 150.000,00             | -46.256,67           | 103.743,33            | 103.743,33                | 103.743,33                        | 103.411,80           | 331,53  | 0,00                        |
| <b>Article 35</b>  | <b>Interessos de demora i altres despeses financeres</b>       | <b>300.300,00</b>      | <b>-60.075,84</b>    | <b>240.224,16</b>     | <b>240.224,16</b>         | <b>240.224,16</b>                 | <b>237.535,96</b>    | <b>2.688,20</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 352  | Interessos de demora   | 300.000,00             | -63.897,07           | 236.102,93            | 236.102,93                | 236.102,93                        | 234.460,05           | 1.642,88  | 0,00                        |
| 359  | Despeses d'avalis  | 300,00                 | 3.821,23             | 4.121,23              | 4.121,23                  | 4.121,23                          | 3.075,91             | 1.045,32  | 0,00                        |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES</b>               |  | <b>450.300,00</b>      | <b>-106.332,51</b>   | <b>343.967,49</b>     | <b>343.967,49</b>         | <b>343.967,49</b>                 | <b>340.947,76</b>    | <b>3.019,73</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>CAPÍTOL 4</b>   | <b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>                                 |                        |                      |                       |                           |                                   |                      |   |                             |
| <b>Article 41</b>  | <b>A organismes autònoms administratius</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>3.522,70</b>      | <b>3.522,70</b>       | <b>3.522,70</b>           | <b>3.522,70</b>                   | <b>1.725,38</b>      | <b>1.797,32</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 410  | A organismes autònoms administratius                           | 0,00                   | 3.522,70             | 3.522,70              | 3.522,70                  | 3.522,70                          | 1.725,38             | 1.797,32  | 0,00                        |
| <b>Article 44</b>  | <b>Empreses públiques i altres ens públics</b>                 | <b>209.895,00</b>      | <b>179.863,16</b>    | <b>389.758,16</b>     | <b>389.758,16</b>         | <b>389.758,16</b>                 | <b>387.758,16</b>    | <b>2.000,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| 440  | Empreses públiques i altres ens públics                        | 209.895,00             | -29.135,77           | 180.759,23            | 180.759,23                | 180.759,23                        | 178.759,23           | 2.000,00  | 0,00                        |
| 441  | Transferències corrents empreses públiques i AEP GNT           | 0,00                   | 19.500,00            | 19.500,00             | 19.500,00                 | 19.500,00                         | 19.500,00            | 0,00  | 0,00                        |
| 442  | Transferències corrents empreses públiques i AEP resta Estat   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                 | 0,00  | 0,00                        |
| 445  | Aportacions en espècie per empreses públiques i AEP            | 0,00                   | 189.498,93           | 189.498,93            | 189.498,93                | 189.498,93                        | 189.498,93           | 0,00  | 0,00                        |
| <b>Article 46</b>  | <b>A corporacions locals</b>                                   | <b>50.659,00</b>       | <b>21.250,00</b>     | <b>71.909,00</b>      | <b>71.909,00</b>          | <b>71.909,00</b>                  | <b>27.869,00</b>     | <b>44.040,00</b>  | <b>0,00</b>                 |
| 460  | A corporacions locals  | 24.040,00              | 20.000,00            | 44.040,00             | 44.040,00                 | 44.040,00                         | 0,00                 | 44.040,00   | 0,00                        |
| 461  | A consorcis i altres ens dependents de les corporacions locals | 26.619,00              | 1.250,00             | 27.869,00             | 27.869,00                 | 27.869,00                         | 27.869,00            | 0,00  | 0,00                        |
| <b>Article 48</b>  | <b>A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>      | <b>8.989.806,00</b>    | <b>267.260,14</b>    | <b>9.257.066,14</b>   | <b>9.112.328,96</b>       | <b>9.112.328,96</b>               | <b>9.043.392,23</b>  | <b>68.936,73</b>  | <b>144.737,18</b>           |
| <b>480</b>   | <b>A institucions sense finalitat de lucre</b>                 | <b>877.286,00</b>      | <b>388.381,79</b>    | <b>1.265.667,79</b>   | <b>1.265.667,79</b>       | <b>1.265.667,79</b>               | <b>1.255.231,90</b>  | <b>10.435,89</b>  | <b>0,00</b>                 |
| <b>481</b>   | <b>Beques d'ajuts a l'estudi</b>                               | <b>774.200,00</b>      | <b>-336.031,16</b>   | <b>438.168,84</b>     | <b>438.168,84</b>         | <b>438.168,84</b>                 | <b>418.890,24</b>    | <b>19.278,60</b>  | <b>0,00</b>                 |
| 48101  | Per suport a l'estudi  | 49.700,00              | -12.915,43           | 36.784,57             | 36.784,57                 | 36.784,57                         | 24.955,97            | 11.828,60   | 0,00                        |
| 48102  | Estades de pràctiques  | 445.000,00             | -110.149,60          | 334.850,40            | 334.850,40                | 334.850,40                        | 334.850,40           | 0,00  | 0,00                        |
| 48104  | Ajuts de col·laboració   | 0,00                   | 21.719,35            | 21.719,35             | 21.719,35                 | 21.719,35                         | 21.719,35            | 0,00  | 0,00                        |
| 48105  | Beques diverses  | 85.000,00              | -69.117,18           | 15.882,82             | 15.882,82                 | 15.882,82                         | 8.432,82             | 7.450,00  | 0,00                        |
| 48106  | Beques d'intercanvi  | 134.500,00             | -105.568,30          | 28.931,70             | 28.931,70                 | 28.931,70                         | 28.931,70            | 0,00  | 0,00                        |
| 48109  | Estades de pràctiques internacionals                           | 60.000,00              | -60.000,00           | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                 | 0,00  | 0,00                        |
| <b>482</b>   | <b>Bonificacions de matrícula no compensades</b>               | <b>4.256.600,00</b>    | <b>860.893,77</b>    | <b>5.117.493,77</b>   | <b>5.117.493,77</b>       | <b>5.117.493,77</b>               | <b>5.117.493,77</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>484</b>   | <b>Altres beques</b>   | <b>3.081.720,00</b>    | <b>-670.924,88</b>   | <b>2.410.795,12</b>   | <b>2.266.057,94</b>       | <b>2.266.057,94</b>               | <b>2.226.835,70</b>  | <b>39.222,24</b>  | <b>144.737,18</b>           |
| <b>485</b>   | <b>Aportacions en espècie per fundacions</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>24.940,62</b>     | <b>24.940,62</b>      | <b>24.940,62</b>          | <b>24.940,62</b>                  | <b>24.940,62</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>           |  | <b>9.250.360,00</b>    | <b>471.896,00</b>    | <b>9.722.256,00</b>   | <b>9.577.518,82</b>       | <b>9.577.518,82</b>               | <b>9.460.744,77</b>  | <b>116.774,05</b>   | <b>144.737,18</b>           |



| PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA                                   | DESCRIPCIÓ   | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS |                       |                       | DESPESES COMPROMESSES (4) | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5) | PAGAMENTS (6)         | OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6) | ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5) |
|--|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------|
|  |  | INICIALS (1)           | MODIFAC. (2)          | DEFINITIVES (3=1+2)   |                           |                                   |                       |   |                             |
| <b>CAPÍTOL 6</b>   | <b><u>INVERSIONS MATERIALS I DE RECERCA</u></b>                  |                        |                       |                       |                           |                                   |                       |   |                             |
| Article 61   | Inversions en terrenys, edificis i altres construccions          | 2.882.987,00           | 4.666.580,08          | 7.549.567,08          | 5.055.519,32              | 4.124.602,81                      | 2.454.881,45          | 1.669.721,36  | 3.424.964,27                |
| Article 62   | Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport | 1.528.256,00           | 2.572.632,25          | 4.100.888,25          | 3.591.677,67              | 3.187.517,59                      | 2.706.930,10          | 480.587,49  | 913.370,66                  |
| Article 63   | Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat | 6.235.631,00           | 6.092.722,97          | 12.328.353,97         | 6.294.207,91              | 4.801.340,94                      | 3.557.925,46          | 1.243.415,48  | 7.527.013,03                |
| Article 64   | Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial            | 24.070.319,00          | 30.977.895,57         | 55.048.214,57         | 23.061.779,52             | 22.465.479,10                     | 21.401.664,73         | 1.063.814,37  | 32.582.735,47               |
| 640  | Immobilitzat immaterial  | 171.592,00             | -71.586,28            | 100.005,72            | 100.005,72                | 100.005,72                        | 100.005,72            | 0,00  | 0,00                        |
| 641  | Despeses de personal de recerca                                  | 16.530.052,00          | 4.037.942,82          | 20.567.994,82         | 16.330.360,10             | 16.330.360,10                     | 16.020.308,25         | 310.051,85  | 4.237.634,72                |
| 642  | Despeses de funcionament de recerca                              | 5.764.623,00           | 26.734.654,12         | 32.499.277,12         | 5.341.326,23              | 4.864.869,08                      | 4.181.407,46          | 683.461,62  | 27.634.408,04               |
| 644  | Despeses de becaris de recerca                                   | 203.094,00             | 122.377,65            | 325.471,65            | 325.471,65                | 325.471,65                        | 293.803,38            | 31.668,27   | 0,00                        |
| 646  | Inversions materials de recerca                                  | 1.400.958,00           | 154.507,26            | 1.555.465,26          | 964.615,82                | 844.772,55                        | 806.139,92            | 38.632,63   | 710.692,71                  |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 6 INVERSIONS MATERIALS I DE RECERCA</b> |  | <b>34.717.193,00</b>   | <b>44.309.830,87</b>  | <b>79.027.023,87</b>  | <b>38.003.184,42</b>      | <b>34.578.940,44</b>              | <b>30.121.401,74</b>  | <b>4.457.538,70</b>                                       | <b>44.448.083,43</b>        |
| <b>CAPÍTOL 7</b>   | <b><u>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</u></b>                          |                        |                       |                       |                           |                                   |                       |   |                             |
| Article 71   | <b>A Organismes Autònoms</b>                                     | 0,00                   | 70.435,20             | 70.435,20             | 70.435,20                 | 70.435,20                         | 70.435,20             | 0,00  | 0,00                        |
| 710  | Transferències capital altres organismes                         | 0,00                   | 70.435,20             | 70.435,20             | 70.435,20                 | 70.435,20                         | 70.435,20             | 0,00  | 0,00                        |
| Article 74   | <b>A empreses públiques i altres ens públics</b>                 | 0,00                   | 22.695,00             | 22.695,00             | 22.695,00                 | 22.695,00                         | 6.195,00              | 16.500,00   | 0,00                        |
| 740  | Transferències capital universitats catalanes                    | 0,00                   | 22.695,00             | 22.695,00             | 22.695,00                 | 22.695,00                         | 6.195,00              | 16.500,00   | 0,00                        |
| Article 78   | <b>A institucions sense finalitat de lucre</b>                   | 0,00                   | 104.225,00            | 104.225,00            | 104.225,00                | 104.225,00                        | 104.225,00            | 0,00  | 0,00                        |
| 780  | A institucions sense finalitat de lucre                          | 0,00                   | 104.225,00            | 104.225,00            | 104.225,00                | 104.225,00                        | 104.225,00            | 0,00  | 0,00                        |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>         |  | <b>0,00</b>            | <b>197.355,20</b>     | <b>197.355,20</b>     | <b>197.355,20</b>         | <b>197.355,20</b>                 | <b>180.855,20</b>     | <b>16.500,00</b>  | <b>0,00</b>                 |
| <b>CAPÍTOL 8</b>   | <b><u>ADQUISICIÓ D'ACTIUS FINANCERS</u></b>                      |                        |                       |                       |                           |                                   |                       |   |                             |
| Article 82   | <b>Concessions de préstecs i bestretes al sector públic</b>      | 0,00                   | 70.435,20             | 70.435,20             | 70.435,20                 | 70.435,20                         | 70.435,20             | 0,00  | 0,00                        |
| 821  | Préstecs concedits a llarg termini                               | 0,00                   | 70.435,20             | 70.435,20             | 70.435,20                 | 70.435,20                         | 70.435,20             | 0,00  | 0,00                        |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 8 ADQUISICIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>     |  | <b>0,00</b>            | <b>70.435,20</b>      | <b>70.435,20</b>      | <b>70.435,20</b>          | <b>70.435,20</b>                  | <b>70.435,20</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>CAPÍTOL 9</b>   | <b><u>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</u></b>                      |                        |                       |                       |                           |                                   |                       |   |                             |
| Article 91   | <b>Amortització de préstecs</b>                                  | 539.463,00             | -0,08                 | 539.462,92            | 539.462,92                | 539.462,92                        | 539.462,92            | 0,00  | 0,00                        |
| 910  | Amortització de bestretes  | 539.463,00             | -0,08                 | 539.462,92            | 539.462,92                | 539.462,92                        | 539.462,92            | 0,00  | 0,00                        |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>     |  | <b>539.463,00</b>      | <b>-0,08</b>          | <b>539.462,92</b>     | <b>539.462,92</b>         | <b>539.462,92</b>                 | <b>539.462,92</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>326.989.973,00</b>  | <b>113.298.490,33</b> | <b>440.288.463,33</b> | <b>338.227.527,35</b>     | <b>332.263.735,78</b>             | <b>317.227.411,55</b> | <b>15.036.324,23</b>                                      | <b>108.024.727,55</b>       |

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

| APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA                                       | DESCRIPCIÓ                                     | PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES |                      |                      | DRETS RECONEGUTS (4) | DRETS ANUL·LATS (5)  | DRETS CANCEL·LATS (6) | DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6) | RECAPTACIÓ NETA (8)  | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8) | EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3) |
|--|--|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|
|  |  | INICIALS (1)               | MODIFIC. (2)         | DEFINITIVES (3=1+2)  |                      |                      |                       |                                 |                      |   |                                   |
| <b>CAPÍTOL 3</b>   | <b>TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS</b> |                            |                      |                      |                      |                      |                       |                                 |                      |   |                                   |
| <b>Article 31</b>  | <b>Preus públics</b>                           | <b>66.497.740,00</b>       | <b>-1.368.973,73</b> | <b>65.128.766,27</b> | <b>75.796.416,78</b> | <b>10.667.650,51</b> | <b>0,00</b>           | <b>65.128.766,27</b>            | <b>45.817.950,63</b> | <b>19.310.815,64</b>                          | <b>0,00</b>                       |
| 310  | Matrícula de grau                              | 23.086.497,00              | 264.587,14           | 23.351.084,14        | 29.204.557,12        | 5.853.472,98         | 0,00                  | 23.351.084,14                   | 19.427.641,79        | 3.923.442,35                                  | 0,00                              |
| 311  | Matrícula de màsters oficials                  | 5.950.671,00               | -1.391.203,32        | 4.559.467,68         | 5.514.287,49         | 954.819,81           | 0,00                  | 4.559.467,68                    | 4.227.150,89         | 332.316,79                                    | 0,00                              |
| 312  | Matrícula de doctorat                          | 1.886.917,00               | -2.744,59            | 1.884.172,41         | 1.942.930,77         | 58.758,36            | 0,00                  | 1.884.172,41                    | 748.701,84           | 1.135.470,57                                  | 0,00                              |
| 313  | Matrícula de formació continuada               | 8.890.000,00               | 781.057,31           | 9.671.057,31         | 9.972.774,76         | 301.717,45           | 0,00                  | 9.671.057,31                    | 8.922.784,13         | 748.273,18                                    | 0,00                              |
| 315  | Matrícula d'escoles adscrites i vinculades     | 2.679.000,00               | 320.429,13           | 2.999.429,13         | 5.516.651,43         | 2.517.222,30         | 0,00                  | 2.999.429,13                    | 1.593.147,65         | 1.406.281,48                                  | 0,00                              |
| 317  | Bonificacions de matrícula                     | 16.666.190,00              | -215.266,84          | 16.450.923,16        | 17.294.741,40        | 843.818,24           | 0,00                  | 16.450.923,16                   | 4.692.276,77         | 11.758.646,39                                 | 0,00                              |
| 3170   | Compensació de matrícula exercici corrent      | 12.409.590,00              | -1.117.606,89        | 11.291.983,11        | 11.291.983,11        | 0,00                 | 0,00                  | 11.291.983,11                   | 20.235,57            | 11.271.747,54                                 | 0,00                              |
| 3171   | Compensació de matrícula exercicis tancats     | 0,00                       | 41.446,28            | 41.446,28            | 872.145,12           | 830.698,84           | 0,00                  | 41.446,28                       | -445.452,57          | 486.898,85                                    | 0,00                              |
| 3172   | Bonificacions no recuperables                  | 4.256.600,00               | 860.893,77           | 5.117.493,77         | 5.130.613,17         | 13.119,40            | 0,00                  | 5.117.493,77                    | 5.117.493,77         | 0,00  | 0,00                              |
| 318  | Preus públics per a emissió de títols i altres | 3.137.325,00               | -491.670,91          | 2.645.654,09         | 2.706.726,61         | 61.072,52            | 0,00                  | 2.645.654,09                    | 2.638.669,42         | 6.984,67                                      | 0,00                              |
| 319  | Altres preus públics                           | 4.201.140,00               | -634.161,65          | 3.566.978,35         | 3.643.747,20         | 76.768,85            | 0,00                  | 3.566.978,35                    | 3.567.578,14         | -599,79                                       | 0,00                              |
| <b>Article 32</b>  | <b>Prestació de serveis</b>                    | <b>16.102.314,00</b>       | <b>742.254,01</b>    | <b>16.844.568,01</b> | <b>16.904.588,77</b> | <b>59.863,81</b>     | <b>156,95</b>         | <b>16.844.568,01</b>            | <b>12.971.530,05</b> | <b>3.873.037,96</b>                           | <b>0,00</b>                       |
| 320  | Prestació de serveis per recerca               | 10.833.369,00              | -178.213,29          | 10.655.155,71        | 10.655.155,71        | 0,00                 | 0,00                  | 10.655.155,71                   | 8.425.320,70         | 2.229.835,01                                  | 0,00                              |
| 321  | Altres prestacions de serveis                  | 5.268.945,00               | 920.467,30           | 6.189.412,30         | 6.249.433,06         | 59.863,81            | 156,95                | 6.189.412,30                    | 4.546.209,35         | 1.643.202,95                                  | 0,00                              |
| <b>Article 33</b>  | <b>Venda de béns</b>                           | <b>87.000,00</b>           | <b>52.702,24</b>     | <b>139.702,24</b>    | <b>139.702,24</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>139.702,24</b>               | <b>91.248,90</b>     | <b>48.453,34</b>                              | <b>0,00</b>                       |
| 330  | Venda de publicacions                          | 87.000,00                  | -2.361,81            | 84.638,19            | 84.638,19            | 0,00                 | 0,00                  | 84.638,19                       | 53.496,65            | 31.141,54                                     | 0,00                              |
| 333  | Venda de béns                                  | 0,00                       | 55.064,05            | 55.064,05            | 55.064,05            | 0,00                 | 0,00                  | 55.064,05                       | 37.752,25            | 17.311,80                                     | 0,00                              |
| <b>Article 38</b>  | <b>Ingressos pressupostos tancats</b>          | <b>0,00</b>                | <b>-29.796,26</b>    | <b>-29.796,26</b>    | <b>5.203,74</b>      | <b>35.000,00</b>     | <b>0,00</b>           | <b>-29.796,26</b>               | <b>-29.796,26</b>    | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 380  | Ingressos pressupostos tancats                 | 0,00                       | -29.796,26           | -29.796,26           | 5.203,74             | 35.000,00            | 0,00                  | -29.796,26                      | -29.796,26           | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 39</b>  | <b>Altres Ingressos</b>                        | <b>1.745.106,00</b>        | <b>380.205,43</b>    | <b>2.125.311,43</b>  | <b>2.190.649,75</b>  | <b>65.338,32</b>     | <b>0,00</b>           | <b>2.125.311,43</b>             | <b>1.903.562,00</b>  | <b>221.749,43</b>                             | <b>0,00</b>                       |
| 390  | Altres Ingressos                               | 1.745.106,00               | 380.205,43           | 2.125.311,43         | 2.190.649,75         | 65.338,32            | 0,00                  | 2.125.311,43                    | 1.903.562,00         | 221.749,43                                    | 0,00                              |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS</b> |  | <b>84.432.160,00</b>       | <b>-223.608,31</b>   | <b>84.208.551,69</b> | <b>95.036.561,28</b> | <b>10.827.852,64</b> | <b>156,95</b>         | <b>84.208.551,69</b>            | <b>60.754.495,32</b> | <b>23.454.056,37</b>                          | <b>0,00</b>                       |

| APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA                       | DESCRIPCIÓ   | PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES |                     |                       | DRETS RECONEGUTS (4)  | DRETS ANUL-LATS (5) | DRETS CANCEL-LATS (6) | DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6) | RECAPTACIÓ NETA (8)   | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8) | EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3) |
|--|--|----------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|
|  |  | INICIALS (1)               | MODIFIC. (2)        | DEFINITIVES (3=1+2)   |                       |                     |                       |                                 |                       |   |                                   |
| <b>CAPÍTOL 4</b>                               | <b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>                             |                            |                     |                       |                       |                     |                       |                                 |                       |   |                                   |
| <b>Article 40</b>                              | <b>De l'administració de l'estat</b>                       | <b>1.000,00</b>            | <b>83.567,65</b>    | <b>84.567,65</b>      | <b>84.567,65</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>84.567,65</b>                | <b>84.567,65</b>      | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 400  | De l'administració de l'estat                              | 1.000,00                   | 83.567,65           | 84.567,65             | 84.567,65             | 0,00                | 0,00                  | 84.567,65                       | 84.567,65             | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 41</b>                              | <b>D'organismes públics</b>                                | <b>2.075.360,00</b>        | <b>638.801,79</b>   | <b>2.714.161,79</b>   | <b>2.988.465,79</b>   | <b>274.304,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>2.714.161,79</b>             | <b>2.714.161,79</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 410  | D'organismes autònoms administratius                       | 2.075.360,00               | 510.368,38          | 2.585.728,38          | 2.860.032,38          | 274.304,00          | 0,00                  | 2.585.728,38                    | 2.585.728,38          | 0,00  | 0,00                              |
| 412  | D'altres comunitats autònomes                              | 0,00                       | 128.433,41          | 128.433,41            | 128.433,41            | 0,00                | 0,00                  | 128.433,41                      | 128.433,41            | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 43</b>                              | <b>D'organismes autònoms comercials, industrials o FI</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>500,00</b>         | <b>500,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 430  | D'organismes autònoms comercials, industrials o FI         | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  | 500,00                | 500,00              | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 44</b>                              | <b>D'empreses públiques i altres ens públics</b>           | <b>3.843.645,00</b>        | <b>1.994.386,63</b> | <b>5.838.031,63</b>   | <b>6.005.015,29</b>   | <b>166.983,66</b>   | <b>0,00</b>           | <b>5.838.031,63</b>             | <b>3.250.295,34</b>   | <b>2.587.736,29</b>                           | <b>0,00</b>                       |
| 440  | D'empreses públiques i altres ens públics                  | 0,00                       | 6.300,00            | 6.300,00              | 6.300,00              | 0,00                | 0,00                  | 6.300,00                        | 6.300,00              | 0,00  | 0,00                              |
| 441  | D'empreses públiques de la Generalitat                     | 3.843.645,00               | 1.767.865,55        | 5.611.510,55          | 5.778.494,21          | 166.983,66          | 0,00                  | 5.611.510,55                    | 3.023.774,26          | 2.587.736,29                                  | 0,00                              |
| 442  | De les universitats catalanes                              | 0,00                       | 26.735,00           | 26.735,00             | 26.735,00             | 0,00                | 0,00                  | 26.735,00                       | 26.735,00             | 0,00  | 0,00                              |
| 443  | Consorcis per activitats                                   | 0,00                       | 71.644,97           | 71.644,97             | 71.644,97             | 0,00                | 0,00                  | 71.644,97                       | 71.644,97             | 0,00  | 0,00                              |
| 444  | Empreses públiques (No Sec95)                              | 0,00                       | 121.841,11          | 121.841,11            | 121.841,11            | 0,00                | 0,00                  | 121.841,11                      | 121.841,11            | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 45</b>                              | <b>De comunitats autònomes</b>                             | <b>199.300.912,00</b>      | <b>409.248,27</b>   | <b>199.710.160,27</b> | <b>199.710.168,42</b> | <b>8,15</b>         | <b>0,00</b>           | <b>199.710.160,27</b>           | <b>190.798.777,25</b> | <b>8.911.383,02</b>                           | <b>0,00</b>                       |
| <b>450</b>                                     | <b>De la Generalitat de Catalunya</b>                      | <b>199.300.912,00</b>      | <b>409.248,27</b>   | <b>199.710.160,27</b> | <b>199.710.168,42</b> | <b>8,15</b>         | <b>0,00</b>           | <b>199.710.160,27</b>           | <b>190.798.777,25</b> | <b>8.911.383,02</b>                           | <b>0,00</b>                       |
| 45014  | Aportació per compensació                                  | 10.087.110,00              | 1.814.528,00        | 11.901.638,00         | 11.901.638,00         | 0,00                | 0,00                  | 11.901.638,00                   | 11.901.638,00         | 0,00  | 0,00                              |
| 45025  | Subvenció corrent  | 173.372.264,00             | 10.488.781,67       | 183.861.045,67        | 183.861.045,67        | 0,00                | 0,00                  | 183.861.045,67                  | 178.743.270,32        | 5.117.775,35                                  | 0,00                              |
| 45061  | Per a altres activitats                                    | 7.665.471,00               | -7.389.109,33       | 276.361,67            | 276.369,82            | 8,15                | 0,00                  | 276.361,67                      | 153.868,93            | 122.492,74                                    | 0,00                              |
| 45080  | GNT per FEDER  | 1.000.000,00               | -1.000.000,00       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                              |
| 45090  | Aportació per impacte COVID                                | 7.176.067,00               | -3.504.952,07       | 3.671.114,93          | 3.671.114,93          | 0,00                | 0,00                  | 3.671.114,93                    | 0,00                  | 3.671.114,93                                  | 0,00                              |
| <b>Article 46</b>                              | <b>De corporacions locals</b>                              | <b>280.000,00</b>          | <b>33.587,42</b>    | <b>313.587,42</b>     | <b>316.015,55</b>     | <b>2.428,13</b>     | <b>0,00</b>           | <b>313.587,42</b>               | <b>313.587,42</b>     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 460  | D'ens locals   | 280.000,00                 | 33.587,42           | 313.587,42            | 316.015,55            | 2.428,13            | 0,00                  | 313.587,42                      | 313.587,42            | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 47</b>                              | <b>D'empreses privades</b>                                 | <b>1.658.850,00</b>        | <b>158.353,06</b>   | <b>1.817.203,06</b>   | <b>1.817.204,06</b>   | <b>1,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>1.817.203,06</b>             | <b>1.817.203,06</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 470  | D'empreses privades  | 1.658.850,00               | 158.353,06          | 1.817.203,06          | 1.817.204,06          | 1,00                | 0,00                  | 1.817.203,06                    | 1.817.203,06          | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 48</b>                              | <b>De famílies i institucions sense finalitat de lucre</b> | <b>1.485.938,00</b>        | <b>1.391.794,30</b> | <b>2.877.732,30</b>   | <b>2.928.245,66</b>   | <b>50.513,36</b>    | <b>0,00</b>           | <b>2.877.732,30</b>             | <b>2.807.149,60</b>   | <b>70.582,70</b>                              | <b>0,00</b>                       |
| 480  | De famílies i institucions sense finalitat de lucre        | 1.485.938,00               | 1.391.794,30        | 2.877.732,30          | 2.928.245,66          | 50.513,36           | 0,00                  | 2.877.732,30                    | 2.807.149,60          | 70.582,70                                     | 0,00                              |
| <b>Article 49</b>                              | <b>D'organismes de l'exterior</b>                          | <b>1.930.000,00</b>        | <b>-510.556,37</b>  | <b>1.419.443,63</b>   | <b>1.612.117,47</b>   | <b>192.673,84</b>   | <b>0,00</b>           | <b>1.419.443,63</b>             | <b>1.374.443,63</b>   | <b>45.000,00</b>                              | <b>0,00</b>                       |
| 490  | D'organismes internacionals                                | 1.930.000,00               | -510.556,37         | 1.419.443,63          | 1.612.117,47          | 192.673,84          | 0,00                  | 1.419.443,63                    | 1.374.443,63          | 45.000,00                                     | 0,00                              |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b> |  | <b>210.575.705,00</b>      | <b>4.199.182,75</b> | <b>214.774.887,75</b> | <b>215.462.299,89</b> | <b>687.412,14</b>   | <b>0,00</b>           | <b>214.774.887,75</b>           | <b>203.160.185,74</b> | <b>11.614.702,01</b>                          | <b>0,00</b>                       |

| APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA                            | DESCRIPCIÓ   | PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES |                   |                     | DRETS RECONEGUTS (4) | DRETS ANUL·LATS (5) | DRETS CANCEL·LATS (6) | DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6) | RECAPTACIÓ NETA (8) | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8) | EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3) |
|---|--|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|---|-----------------------------------|
|   |  | INICIALS (1)               | MODIFIC. (2)      | DEFINITIVES (3=1+2) |                      |                     |                       |                                 |                     |   |                                   |
| <b>CAPÍTOL 5</b>                                    | <b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>                      |                            |                   |                     |                      |                     |                       |                                 |                     |   |                                   |
| Article 53  | Altres ingressos financers                         | 196.595,00                 | 18.559,42         | 215.154,42          | 215.154,42           | 0,00                | 0,00                  | 215.154,42                      | 214.403,96          | 750,46  | 0,00                              |
| 530   | Altres Ingressos financers                         | 133.095,00                 | 17.513,12         | 150.608,12          | 150.608,12           | 0,00                | 0,00                  | 150.608,12                      | 150.608,12          | 0,00  | 0,00                              |
| 531   | Interessos de demora                               | 63.500,00                  | 1.046,30          | 64.546,30           | 64.546,30            | 0,00                | 0,00                  | 64.546,30                       | 63.795,84           | 750,46  | 0,00                              |
| Article 54  | Renda de béns immobles                             | 415.000,00                 | 184.849,09        | 599.849,09          | 599.849,09           | 0,00                | 0,00                  | 599.849,09                      | 479.647,56          | 120.201,53                                    | 0,00                              |
| 540   | Renda de béns immobles                             | 415.000,00                 | 184.849,09        | 599.849,09          | 599.849,09           | 0,00                | 0,00                  | 599.849,09                      | 479.647,56          | 120.201,53                                    | 0,00                              |
| Article 55  | Rendiment de concessions                           | 100.788,00                 | 115.874,66        | 216.662,66          | 216.662,66           | 0,00                | 0,00                  | 216.662,66                      | 39.815,85           | 176.846,81                                    | 0,00                              |
| 550   | Rendiment de concessions                           | 100.788,00                 | 115.874,66        | 216.662,66          | 216.662,66           | 0,00                | 0,00                  | 216.662,66                      | 39.815,85           | 176.846,81                                    | 0,00                              |
| Article 59  | Altres ingressos patrimonials                      | 50.000,00                  | 28.148,40         | 78.148,40           | 78.148,40            | 0,00                | 0,00                  | 78.148,40                       | 78.138,40           | 10,00   | 0,00                              |
| 590   | Altres ingressos patrimonials                      | 50.000,00                  | 28.148,40         | 78.148,40           | 78.148,40            | 0,00                | 0,00                  | 78.148,40                       | 78.138,40           | 10,00   | 0,00                              |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS</b>       |  | <b>762.383,00</b>          | <b>347.431,57</b> | <b>1.109.814,57</b> | <b>1.109.814,57</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>1.109.814,57</b>             | <b>812.005,77</b>   | <b>297.808,80</b>                             | <b>0,00</b>                       |
| <b>CAPÍTOL 6</b>                                    | <b>ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS</b>                |                            |                   |                     |                      |                     |                       |                                 |                     |   |                                   |
| Article 62  | Alienació de béns mobles                           | 0,00                       | 88.301,21         | 88.301,21           | 88.301,21            | 0,00                | 0,00                  | 88.301,21                       | 88.301,21           | 0,00  | 0,00                              |
| 620   | Alienació de béns mobles                           | 0,00                       | 88.301,21         | 88.301,21           | 88.301,21            | 0,00                | 0,00                  | 88.301,21                       | 88.301,21           | 0,00  | 0,00                              |
| Article 64  | Alienació immobilitzat immaterial                  | 0,00                       | 300.000,00        | 300.000,00          | 300.000,00           | 0,00                | 0,00                  | 300.000,00                      | 300.000,00          | 0,00  | 0,00                              |
| 640   | Alienació immobilitzat immaterial                  | 0,00                       | 300.000,00        | 300.000,00          | 300.000,00           | 0,00                | 0,00                  | 300.000,00                      | 300.000,00          | 0,00  | 0,00                              |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS</b> |  | <b>0,00</b>                | <b>388.301,21</b> | <b>388.301,21</b>   | <b>388.301,21</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>388.301,21</b>               | <b>388.301,21</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| <b>CAPÍTOL 7</b>                                    | <b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>                   |                            |                   |                     |                      |                     |                       |                                 |                     |   |                                   |
| Article 70  | De l'administració de l'estat                      | 2.092.234,00               | 7.694.632,53      | 9.786.866,53        | 9.860.523,41         | 73.656,88           | 0,00                  | 9.786.866,53                    | 9.590.701,80        | 196.164,73                                    | 0,00                              |
| 700   | Pla estatal d'investigació                         | 2.092.234,00               | 7.694.632,53      | 9.786.866,53        | 9.860.523,41         | 73.656,88           | 0,00                  | 9.786.866,53                    | 9.590.701,80        | 196.164,73                                    | 0,00                              |
| Article 71  | D'organismes públics                               | 12.277.309,00              | 2.939.296,80      | 15.216.605,80       | 16.301.782,29        | 1.085.176,49        | 0,00                  | 15.216.605,80                   | 15.368.597,93       | -151.992,13                                   | 0,00                              |
| 710   | Instituto de Salud Carlos III                      | 81.972,00                  | 353.619,20        | 435.591,20          | 435.591,20           | 0,00                | 0,00                  | 435.591,20                      | 435.591,20          | 0,00  | 0,00                              |
| 713   | Organismes autònoms de la Generalitat per recerca  | 0,00                       | 8.400,00          | 8.400,00            | 8.400,00             | 0,00                | 0,00                  | 8.400,00                        | 8.400,00            | 0,00  | 0,00                              |
| 714   | Agència Estatal de Investigació                    | 12.195.337,00              | 2.577.277,60      | 14.772.614,60       | 15.855.734,09        | 1.083.119,49        | 0,00                  | 14.772.614,60                   | 14.924.606,73       | -151.992,13                                   | 0,00                              |
| 715   | Altres agències estatals                           | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 2.057,00             | 2.057,00            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                | 0,00  | 0,00                              |
| Article 74  | D'empreses públiques i altres ens públics          | 137.160,00                 | 236.125,57        | 373.285,57          | 423.383,97           | 50.098,40           | 0,00                  | 373.285,57                      | 393.261,82          | -19.976,25                                    | 0,00                              |
| 741   | Convenis de recerca amb altres ens públics         | 137.160,00                 | 160.031,36        | 297.191,36          | 346.941,80           | 49.750,44           | 0,00                  | 297.191,36                      | 317.167,61          | -19.976,25                                    | 0,00                              |
| 742   | Universitats catalanes                             | 0,00                       | 76.094,21         | 76.094,21           | 76.442,17            | 347,96              | 0,00                  | 76.094,21                       | 76.094,21           | 0,00  | 0,00                              |
| Article 75  | De comunitats autònomes                            | 5.124.191,00               | 4.128.657,97      | 9.252.848,97        | 9.252.848,97         | 0,00                | 0,00                  | 9.252.848,97                    | 5.077.226,69        | 4.175.622,28                                  | 0,00                              |
| 752   | De la Generalitat per a infraestructura de recerca | 440.651,00                 | 2.729.349,00      | 3.170.000,00        | 3.170.000,00         | 0,00                | 0,00                  | 3.170.000,00                    | 0,00                | 3.170.000,00                                  | 0,00                              |
| 753   | De la Generalitat per a recerca                    | 0,00                       | 78.128,96         | 78.128,96           | 78.128,96            | 0,00                | 0,00                  | 78.128,96                       | 68.528,96           | 9.600,00                                      | 0,00                              |
| 754   | De la Generalitat per al PIU i altres inversions   | 4.683.540,00               | 1.321.180,01      | 6.004.720,01        | 6.004.720,01         | 0,00                | 0,00                  | 6.004.720,01                    | 5.008.697,73        | 996.022,28                                    | 0,00                              |

| APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA                             | DESCRIPCIÓ   | PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES |                       |                       | DRETS RECONEGUTS (4)  | DRETS ANUL·LATS (5)  | DRETS CANCEL·LATS (6) | DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6) | RECAPTACIÓ NETA (8)   | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8) | EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3) |
|--|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|
|  |  | INICIALS (1)               | MODIFIC. (2)          | DEFINITIVES (3=1+2)   |                       |                      |                       |                                 |                       |   |                                   |
| <b>Article 76</b>                                    | <b>De corporacions locals</b>                              | <b>1.000,00</b>            | <b>33.585,94</b>      | <b>34.585,94</b>      | <b>34.585,94</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>34.585,94</b>                | <b>34.585,94</b>      | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 760  | Convenis de recerca amb corporacions locals                | 1.000,00                   | 33.585,94             | 34.585,94             | 34.585,94             | 0,00                 | 0,00                  | 34.585,94                       | 34.585,94             | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 77</b>                                    | <b>D'empreses privades</b>                                 | <b>1.000,00</b>            | <b>-1.000,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 770  | Convenis de recerca amb empreses privades                  | 1.000,00                   | -1.000,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 78</b>                                    | <b>De famílies i institucions sense finalitat de lucre</b> | <b>1.000,00</b>            | <b>619.161,04</b>     | <b>620.161,04</b>     | <b>635.479,08</b>     | <b>15.318,04</b>     | <b>0,00</b>           | <b>620.161,04</b>               | <b>620.161,04</b>     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 780  | D'institucions sense finalitat de lucre                    | 0,00                       | 208.316,50            | 208.316,50            | 223.634,54            | 15.318,04            | 0,00                  | 208.316,50                      | 208.316,50            | 0,00  | 0,00                              |
| 781  | Convenis de recerca amb ISFL                               | 1.000,00                   | 410.844,54            | 411.844,54            | 411.844,54            | 0,00                 | 0,00                  | 411.844,54                      | 411.844,54            | 0,00  | 0,00                              |
| <b>Article 79</b>                                    | <b>D'organismes de l'exterior</b>                          | <b>11.585.831,00</b>       | <b>2.925.878,13</b>   | <b>14.511.709,13</b>  | <b>17.899.309,46</b>  | <b>3.387.600,33</b>  | <b>0,00</b>           | <b>14.511.709,13</b>            | <b>14.511.709,13</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 790  | D'organismes internacionals per a recerca                  | 11.585.831,00              | 2.925.878,13          | 14.511.709,13         | 17.899.309,46         | 3.387.600,33         | 0,00                  | 14.511.709,13                   | 14.511.709,13         | 0,00  | 0,00                              |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>     |  | <b>31.219.725,00</b>       | <b>18.576.337,98</b>  | <b>49.796.062,98</b>  | <b>54.407.913,12</b>  | <b>4.611.850,14</b>  | <b>0,00</b>           | <b>49.796.062,98</b>            | <b>45.596.244,35</b>  | <b>4.199.818,63</b>                           | <b>0,00</b>                       |
| <b>CAPÍTOL 8</b>                                     | <b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>                         |                            |                       |                       |                       |                      |                       |                                 |                       |   |                                   |
| <b>Article 87</b>                                    | <b>Romanent de tresoreria</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>89.833.297,16</b>  | <b>89.833.297,16</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                   | <b>-89.833.297,16</b>             |
| 870  | Romanent tresoreria  | 0,00                       | 89.833.297,16         | 89.833.297,16         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | -89.833.297,16                    |
| 87002  | Romanent genèric   | 0,00                       | 22.570.659,30         | 22.570.659,30         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | -22.570.659,30                    |
| 87003  | Romanent específic   | 0,00                       | 67.262.637,86         | 67.262.637,86         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | -67.262.637,86                    |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>   |  | <b>0,00</b>                | <b>89.833.297,16</b>  | <b>89.833.297,16</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                   | <b>-89.833.297,16</b>             |
| <b>CAPÍTOL 9</b>                                     | <b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>                       |                            |                       |                       |                       |                      |                       |                                 |                       |   |                                   |
| <b>Article 91</b>                                    | <b>Préstecs i crèdits concedits</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>177.547,97</b>     | <b>177.547,97</b>     | <b>259.946,00</b>     | <b>82.398,03</b>     | <b>0,00</b>           | <b>177.547,97</b>               | <b>177.547,97</b>     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| 910  | Préstecs i crèdits concedits                               | 0,00                       | -13.302,03            | -13.302,03            | 69.046,00             | 82.348,03            | 0,00                  | -13.302,03                      | -13.302,03            | 0,00  | 0,00                              |
| 911  | Bestretes Parcs Científics i altres préstecs               | 0,00                       | -50,00                | -50,00                | 0,00                  | 50,00                | 0,00                  | -50,00                          | -50,00                | 0,00  | 0,00                              |
| 912  | Fons social europeu  | 0,00                       | 190.900,00            | 190.900,00            | 190.900,00            | 0,00                 | 0,00                  | 190.900,00                      | 190.900,00            | 0,00  | 0,00                              |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b> |  | <b>0,00</b>                | <b>177.547,97</b>     | <b>177.547,97</b>     | <b>259.946,00</b>     | <b>82.398,03</b>     | <b>0,00</b>           | <b>177.547,97</b>               | <b>177.547,97</b>     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                       |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>326.989.973,00</b>      | <b>113.298.490,33</b> | <b>440.288.463,33</b> | <b>366.664.836,07</b> | <b>16.209.512,95</b> | <b>156,95</b>         | <b>350.455.166,17</b>           | <b>310.888.780,36</b> | <b>39.566.385,81</b>                          | <b>-89.833.297,16</b>             |

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

| CONCEPTES  | DRETS<br>RECONEGUTS<br>NETS | OBLIGACIONS<br>RECONEGUDES<br>NETES | AJUSTAMENTS           | RESULTAT<br>PRESSUPOSTARI |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| a) Operacions corrents   | 300.093.254,01              | 296.877.542,02                      |                       |                           |
| b) Operacions de capital   | 50.184.364,19               | 34.776.295,64                       |                       |                           |
| c) Operacions comercials   | 0,00                        | 0,00                                |                       |                           |
| <b>1. Total operacions no financeres (a+b+c)</b>                   | <b>350.277.618,20</b>       | <b>331.653.837,66</b>               |                       | 18.623.780,54             |
| d) Actius financers  | 0,00                        | 70.435,20                           |                       |                           |
| e) Passius financers   | 177.547,97                  | 539.462,92                          |                       |                           |
| <b>2. Total operacions financeres (d+e)</b>                        | <b>177.547,97</b>           | <b>609.898,12</b>                   |                       | -432.350,15               |
| <b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE<br/>L'EXERCICI (I=1+2)</b>         | <b>350.455.166,17</b>       | <b>332.263.735,78</b>               |                       | <b>18.191.430,39</b>      |
| <b>AJUSTAMENTS:</b>  |                             |                                     |                       |                           |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat |                             |                                     | 1.489.502,43          |                           |
| 4. Desviaments de finançament negatius de l' exercici              |                             |                                     | 0,00                  |                           |
| 5. Desviaments de finançament positius de l' exercici              |                             |                                     | 19.591.920,02         |                           |
| <b>II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)</b>                            |                             |                                     | <b>-18.102.417,59</b> | <b>-18.102.417,59</b>     |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>                       |                             |                                     |                       | <b>89.012,80</b>          |

## MEMÒRIA

1. Organització i activitat
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració
3. Bases de presentació dels comptes
4. Normes de reconeixement i valoració
5. Immobilitzat material
6. Inversions immobiliàries
7. Immobilitzat intangible
8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar
9. Actius financers
10. Passius financers
11. Cobertures comptables
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències
13. Moneda estrangera
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses
15. Provisions i contingències
16. Informació sobre medi ambient
17. Actius en estat de venda
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació
22. Valors rebuts en dipòsit
23. Informació pressupostària
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris
25. Informació sobre el cost de les activitats
26. Indicadors de gestió
27. Fets posteriors al tancament
28. Recuperació de la paga extraordinària del 2014 i d'altres drets laborals dels treballadors públics
29. Efectes COVID-19
30. Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR)

## 1. Organització i activitat

### 1.1. Creació

La Universitat Autònoma de Barcelona (en endavant, la Universitat o la UAB), fundada l'any 1968, mitjançant el Decret Llei 5/1968, de 6 de juny, sobre mesures urgents de reestructuració universitària, és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propi, que, d'acord amb la Constitució i la legislació vigent, gaudeix i actua en règim d'autonomia, prestant el servei públic de l'ensenyament superior mitjançant la docència, la recerca i l'estudi. Es regeix per la Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'universitats (LOU), modificada per la Llei orgànica 4/2007, de 12 d'abril, d'universitats, per la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya, per les normes dictades per l'Estat i la Generalitat de Catalunya i pels estatuts propis, aprovats el 22 de maig de 2003 (Decret 237/2003, de 8 d'octubre, pel qual s'aproven els Estatuts de la UAB).

En els termes de la Llei orgànica d'universitats, l'autonomia de la Universitat comprèn:

- a) L'elaboració dels seus estatuts i de les seves pròpies normes d'organització i funcionament, així com de la resta de normes de règim intern.
- b) L'elecció, la designació i la remoció dels corresponents òrgans de govern i de representació.
- c) La creació d'estructures específiques que actuïn com a suport de la investigació i la docència.
- d) L'elaboració i l'aprovació de plans d'estudis i recerca, i d'ensenyaments específics de la formació al llarg de tota la vida.
- e) La selecció, la formació i la promoció del personal docent i investigador i d'administració i serveis, així com la determinació de les condicions en què han de desenvolupar les seves activitats.
- f) L'admissió, el règim de permanència i la verificació de coneixements dels estudiants.
- g) L'expedició de títols amb caràcter oficial i vàlidesa en tot el territori estatal, i dels seus diplomes i títols propis.
- h) L'elaboració, l'aprovació i la gestió dels seus pressupostos i l'administració dels seus béns.
- i) L'establiment i la modificació de les seves relacions de llocs de treball.
- j) L'establiment de relacions amb altres entitats per a la promoció i el desenvolupament dels seus fins institucionals.
- k) Qualsevol competència necessària per al compliment adequat del servei públic d'educació superior.

### 1.2. Activitat

Les finalitats de la Universitat són, d'acord amb els seus estatuts:

- a) Exercir la docència de grau superior, tant pel que fa al coneixement i a la cultura com pel que fa a la formació especialitzada i la preparació per a l'exercici professional, amb un esperit de recerca constant de la qualitat i l'excel·lència.
- b) Participar en la creació de coneixements científics, tècnics i professionals mitjançant la dedicació a la recerca i la posterior transferència dels resultats obtinguts a la societat.



- c) Cercar la plena integració de l'activitat de docència i de recerca en l'àmbit internacional i, en particular, en els espais europeus d'educació superior i de recerca.
- d) Fomentar l'avaluació de la qualitat en la docència, la recerca i la gestió, d'acord amb criteris, objectius i metodologies equiparables als estàndards internacionals.
- e) Participar en la millora i en el desenvolupament del sistema educatiu.
- f) Afavorir, estimular i acollir l'activitat intel·lectual i artística en tots els àmbits de la cultura i del coneixement.
- g) Fomentar el pensament crític, l'esperit emprenedor i la cultura de la llibertat i el pluralisme, així com l'educació en els valors cívics i socials propis d'una societat democràtica.
- h) Difondre la cultura a través d'activitats d'extensió universitària i de formació permanent al llarg de la vida de les persones.
- i) Participar en el progrés i en el desenvolupament generals de la societat catalana, i en la conservació i l'enriquiment del seu patrimoni intel·lectual, cultural, natural i científic i en el desenvolupament econòmic i el benestar social.
- j) Les altres finalitats que les lleis li atribueixin.

### **1.3. Descripció de les principals fons d'ingressos i despeses**

Aquestes finalitats es recullen en un pressupost elaborat a partir dels ingressos provinents bàsicament de:

- a) La subvenció global fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) Subvencions i ajuts atorgats per altres administracions, entitats i institucions públiques o privades.
- c) Taxes i drets establerts legalment, dins dels quals figuren els preus públics, per al curs 2021-2022, regulats en el decret 300/2021, de 29 de juny, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya d'1 de juliol de 2021.
- d) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei orgànica d'universitats i als Estatuts.
- e) Ingressos de contractes o convenis, publicacions i altres serveis prestats.
- f) Operacions d'endeutament per al finançament de les inversions.
- g) Romanents de tresoreria incorporats, obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.

Al pressupost es preveuen també les despeses necessàries per a l'activitat pròpia, com per exemple:

- a) Retribucions al personal docent i d'administració i serveis.
- b) Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
- c) Inversions en edificis i altres construccions i béns d'equipament.
- d) Despeses financeres.
- e) Actuacions en recerca, formació continuada i altres despeses.
- f) Transferències corrents.
- g) Variació d'actius i passius financers.

#### 1.4. Consideracions fiscals de la UAB

##### a) Impost sobre el valor afegit (IVA)

La Universitat Autònoma de Barcelona segons el que disposa l'article 101 de la Llei 37/1992 de l'impost sobre el valor afegit (IVA), tributa pel règim de sectors diferenciats d'activitat.

La Universitat desenvolupa principalment activitats de recerca i de docència cadascuna amb percentatges de deducció d'IVA diferents. En la realització d'activitats de tots dos sectors diferenciats, la deducció a aplicar deriva de l'aplicació de la regla de prorata prevista a l'article 104 de la Llei de l'impost sobre el valor afegit.

La deducció aplicada a cada sector d'activitat és la següent:

| Activitat | Deducció |
|-----------|----------|
| Docència  | 1%       |
| Recerca   | 100%     |
| Comuna    | 14%      |

##### b) Impost sobre societats

La Universitat Autònoma de Barcelona és una entitat exempta de l'impost de societats i en aplicació de l'article 128.4.a) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats, les seves rendes no estan subjectes a retenció.

#### 1.5. Estructura organitzativa bàsica de la UAB

La Universitat té dos campus, un de situat a Bellaterra i l'altre a Sabadell.

Integren l'estructura acadèmica de la Universitat Autònoma de Barcelona les facultats i les escoles, els departaments, els instituts universitaris de recerca i els centres de recerca.

En virtut de la seva autonomia, la Universitat Autònoma de Barcelona pot crear altres centres o estructures que donin suport a la investigació, la docència o la comunitat universitària, així com reconèixer, adscriure o vincular centres d'ensenyament o de recerca.

Les estructures anteriors es defineixen com segueix:

1. Facultats i escoles: reben la denominació genèrica de centres i s'encarreguen de l'organització dels ensenyaments i dels processos acadèmics, administratius i de gestió que condueixen a l'obtenció de títols universitaris, així com de qualsevol altra funció que determinin els Estatuts, els reglaments universitaris i la legislació vigent.
2. Departaments: són estructures que tenen com a finalitat promoure i organitzar la docència i la recerca. En l'àmbit de la docència coordinen els ensenyaments d'una o diverses àrees de coneixement, en una o diverses facultats o escoles, d'acord amb la programació docent de la Universitat, i organitzen i desenvolupen programes i estudis de doctorat i de postgrau. Com a unitats bàsiques de recerca, promouen i donen suport a les activitats i les iniciatives de recerca i transferència de coneixements del seu personal acadèmic.

3. Instituts universitaris de recerca: són centres dedicats a la recerca científica i tècnica o a la creació artística. Poden organitzar i desenvolupar programes i estudis de doctorat i de postgrau, així com docència especialitzada. L'àmbit d'actuació dels instituts universitaris de recerca no pot coincidir totalment amb el d'un departament. Aquests instituts poden ser propis de la Universitat, de caràcter interuniversitari o adscrits o participats amb altres ens públics o privats.
4. Centres adscrits i vinculats d'ensenyament universitari: són aquelles institucions docents de titularitat pública o privada que imparteixen estudis que condueixen a títols oficials o propis de la Universitat, sota la tutela d'aquesta.

La Universitat Autònoma de Barcelona està formada, en data 31 de desembre de 2021, per 57 departaments i 15 facultats i escoles pròpies, situats en els campus de Bellaterra (Cerdanyola del Vallès) i de Sabadell. Les 5 unitats docents que formen la Facultat de Medicina estan situades a Bellaterra, Sabadell, Barcelona i Badalona. També té 12 escoles universitàries adscrites i vinculades radicades en diversos indrets de Catalunya. A més disposa de 7 instituts universitaris de recerca propis, 27 centres d'estudis i de recerca, i 4 instituts interuniversitaris.

El curs acadèmic 2021-2022 la Universitat té 27.216 estudiants matriculats de grau, 2.982 estudiants de màster oficial i 4.383 de doctorat. El curs acadèmic anterior, els estudiants matriculats de grau van ser 27.135.

D'altra banda, la Universitat acollirà uns 1.200 estudiants dins del marc d'un programa d'intercanvi. En aquest moment del curs hi ha un total de 15.736 estudiants als quals se'ls ha aplicat alguna exempció en el pagament de la matrícula, en el marc de diferents convocatòries d'ajuts, bonificacions i beques.

#### **1.6. Estructura organitzativa comptable**

Hi ha una descentralització funcional. En aquest sentit, els òrgans gestors corresponents a departaments, instituts i centres, són els encarregats d'executar el pressupost de despesa corrent i els projectes de recerca. Les despeses d'inversió estan centralitzades en la major part dels casos. Les funcions principals de l'Àrea d'Economia i Finances són les següents:

1. Comptabilització de les factures.
2. Verificació final de les despeses de la Universitat, si bé manca una auditoria interna amb regularitat.
3. Control d'inventari.
4. Gestió i execució del pressupost d'ingressos, així com l'emissió i coordinació de l'emissió de les factures.
5. Gestió d'operacions extrapressupostàries.
6. Funcions pressupostàries de creació, pròrroga, traspàs i tancament pressupostari.
7. Informació comptable.
8. Gestió de la tresoreria i dels pagaments.
9. Gestió d'impostos.

### 1.7. Òrgans de govern de la UAB

La Universitat està governada pels òrgans de direcció, de govern i de gestió següents:

- a) Òrgans col·legiats generals: el Claustre, el Consell de Govern i l'Equip de Govern.
- b) Òrgans unipersonals generals: el rector, els vicerectors, el secretari general i el gerent.
- c) Òrgans col·legiats territorials: les juntes de facultat i d'escola, els consells de departament, els consells dels instituts universitaris propis i els consells d'altres centres de recerca.
- d) Òrgans unipersonals territorials: els degans, els directors d'escola, els coordinadors d'estudis, els directors de departament i els directors dels instituts universitaris i centres de recerca propis.
- e) Òrgan col·legiat de participació de la societat en la Universitat: el Consell Social.

El rector de la Universitat és Francisco Javier Lafuente Sancho. El president del Consell Social és Gabriel Masfurroll Lacambra. El gerent de la Universitat és Jaume Tintoré Balasch.

### 1.8. Nombre mitjà d'empleats

A continuació s'indica el nombre mitjà de treballadors laborals i funcionaris durant l'exercici 2021, per categories i sexe:

| Col·lectiu                                | Dona         | Home         | Total        |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>PERSONAL DOCENT I INVESTIGADOR</b>     | <b>2.103</b> | <b>2.556</b> | <b>4.659</b> |
| <b>Funcionaris</b>                        | <b>338</b>   | <b>585</b>   | <b>923</b>   |
| Catedràtic                                | 91           | 233          | 324          |
| Titular                                   | 247          | 352          | 599          |
| <b>Laborals</b>                           | <b>1.765</b> | <b>1.971</b> | <b>3.736</b> |
| Catedràtic contractat                     | 14           | 25           | 39           |
| Agregat                                   | 175          | 242          | 417          |
| Associat                                  | 750          | 861          | 1.611        |
| Associat metge                            | 289          | 275          | 564          |
| Personal investigador                     | 108          | 108          | 216          |
| Col·laborador permanent                   | 5            | -            | 5            |
| Emèrit                                    | 18           | 45           | 63           |
| Lector/Ajudant                            | 39           | 28           | 67           |
| Visitant                                  | 9            | 11           | 20           |
| Personal amb finançament específic        | 358          | 376          | 734          |
| <b>PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS</b> | <b>1.444</b> | <b>843</b>   | <b>2.287</b> |
| <b>Funcionaris</b>                        | <b>810</b>   | <b>253</b>   | <b>1.063</b> |
| Tècnics                                   | 32           | 21           | 53           |
| Gestió                                    | 162          | 60           | 222          |
| Administratius                            | 587          | 169          | 756          |
| Auxiliars administratius                  | 4            | 1            | 5            |
| Personal amb finançament específic        | 25           | 2            | 27           |
| <b>Laborals</b>                           | <b>634</b>   | <b>590</b>   | <b>1.224</b> |
| Grup 1                                    | 170          | 146          | 316          |
| Grup 2                                    | 62           | 101          | 163          |
| Grup 3                                    | 122          | 123          | 245          |
| Grup 4                                    | 82           | 60           | 142          |
| Personal amb finançament específic        | 198          | 160          | 358          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>3.547</b> | <b>3.399</b> | <b>6.946</b> |

A continuació s'indica el nombre de treballadors laborals i funcionaris en data 31.12.2021, per categories i sexe:

| Col·lectiu                                | Dona         | Home         | Total        |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>PERSONAL DOCENT I INVESTIGADOR</b>     | <b>2.102</b> | <b>2.536</b> | <b>4.638</b> |
| <b>Funcionaris</b>                        | <b>331</b>   | <b>562</b>   | <b>893</b>   |
| Catedràtic                                | 89           | 224          | 313          |
| Titular                                   | 242          | 338          | 580          |
| <b>Laborals</b>                           | <b>1.771</b> | <b>1.974</b> | <b>3.745</b> |
| Catedràtic contractat                     | 15           | 27           | 42           |
| Agregat                                   | 176          | 238          | 414          |
| Associat                                  | 773          | 893          | 1.666        |
| Associat metge                            | 269          | 247          | 516          |
| Personal investigador                     | 96           | 107          | 203          |
| Col·laborador permanent                   | 5            | -            | 5            |
| Emèrit                                    | 14           | 27           | 41           |
| Lector/Ajudant                            | 46           | 37           | 83           |
| Visitant                                  | 9            | 11           | 20           |
| Personal amb finançament específic        | 368          | 387          | 755          |
| <b>PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS</b> | <b>1.443</b> | <b>855</b>   | <b>2.298</b> |
| <b>Funcionaris</b>                        | <b>806</b>   | <b>253</b>   | <b>1.059</b> |
| Tècnics                                   | 31           | 21           | 52           |
| Gestió                                    | 165          | 59           | 224          |
| Administratius                            | 581          | 169          | 750          |
| Auxiliars administratius                  | 3            | 1            | 4            |
| Personal amb finançament específic        | 26           | 3            | 29           |
| <b>Laborals</b>                           | <b>637</b>   | <b>602</b>   | <b>1.239</b> |
| Grup 1                                    | 178          | 155          | 333          |
| Grup 2                                    | 70           | 102          | 172          |
| Grup 3                                    | 104          | 116          | 220          |
| Grup 4                                    | 84           | 67           | 151          |
| Personal amb finançament específic        | 201          | 162          | 363          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>3.545</b> | <b>3.391</b> | <b>6.936</b> |

La despesa del capítol 1 segons la liquidació del pressupost del l'exercici de 2021, per sexe, és:

| Article                                | Dones                 | Homes                 | Total                 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 12                                     | 50.765.267,01         | 50.714.973,52         | 101.480.240,53        |
| 13                                     | 40.527.546,69         | 45.308.405,27         | 85.835.951,96         |
| 15                                     | 41.927,79             | 11.326,68             | 53.254,47             |
| 16                                     | 16.083.066,19         | 13.704.972,23         | 29.788.038,42         |
| <b>Subtotal</b>                        | <b>107.417.807,68</b> | <b>109.739.677,70</b> | <b>217.157.485,38</b> |
| Personal amb finançament específic (*) | 11.322.329,62         | 10.820.155,30         | 22.142.484,92         |
| <b>Total Liquidat</b>                  | <b>118.740.137,30</b> | <b>120.559.833,00</b> | <b>239.299.970,30</b> |

(\*) Correspon a personal a càrrec de projectes distribuït entre els diferents articles.

**1.9. Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat. Percentatge de participació en les entitats amb forma mercantil.**

D'acord amb el que estableix el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), la classificació d'entitats del grup, entitats multigrup i entitats associades és la definida en les normes per a la formulació de comptes anuals consolidades del sector públic que aprovi el departament competent en matèria de finances.

A l'efecte de la presentació en aquests comptes anuals, les entitats considerades com grup, multigrup o associades es corresponen amb les definicions establertes en la Instrucció de consolidació de comptes anuals de les universitats públiques catalanes emesa amb data 1 de juny del 2010 pel conseller d'Innovació, Universitats i Empresa i l'interventor general de la Generalitat.

La relació de les entitats dependents amb aportació econòmica és la següent:

- Fundació Parc de Recerca UAB

La Fundació duu a terme actuacions per afavorir les relacions entre la Universitat, el món empresarial i la societat en general dins l'àmbit científic i tecnològic, i contribuir al desenvolupament científic, tecnològic, econòmic, social i cultural de la societat en general.

- Fundació WASSU

La Fundació WASSU té com a objecte l'estudi i la prevenció de la mutilació genital femenina a Àfrica i a Europa.

- Fundació Autònoma Solidària

L'objecte social és esdevenir un instrument útil al servei del desenvolupament de polítiques d'integració social, de promoció del voluntariat i de solidaritat activa en el marc de la UAB.

- Fundació Hospital Clínic Veterinari

L'objecte social és la col·laboració amb la UAB, en particular amb la Facultat de Veterinària, en activitats de docència, de recerca i de prestació de tot tipus de serveis relacionats amb l'àmbit veterinari, inclosos els assistencials i hospitalaris.

- UAB-FIRMS, SL

L'objecte social consisteix en la promoció mitjançant la presa de participacions de qualsevol tipus en el capital d'empreses que desenvolupin projectes empresarials amb contingut tecnològic i innovador. La Universitat participa en el 100% del capital social.

- Fundació Alumni UAB

La Fundació té per objecte fomentar la relació amb les persones i col·lectius vinculats a la Universitat per relacions anteriors (alumni) a partir de l'organització d'activitats, la prestació de serveis i la creació d'espais comuns de debat i reflexió. La Fundació també té per objecte promoure la captació de recursos per a la UAB i el mecenatge.

- Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (en endavant, Fundació UAB)

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents en el foment i realització d'activitats docents, de recerca i de prestació de tots aquells serveis vinculats a l'activitat universitària.

Les entitats dependents a través d'aquesta entitat són:

- Fundació Salut i Envel·liment UAB

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona en el foment i realització d'activitats de recerca i de prestació de serveis relacionats amb l'envelliment, i la prestació de serveis de direcció assistencial d'institucions sanitàries i sociosanitàries.

- Vila Universitària, SL

L'objecte social és la promoció, construcció i explotació d'allotjaments residencials i locals de negocis en terrenys de la Universitat Autònoma de Barcelona. La Fundació UAB participa en el 93,94% del capital social.

- Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, SL

L'objecte social és la planificació, el disseny, l'organització i la gestió d'activitats destinades a l'ensenyament i l'aprenentatge d'idiomes, tant en modalitat presencial com a distància. La Fundació UAB participa en el 100% del capital social.

La relació de les entitats associades és la següent:

- Fundació Privada Institut Català de Paleontologia

La Fundació té com objecte conduir i fomentar la recerca en paleontologia de vertebrats i humana, així com la gestió de les funcions i serveis de l'Institut de Paleontologia Miquel Crusafont de Sabadell.

### **1.10. Informe de gestió**

Aquest exercici 2021 ha estat marcat per la crisi sanitària per la pandèmia de la COVID-19, pels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (Fons Next Generation), i pel ciberatac que va patir la UAB l'11 d'octubre de 2021.

En termes econòmics, la Generalitat de Catalunya el 15 de desembre va prorrogar el pressupost 2020 per l'exercici 2021 (Decret 146/2020). La Universitat va iniciar l'exercici amb la pròrroga del pressupost 2019 (Plenari del Consell Social, 7 de desembre de 2020), per a aprovar el pressupost 2021 el 19 de maig de 2021.

El finançament corrent de la Generalitat de Catalunya s'ha mantingut estable respecte l'exercici anterior. S'han transferit els recursos suficients per l'increment retributiu 2021 i el retorn de la paga extra 2014. Les transferències COVID-19 han estat de 3,7M€. La Conselleria de Recerca i Universitats va aprovar una transferència amb la finalitat d'atendre les inversions i despeses en tecnologia basada en garantir la seguretat i integritat dels seus sistemes informàtics deguda a la situació sobrevinguda causada pel ciberatac per 3,8M€. Les universitats públiques catalanes continuen sense disposar d'un model de finançament de referència.

En quant a la matrícula es mantenen els preus dels crèdits del curs 2020/2021 de grau i s'aplica una rebaixa addicional al preu dels màsters universitaris que s'igualen al preu dels estudis de grau. Aquesta rebaixa de taxes, a l'igual que les rebaixes d'anys anteriors, ha estat compensada per la Generalitat de Catalunya en les transferències corrents.

L'any 2021 ha estat un any molt singular per a la UAB. Tot i això s'ha assolit l'equilibri pressupostari amb un superàvit de 0,09 milions d'euros, que permet reduir el dèficit acumulat a 31 de desembre de 2021 a 65,9 milions d'euros i dona compliment al Pla d'Estabilització Pressupostària de la UAB. Alhora que s'iniciava la represa de l'activitat amb la millora de l'escenari COVID-19 respecte al 2020, a nivell econòmic, aquesta va quedar en suspens degut al ciberatac. En general les matrícules del curs 2021/2022 s'han mantingut respecte al curs anterior. Les transferències corrents també s'han mantingut, excepte per la menor transferència COVID-19. Pel que fa a la despesa de personal, aquesta també ha estat estable tenint en compte l'increment de les retribucions en un 0,9% i la recuperació de la paga extra de 2014. La política d'estalvi de la universitat sobre les despeses de funcionament ha permès tancar amb equilibri. La pandèmia que va començar al 2020 i que va continuar durant l'any 2021 més l'efecte del ciberatac, són dos efectes que han condicionat l'execució dels ingressos i la despesa de la universitat i amb un gran esforç s'ha aconseguit que el tancament econòmic d'aquest exercici hagi estat com qualsevol altre.

La universitat ha rebut fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència per 5,8 milions d'euros per al programa de requalificació i la mobilitat internacional del personal docent investigador (la convocatòria és de 17,5 milions d'euros per tres anualitats); 2,1 milions d'euros pel projecte per a la modernització i digitalització del sistema universitari espanyol, i 2,5 milions d'euros per altres projectes de recerca.

A nivell financer, el resultat d'aquest exercici ha estat positiu per 0,97 milions d'euros. Destaquem l'efecte de l'extinció del grau de medicina compartit entre la UAB i la UPF que ha suposat uns ingressos de 3 milions d'euros per la compensació de la inversió feta a l'Hospital del Mar. Així com l'efecte contrari degut a l'actualització de la provisió del premi de jubilació per 3,9 milions d'euros.

La tresoreria durant l'any 2021 no ha patit tensions gràcies als cobraments dels projectes Next Generation. Això ha permès que gairebé durant tot l'any, la universitat hagi atès les seves obligacions de pagament complint els requisits del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques.

## **2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració**

La Universitat no presta serveis sota cap forma de gestió indirecta, i presta les activitats previstes en els seus estatuts de manera directa. Igualment no participa en cap activitat gestionada de manera conjunta amb altres entitats ni utilitza cap forma de col·laboració publicoprivada.

Adicionalment, no s'han subscrits convenis o altres formes de col·laboració amb altres entitats que comportin transferències o subvencions compromeses d'importos significatius.

## **3. Bases de presentació dels comptes**

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els comptes anuals es presenten expressats en euros.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte de resultats econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria.

S'inclouen als comptes els saldos i les transaccions corresponents a l'activitat englobada dins del pressupost de la Universitat. No s'hi inclouen ni les operacions ni els actius i els passius derivats de les operacions de les fundacions que porten a terme activitats complementàries a la Universitat, amb plena autonomia de gestió i finançament, ni de les societats mercantils participades majoritàriament per la Universitat.

### ***3.1. Imatge fidel***

Els comptes anuals de l'exercici de 2021 els ha formulat el gerent de la Universitat, d'acord amb l'Equip de Govern, a partir dels registres comptables en data 31 de desembre de 2021, i han estat elaborats amb l'objecte de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost de la Universitat.

En la preparació dels comptes anuals, s'han utilitzat els principis comptables i pressupostaris obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació, ni ha estat necessària l'aplicació d'altres principis o criteris no previstos en l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).



### **3.2. Comparació de la informació**

D'acord amb el que estableix el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats economicopatrimonial, de l'estat de canvis en el patrimoni net, i de l'estat de fluxos d'efectiu, i d'aquesta memòria, a més de les xifres de l'exercici de 2021, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Cal destacar que les xifres dels dos exercicis tenen recollit l'impacte de la COVID-19.

### **3.3. Canvis en criteris comptables i correcció d'errors**

Durant l'exercici actual no s'han produït canvis en els criteris comptables respecte l'exercici anterior ni s'han identificat errors que haurien de ser corregits.

### **3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius**

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions fetes per la Gerència per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- Estimació de la vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg terminis.
- Estimació del risc de deteriorament de saldos a cobrar.
- Estimació per passius contingents derivats de demandes i litigis en contra de la Universitat.

Malgrat que aquestes estimacions s'han fet a partir de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

## **4. Normes de reconeixement i valoració**

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals de la Universitat són els que es descriuen a continuació:

### **4.1. Immobilitzat material**

Són reconeguts com immobilitzat material aquells elements que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats estatutàries de la Universitat, i que li pertanyen en propietat o se li ha tramés els drets i obligacions substancials del bé i tenen una vida útil superior a un any. També s'hi inclouen aquells elements que han estat rebuts en cessió d'altres institucions.

S'exclouen del balanç aquells elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.

Es valoren inicialment al preu d'adquisició o al cost de producció. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per ser posats en marxa un període de temps superior a un any.

Les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme, es registren amb el mateix criteri de valoració, havent estat actualitzat d'acord amb les diverses normatives legals, menys la corresponent amortització acumulada, excepte en els edificis i construccions adquirits o construïts amb anterioritat al 1993, els quals es valoren pel valor pericial d'aquell any.

Els béns rebuts en cessió són registrats pel seu valor raonable en el moment de la incorporació patrimonial.

Posteriorment, es valoren amb el seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millora que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a més cost dels béns corresponents.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al compte econòmic patrimonial.

Des de l'exercici de 1999, els llibres i les revistes per a les biblioteques (fons bibliogràfic) s'inclouen a l'immobilitzat material pel seu preu d'adquisició i s'amortitzen en la seva totalitat el mateix any que s'activen.

Quan l'immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el seu valor comptable i la seva amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o la pèrdua corresponent es comptabilitzen en els ingressos o les despeses de l'exercici.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de manera lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius. Els percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost actualitzat, en els casos que escau, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

|  | Percentatge anual | Anys de vida útil estimats |
|--|-------------------|----------------------------|
| Construccions  | 2%                | 50                         |
| Construccions rebudes en cessió                        | 1,67%-2%          | 60-50                      |
| Urbanització del campus                                | 5%                | 20                         |
| Instal·lacions   | 8-12%             | 12,5-8,33                  |
| Maquinària, equips docents, d'investigació i d'oficina | 15%               | 6,8                        |
| Equips per a processament d'informació                 | 25%               | 4                          |
| Elements de transport                                  | 16%               | 6,25                       |
| Utiltatge i mobiliari                                  | 10%               | 10                         |
| Altres immobilitzat material                           | 15%               | 6,8                        |
| Fons bibliogràfic                                      | 100%              | 1                          |

El càrrec al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici de 2021 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha estat de 14.048.393,16 euros.

#### **4.2. Inversions immobiliàries**

En les inversions immobiliàries han estat classificades les inversions en terrenys i construccions no afectes a l'activitat principal de la Universitat, les quals estan destinades a activitats d'arrendament. Els criteris de reconeixement i valoració es corresponen amb els detallats en l'apartat anterior d'immobilitzat material.

Les inversions immobiliàries en construccions s'amortitzen linealment a raó d'un 2% anual. I el càrrec al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici de 2021 per aquest concepte ha estat de 38.797,83 euros.

#### **4.3. Immobilitzat intangible**

L'immobilitzat intangible es valora inicialment amb el cost d'adquisició o amb el cost de producció, al qual s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme. Les cessions d'ús per un període inferior a la seva vida útil són registrades com a drets i valorades pel seu valor raonable.

Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per ser posats en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment, es valoren amb el seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que hagin experimentat.

L'amortització dels actius intangibles es fa de manera lineal en funció de la vida útil, des del moment en que s'inicia l'ús de l'immobilitzat corresponent.

Els béns cedits per un període inferior a la seva vida útil són amortitzats en el termini de la cessió.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques s'imputen directament com despeses de l'exercici en què es produeixen.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment a raó d'un 20% anual.

El càrrec al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici de 2021 en concepte d'amortització de l'immobilitzat intangible ha estat de 127.456,42 euros.

#### **4.4. Arrendaments**

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les condicions d'aquests es dedueixi que s'han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material o intangible, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats. No s'ha registrat cap operació d'arrendament financer ja que la Universitat no té formalitzats contractes d'import significatiu que hagin de classificar-se en aquesta categoria.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al pagament d'aquestes.

#### **4.5. Actius i passius financers**

##### **4.5.1. Actius financers**

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passiu financers en condicions potencialment favorables.

##### **4.5.1.1. Classificació dels actius financers**

Els actius financers es classifiquen en:

- a) *Crèdits i partides a cobrar*: dins d'aquesta categoria s'inclouen els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, els actius financers que, sense ser instruments de patrimoni ni negociar-se en un mercat actiu, generen fluxos d'efectiu d'import determinat o determinable i dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament dut a terme per l'entitat, així com les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord de venda posterior a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- b) *Inversions mantingudes fins al venciment*: es corresponen amb els valors representatius de deute amb venciment fix i fluxos d'efectiu d'import determinat o determinable, que es negocien en un mercat actiu, i respecte dels quals l'entitat té, des del seu reconeixement i en qualsevol data posterior, la intenció efectiva i la capacitat financera per conservar-los fins al seu venciment.

- c) *Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats*: actius negociats en un mercat actiu, adquirits amb el propòsit de realitzar-los a curt termini excepte els adquirits amb l'acord de venda posterior a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- d) *Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades*: es corresponen amb les inversions fetes en el patrimoni de les entitats classificades com a grup, multigrup o associades detallades en el punt 1 d'aquesta memòria.
- e) *Actius financers disponibles per a la venda*: s'inclouen en aquesta categoria tots aquells actius que no compleixin els requisits per ser inclosos en alguna categoria anterior.

#### 4.5.1.2. Valoració d'actius financers

Com a norma general, es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, els actius classificats com crèdits i partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment es valoren pel seu cost amortitzat. Per a la resta d'actius financers, la valoració posterior correspon al seu valor raonable.

Les partides a cobrar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu, a cobrar, aplicant la taxa d'interès del deute de l'Estat vigent en cada termini. No obstant això, les partides a cobrar a llarg termini es valoren pel nominal i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats per l'import lliurat, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, sigui poc significatiu en els comptes anuals de l'entitat.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat, sense actualitzar.

#### 4.5.1.3. Reconeixement d'actius financers

El reconeixement comptable es duu a terme en la data establerta en el contracte o acord a partir del qual la Universitat adquireix el dret. Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen a resultats de l'exercici excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

#### 4.5.1.4. Deteriorament

Amb caràcter general, es deterioren els saldos d'antiguitat superior a dos anys, així com, addicionalment, els saldos amb entitats públiques de l'Administració central i de l'Administració autonòmica d'antiguitat superior a quatre anys.

Respecte a les inversions en participacions en empreses del grup i associades, són deteriorades en la diferència entre el cost d'adquisició i el seu valor teoricocomptable. Addicionalment, les aportacions fetes en el fons social de les fundacions en les quals participa la Universitat estan totalment deteriorades ja que es tracta d'aportacions fetes a entitats sense ànim de lucre, sense drets econòmics i, per tant, no recuperables.

En data 31 de desembre de 2021, les provisions de participacions en inversions en patrimoni d'entitats han estat de 3.766.065,25 euros.

#### 4.5.1.5. Interessos rebuts

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats aplicant el mètode d'interès efectiu.

#### *4.5.1.6. Baixes d'actius financers*

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

#### *4.5.2. Passius financers*

La totalitat dels passius financers es classifiquen a l'efecte de la seva valoració en la categoria de passius financers a cost amortitzat. La Universitat no té passius valorats a valor raonable.

##### *4.5.2.1. Valoració de passius financers*

Les partides a pagar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, aplicant la taxa d'interès a la qual l'entitat hagi de liquidar els interessos per ajornament o demora en el pagament. No obstant això, les partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats per l'import rebut, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, és poc significatiu.

En tot cas, les fiances i dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import lliurat, sense actualitzar.

##### *4.5.2.2. Reconeixement de passius financers*

El reconeixement comptable es duu a terme en la data establerta en el contracte o acord a partir del qual la Universitat contrau l'obligació.

##### *4.5.2.3. Baixa de passius financers*

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part d'aquest quan l'obligació contraeta s'ha complert o cancel·lat.

### **4.6. Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis obtinguts fins a la data de tancament de l'exercici, ja que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuals, es comptabilitzen de seguida que es coneixen.

Els aspectes més significatius en la comptabilització d'ingressos i despeses, són els següents:

#### *4.6.1. Ingressos*

##### *a. Preus públics per prestació de serveis*

Els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, tant els satisfets pels alumnes com els subvencionats pel Ministerio de Educación, Cultura y Deportes i per altres organismes, es reconeixen com a ingrés quan l'estudiant es matricula. Excepcionalment, pel curs acadèmic 2021-2022, també es reconeixen com a ingrés a l'exercici 2021 les matricules que van quedar aturades arran de l'atac informàtic patit per la universitat l'11 d'octubre del 2021 i que es van realitzar durant els primers mesos de l'any 2022. A la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.

b. Prestació de serveis

Les prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment en què s'ha facturat la prestació del servei.

**4.6.2. Despeses**

a. Despesa corrent

En el tancament de l'exercici, les despeses en béns i serveis rebuts, la factura de les quals es rep amb posterioritat al tancament de l'exercici es comptabilitzen en el compte de resultats econòmic patrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte de creditors a curt termini per operacions meritedes.

b. Pagues extraordinàries i de vacances del personal

En el tancament de l'exercici es comptabilitza una despesa per la part proporcional meritada efectivament de les pagues extraordinàries i de vacances, tant del personal docent com del personal d'administració i serveis. També s'inclou la part efectivament meritada al tancament de la retribució del Plus Campus Fix del personal d'administració i serveis laboral, que es fa efectiva durant els mesos de febrer i de març de l'exercici següent.

**4.7. *Provisions i contingències***

Al tancament de l'exercici s'avaluen els diferents fets contingents i la probabilitat que aquests comportin que la Universitat s'hagi de desprendre de recursos econòmics, i es dota la provisió corresponent en el cas de considerar que hi ha una probabilitat elevada que resulti desfavorable als interessos de la Universitat.

**4.7.1. Indemnitzacions per acomiadaments.**

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Universitat està obligada a indemnitzar els treballadors amb els quals, en determinades condicions, rescindeix la relació laboral. En data 31 de desembre de 2021, la direcció de la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, i és per això que el balanç de situació adjunt no recull cap provisió per a aquest concepte.

**4.7.2. Provisió per a pensions i obligacions similars.**

La Universitat segueix el criteri de comptabilitzar un fons per als premis de jubilació per als treballadors, en funció del compromís contret al conveni col·lectiu aplicable actualment.

La valoració d'aquesta provisió es fa mitjançant un càlcul del salari actual aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de l'edat, als col·lectius PAS Funcionari i PAS Laboral.

Durant el 2021 s'ha ajustat aquesta provisió en funció de la plantilla existent en data 31 de desembre de 2021.

**4.8. *Transferències, subvencions, donacions i llegats***

**4.8.1. Transferències i subvencions rebudes**

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per ser considerades no reintegrables. Les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament en el patrimoni net, i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció. Les transferències no reintegrables d'explotació són registrades directament en el compte de resultats.

D'acord amb el que estableix el PGCPGC, una subvenció es considera no reintegrable quan hi ha acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables que es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren per l'import concedit. Les subvencions no monetàries es valoren pel seu valor raonable referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables que financen immobilitzat s'imputen als resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius amb vida útil indefinida; en aquest últim cas s'imputen al resultat de l'exercici en què se'n produeixi l'alienació, la baixa o el deteriorament.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en els comptes de resultats en correlació amb la meritació de les despeses corresponents. Les transferències atorgades per la Generalitat de Catalunya destinades al finançament de les despeses generals de la Universitat són imputades en el resultat en el moment que es coneix de manera certa que ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació.

#### 4.8.2. Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per percebre-les. Igualment, en cas que al final de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna condició, però no hi hagi dubtes raonables sobre el futur compliment, es registra el passiu amb la finalitat de reflectir la despesa en el compte de resultats.

En relació amb les bonificacions de matrícules, a la data de tancament de l'exercici, es difereix en l'actiu l'import dels ajuts que perceben els alumnes i que correspon a beques no recuperables per la Universitat per als nou mesos restants del curs acadèmic; d'aquesta manera s'aplica el mateix criteri que l'utilitzat per als preus públics per prestació de serveis.

#### **4.9. Principis i criteris pressupostaris**

D'acord amb el que estableix l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), s'han aplicat els principis comptables de caràcter pressupostari recollits en la normativa pressupostària aplicable, i en especial:

##### 4.9.1. Principi d'imputació pressupostària

Les despeses i els ingressos pressupostaris s'han imputat d'acord amb la seva naturalesa econòmica i, en el cas de les despeses, a més, d'acord amb la finalitat que es pretén aconseguir.

Les obligacions pressupostàries derivades d'adquisicions, obres, serveis, prestacions o despeses en general s'han imputat al pressupost de l'exercici en què es duen a terme i amb càrrec als crèdits respectius.

Els drets s'han imputat al pressupost de l'exercici en què es reconeguin o liquidin.

##### 4.9.2. Principi de desafectació

Amb caràcter general, els ingressos de caràcter pressupostari s'han destinat a finançar la totalitat de les despeses d'aquesta naturalesa, sense que hi hagi relació directa entre uns i altres.

#### **4.10. Pràctiques comptables i administratives aplicades a la liquidació del pressupost**

Per preparar l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici de 2021 bàsicament s'ha tingut present la normativa següent:

- Bases d'execució del pressupost de l'exercici de 2021 aprovades pel Consell Social en data 19 de maig de 2021.
- Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).
- Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'universitats (LOU), modificada per la Llei orgànica 4/2007, de 12 d'abril, d'universitats.
- La Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya.
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- La Llei general pressupostària, aprovada per la Llei 47/2003, del 26 de novembre.
- Altres normes de desenvolupament o concordants.

##### 4.10.1. Reconeixement dels drets i les obligacions

Les obligacions es registren comptablement un cop rebuda la factura o nota de liquidació corresponent i un cop confirmada pel responsable de la comanda. L'obligació de pagar es reconeix quan s'ha acreditat satisfactòriament l'execució o el compliment material de la despesa.

Els drets es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament.

A continuació es donen més detalls sobre l'aplicació d'aquests criteris.

##### 4.10.2. Ingressos

###### *4.10.2.1. Taxes i preus públics*

El dret reconegut de les taxes corresponents a serveis acadèmics i a altres serveis es comptabilitza en el moment en què es liquiden.

Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com a ingrés quan l'estudiant es matricula. Excepcionalment, pel curs acadèmic 2021-2022, també es reconeixen com a ingrés a l'exercici 2021 les matrícules que van quedar aturades arran de l'atac informàtic patit per la universitat l'11 d'octubre del 2021 i que es van realitzar durant els primers mesos de l'any 2022.

L'import estimat per al curs 2021-2022 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris que s'han de recuperar del Ministerio de Educación i d'altres organismes es reconeix com a ingrés en el mateix exercici en què l'estudiant es matricula.

També es reconeixen com a ingrés les bonificacions de les matrícules, atès que les assumeix la Universitat.

###### *4.10.2.2. Prestació de serveis*

Els drets reconeguts per les prestacions de serveis es reconeixen en el moment en què s'ha facturat la prestació del servei.



#### *4.10.2.3. Transferències i subvencions*

En termes generals, d'acord amb el que estableix el PGCPGC, es reconeix el dret pressupostari de les transferències i subvencions rebudes en el moment del cobrament o si es coneix de forma certa que l'ens concedent ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació. Tanmateix, determinades subvencions amb finançament específic, com ara les rebudes pels ministeris o l'Agència Estatal d'Investigació, són imputades en el moment de tenir coneixement de la resolució corresponent.

Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes de recerca per als quals foren concedides figuren com a romanent de tresoreria afectat.

#### *4.10.2.4. Ingressos patrimonials*

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns mobles i cànon per concessions. Els ingressos financers es reconeixen en el moment en què els liquida l'entitat financera, les concessions demaniales en el moment del cobrament i els cànon, en el moment en què s'emet la factura

#### *4.10.2.5. Actius financers*

En aquest exercici no s'ha liquidat cap import per aquest concepte.

#### *4.10.2.6. Passius financers*

Aquest epígraf bàsicament inclou el finançament rebut pel Ministerio de Economía y Competitividad, cofinançat pel FEDER/FSE en concepte de bestreta reemborsable del Pla estatal de recerca científica i tècnica i d'innovació. El finançament citat es considera com a préstec fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER/FSE i que, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvenció de capital.

### *4.10.3. Despeses*

#### *4.10.3.1. Despeses de personal*

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal docent investigador (PDI) i del personal d'administració i serveis (PAS) de la Universitat. Addicionalment, s'inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions es reconeixen com a despesa en el moment en què es desemborsen, i les cotitzacions en base al criteri de meritació.

En aquest epígraf s'inclouen aquelles prestacions socials dutes a terme en compliment d'una disposició legal, o voluntàriament, per l'entitat.

#### *4.10.3.2. Despeses en béns corrents i serveis*

Es reconeixen les obligacions quan els òrgans gestors de la despesa reben la factura del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment material de la despesa.

#### *4.10.3.3. Despeses financeres*

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat financera corresponent.

#### *4.10.3.4. Transferències i subvencions corrents*

En el pressupost de despeses, s'inclouen els ajuts que la Universitat destina a tercers. Es reconeixen quan s'atorguen als receptors.

#### *4.10.3.5. Inversions reals*

Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, urbanització del campus, instal·lacions, equips per a processaments de la informació i d'altres. Addicionalment, i d'acord amb la classificació seguida per la Universitat, també es presenten com a inversions les despeses de programes de recerca i programes de convenis, tot i no tenir la naturalesa d'immobilitzat material.

Es reconeix l'obligació quan els òrgans gestors reben la factura corresponent del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o el compliment material de la despesa.

#### *4.10.3.6. Actius financers*

Inclou els crèdits concedits i les inversions financeres en el patrimoni de l'exercici actual.

#### *4.10.3.7. Passius financers*

Inclou l'amortització dels préstecs disposats per la Universitat. Es reconeixen les obligacions quan són exigibles en el venciment.

#### *4.10.4. Romanent de tresoreria*

És l'expressió de la situació financera de l'entitat, fruit de l'execució dels diferents pressupostos al llarg dels exercicis.

Es presenten, com a romanent de tresoreria afectat (o específic), els ingressos liquidats destinats a finançar despeses finalistes encara no materialitzades, així com els procedents de contractes o convenis específics amb tercers per al finançament de treballs de caràcter científic, tècnic o artístic, així com per al desenvolupament d'ensenyaments d'especialització o activitats específiques de formació, d'acord amb el que estableix l'article 83 de la Llei orgànica 6/2011, de 21 de desembre, d'universitats.

El romanent de tresoreria no afectat (o genèric) constitueix la part de romanent total no assignat encara pressupostàriament a cap concepte de despesa o inversió, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent. També inclou aquells crèdits de despesa que, tot i no estar vinculats al compliment d'obligacions ja reconegudes en el tancament de l'exercici pressupostari, es troben compromesos, així com aquell romanent que, per les seves característiques, la Universitat assigna internament a determinades unitats orgàniques (centres de cost i projectes).

#### *4.10.5. Altres drets i obligacions no exigibles*

Pel que fa a alguns drets reconeguts de cobrament dubtós i a determinades contingències, la Universitat segueix el criteri de no introduir correccions a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats, fins que no es confirma definitivament la necessitat de cancel·lar el dret o reconèixer l'obligació, però hi assigna una partida pressupostària no disponible.

#### *4.10.6. Fons líquids de tresoreria*

Els fons líquids de tresoreria corresponen als saldos a favor de la Universitat en comptes en bancs i institucions de crèdit. La diferència en data 31 de desembre de 2021 entre el saldo de tresoreria del balanç, i el que figura a l'estat del romanent, d'un import de 135.605,03 euros, es deu als saldos en els comptes corrents associats a fons fixos de caixa.

## 5. Immobilitzat material

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici de 2021 és el que es mostra a continuació:

| Concepte   | 01.01.2021             | Addicions             | Sortides             | Traspassos  | 31.12.2021             |
|--|------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|------------------------|
| Terrenys i béns naturals                         | 64.584.630,22          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 64.584.630,22          |
| Construccions                                    | 265.274.375,98         | 720.066,76            | -5.265.273,65        | 7.253,95    | 260.736.423,04         |
| Infraestructures                                 | 17.678.012,45          | 183.703,19            | 0,00                 | 0,00        | 17.861.715,64          |
| Maquinària i utilatge                            | 113.828.255,43         | 3.044.866,10          | -510.006,49          | 0,00        | 116.363.115,04         |
| Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions | 25.456.707,39          | 578.700,57            | 0,00                 | 0,00        | 26.035.407,96          |
| Mobiliari  | 41.952.464,06          | 399.187,86            | -187.241,60          | 0,00        | 42.164.410,32          |
| Equips per a processos d'informació              | 42.034.119,72          | 1.886.662,73          | -3.167.074,48        | 0,00        | 40.753.707,97          |
| Elements de transport                            | 646.559,93             | 12.249,58             | 0,00                 | 0,00        | 658.809,51             |
| Altre immobilitzat material                      | 77.422.185,03          | 2.423.837,87          | -12.611,98           | 0,00        | 79.833.410,92          |
| Immobilitzat en curs                             | 7.253,95               | 69.916,94             | 0,00                 | -7.253,95   | 69.916,94              |
| <b>Immobilitzat material brut</b>                | <b>648.884.564,16</b>  | <b>9.319.191,60</b>   | <b>-9.142.208,20</b> | <b>0,00</b> | <b>649.061.547,56</b>  |
| Construccions                                    | -108.022.441,53        | -5.219.791,87         | 1.142.803,77         | 0,00        | -112.099.429,63        |
| Infraestructures                                 | -14.546.629,87         | -378.779,68           | 0,00                 | 0,00        | -14.925.409,55         |
| Maquinària i utilatge                            | -106.413.406,85        | -2.248.944,02         | 486.001,39           | 0,00        | -108.176.349,48        |
| Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions | -20.659.836,15         | -1.218.597,06         | 0,00                 | 0,00        | -21.878.433,21         |
| Mobiliari  | -39.618.015,43         | -582.701,33           | 186.469,39           | 0,00        | -40.014.247,37         |
| Equips per a processos d'informació              | -37.675.152,12         | -1.931.876,20         | 3.156.813,42         | 0,00        | -36.450.214,90         |
| Elements de transport                            | -611.822,73            | -20.156,92            | 0,00                 | 0,00        | -631.979,65            |
| Altre immobilitzat material                      | -76.820.095,39         | -2.447.546,08         | 12.410,52            | 0,00        | -79.255.230,95         |
| <b>Amortització acumulada</b>                    | <b>-404.367.400,07</b> | <b>-14.048.393,16</b> | <b>4.984.498,49</b>  | <b>0,00</b> | <b>-413.431.294,74</b> |
| <b>Deteriorament</b>                             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            |
| <b>Valor net comptable</b>                       | <b>244.517.164,09</b>  |                       |                      |             | <b>235.630.252,82</b>  |

Les altes d'altre immobilitzat de l'exercici de 2021 inclouen les adquisicions de fons bibliogràfic per un import de 2.304.297,31 euros, que s'han amortitzat totalment en l'exercici actual.

En data 31 de desembre de 2021, el fons bibliogràfic totalment amortitzat, incorporat a l'immobilitzat és d'un import de 74.060.253,55 euros.

El detall de l'immobilitzat material rebut en cessió, amb els costos d'ampliació, modernització o millora que ha realitzat la Universitat en aquest immobilitzat, es detalla a continuació:

|  | <b>Cost</b>          | <b>Amortització acumulada</b> | <b>Valor net comptable</b> |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Unitat Docent Sant Pau                                       | 1.251.670,06         | -652.054,42                   | 599.615,64                 |
| Unitat Docent Vall d'Hebron                                  | 1.618.295,86         | -781.645,09                   | 836.650,77                 |
| CEIP Planas i Casals - Can Ruti-<br>(Ajuntament de Badalona) | 5.611.043,85         | -1.851.644,48                 | 3.759.399,37               |
| Hospital de l'Esperança                                      | 473.341,87           | -100.285,81                   | 373.056,06                 |
| Unitat Docent Parc Taulí                                     | 2.739.994,00         | -287.774,23                   | 2.452.219,77               |
| Vila Universitària SL  | 1.947.162,67         | -920.405,01                   | 1.026.757,66               |
| Generalitat de Catalunya                                     | 6.010,12             | -6.010,12                     | 0,00                       |
| <b>Total de Construccions</b>                                | <b>13.647.518,43</b> | <b>-4.599.819,16</b>          | <b>9.047.699,27</b>        |
| <b>Total</b>   | <b>13.647.518,43</b> | <b>-4.599.819,16</b>          | <b>9.047.699,27</b>        |

Com a conseqüència de l'extinció del grau impartit conjuntament entre la Universitat Autònoma de Barcelona i la Universitat Pompeu Fabra, la UAB ha deixat de tenir la necessitat d'utilitzar l'immoble objecte de la llicència d'ús d'ocupació temporal conjunta de la Unitat Docent de l'Hospital de Mar (edifici situat al carrer Dr. Aiguader, 80, de Barcelona) i en data 1 de juliol de 2021 ha transmet a la Universitat Pompeu Fabra la part indivisa de la llicència d'ús d'ocupació temporal que ocupava, donant de baixa el valor de l'edifici rebut en cessió, així com, les obres de millores realitzades per la UAB en el mateix edifici (veure nota 9.1.4).

El Consorci de la Zona Franca de Barcelona va cedir a la Universitat l'ús d'uns espais ubicats dins de l'Edifici Eureka ubicat en el campus de la UAB. Aquests espais han estat cedits gratuïtament per la UAB a la Fundació Parc de Recerca UAB, i no s'inclou dintre de l'immobilitzat material.

Els terrenys lliurats en cessió (amb edificis lliurats en cessió o no) no es donen de baixa dels registres de la Universitat perquè tenen vida indefinida, i tampoc es deterioren per aquest fet ja que tenen associada una subvenció de capital pendent de traspasar a resultats. El detall d'aquests terrenys és el següent:

|   | <b>Terreny lliurat en cessió</b> |
|---|----------------------------------|
| Institut d'Intel·ligència Artificial                                    | 110.556,18                       |
| Institut Nous Materials   | 108.345,05                       |
| Centre Nacional de Microelectrònica                                     | 183.353,17                       |
| Institut d'Anàlisi Econòmica  | 68.034,57                        |
| Bombers de la Generalitat de Catalunya                                  | 1.462.743,26                     |
| Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya                             | 1.258.639,55                     |
| MATGAS 2000, AIE  | 37.436,03                        |
| Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia        | 134.300,24                       |
| Fundació UAB (Vila Universitària)                                       | 1.957.524,67                     |
| Fundació UAB (ampliació de l'Hospital Clínic Veterinari)                | 57.149,04                        |
| Consorci de la Zona Franca de Barcelona                                 | 209.914,88                       |
| Instituts de Física d'Altes Energies                                    | 21.656,47                        |
| Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals                     | 15.647,08                        |
| EU d'Estudis Empresarials i Informàtica de Sabadell                     | 67.090,98                        |
| Centre de Recerca Matemàtica  | 10.205,19                        |
| Centre d'Estudis Demogràfics i Institut Universitari d'Estudis Europeus | 23.812,10                        |
| Centre de Visió per Computador  | 30.615,56                        |
| Consejo Superior de Investigaciones Científicas                         | 218.016,78                       |
| Fundació Privada Institut Català de Paleontologia                       | 51.578,74                        |
| Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries                       | 132.157,16                       |
| Fundació Hospital Clínic Veterinari                                     | 6.098,96                         |
| <b>Total</b>  | <b>6.164.875,66</b>              |

Dins de l'import de les construccions, hi ha lliurat en cessió els següents espais:

|   | <b>Cost</b>       | <b>Amortització acumulada</b> | <b>Valor net comptable</b> |
|---|-------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Consell Comarcal del Vallès Occidental              | 33.599,82         | -15.203,34                    | 18.396,48                  |
| Sociedad Estatal Correos y Telégrafos, S.A.         | 70.327,81         | -35.068,08                    | 35.259,73                  |
| Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals | 146.815,16        | -146.815,16                   | 0,00                       |
| <b>Total</b>  | <b>250.742,79</b> | <b>-197.086,58</b>            | <b>53.656,21</b>           |

Durant l'exercici 2021 s'ha cedit l'ús al Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals d'uns espais de superfície 240m2 que estan ubicats a la Facultat de Ciències, i el termini de duració no podrà superar els 3 anys des de la formalització del conveni.

El resum de totes les construccions lliurades en cessió que han estat cancel·lades quan la durada de la cessió equival o és superior a la vida útil del bé, han estat les següents:

|   | <b>Construccions</b> |
|---|----------------------|
| Instituts de Física d'Altes Energies                      | 1.268.488,73         |
| Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals       | 1.974.617,58         |
| EU d'Estudis Empresarials i Informàtica de Sabadell       | 246.126,48           |
| Centre de Recerca Matemàtica                              | 849.394,10           |
| Centre d'Estudis Demogràfics                              | 896.838,03           |
| Institut Universitari d'Estudis Europeus                  | 639.666,13           |
| Centre de Visió per Computador                            | 1.289.599,85         |
| Consejo Superior de Investigaciones Científicas           | 850.510,96           |
| Fundació Privada Institut Català de Paleontologia         | 3.095.000,94         |
| Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries         | 13.051.429,55        |
| Associació d'Amics de la UAB                              | 2.465,96             |
| Fundació Hospital Clínic Veterinari                       | 645.847,55           |
| Institut d'Estudis Regionals i Metropolitans de Barcelona | 808.054,21           |
| <b>Total</b>  | <b>25.618.040,07</b> |

Els elements totalment amortitzats en data 31 de desembre de 2021 són:

| <b>Concepte</b>                                  | <b>2021</b>           |
|--|-----------------------|
| Construccions                                    | 1.735.527,88          |
| Infraestructures                                 | 10.197.688,30         |
| Maquinària i utillatge                           | 100.502.845,84        |
| Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions | 12.585.561,61         |
| Mobiliari  | 37.057.279,04         |
| Equips per a processos d'informació              | 32.817.101,19         |
| Elements de transport                            | 539.513,55            |
| Altres immobilitzats materials                   | 78.763.906,93         |
| <b>Total</b>                                     | <b>274.199.424,34</b> |

## 6. Inversions immobiliàries

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici de 2021, és el que es mostra a continuació:

| Concepte                             | 31.12.2020           | Addicions         | Sortides    | 31.12.2021           |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| Terrenys i béns naturals             | 3.335.768,99         | 0,00              | 0,00        | 3.335.768,99         |
| Construccions                        | 1.939.891,45         | 0,00              | 0,00        | 1.939.891,45         |
| <b>Inversions immobiliàries brut</b> | <b>5.275.660,44</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>5.275.660,44</b>  |
| Construccions                        | -1.047.541,39        | -38.797,83        | 0,00        | -1.086.339,22        |
| <b>Amortització acumulada</b>        | <b>-1.047.541,39</b> | <b>-38.797,83</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.086.339,22</b> |
| <b>Deteriorament</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>Valor net comptable</b>           | <b>4.228.119,05</b>  | <b>-38.797,83</b> | <b>0,00</b> | <b>4.189.321,22</b>  |

Les inversions immobiliàries recullen les concessions administratives que s'han atorgat a Vila Universitària, SL, detallades a continuació:

- Concessió i explotació, per un període de 50 anys, d'un terreny on s'ubiquen els edificis de la zona residencial del campus de la UAB. L'inici de la concessió és a partir de 1995.
- Concessió i explotació, per un període de 50 anys, d'un terreny on s'ubica la construcció coneguda com Plaça Cívica. L'inici de la concessió és a partir de 1996.
- Gestió i administració, per un període de 22 anys, del conjunt dels habitatges de les Cases Sert ubicades en el campus. L'inici de la concessió és a partir del 2019.

## 7. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici de 2021 és el que es mostra a continuació:

| Concepte                               | 31.12.2020           | Addicions          | Sortides    | 31.12.2021           |
|--|----------------------|--------------------|-------------|----------------------|
| Aplicacions informàtiques              | 7.193.368,58         | 100.005,72         | 0,00        | 7.293.374,30         |
| Drets s/béns cedits en ús gratuïtament | 110.207,59           | 267.108,40         | 0,00        | 377.315,99           |
| <b>Immobilitzat intangible brut</b>    | <b>7.303.576,17</b>  | <b>367.114,12</b>  | <b>0,00</b> | <b>7.670.690,29</b>  |
| Aplicacions informàtiques              | -6.928.148,48        | -71.830,59         | 0,00        | -6.999.979,07        |
| Drets s/béns cedits en ús gratuïtament | -59.512,09           | -124.854,47        | 0,00        | -184.366,56          |
| <b>Amortització acumulada</b>          | <b>-6.987.660,57</b> | <b>-196.685,06</b> | <b>0,00</b> | <b>-7.184.345,63</b> |
| <b>Deteriorament</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>Valor net comptable</b>             | <b>315.915,60</b>    | <b>170.429,06</b>  | <b>0,00</b> | <b>486.344,66</b>    |

Les altes en aplicacions informàtiques es corresponen al cost per la implantació d'un nou aplicatiu informàtic de recerca que es va posar en funcionament durant l'exercici 2020. Les altes dels drets sobre béns cedits en ús gratuïtament inclou un préstec gratuït d'un equipament científic (Photon microscopi) rebut en cessió de Cardiff University amb una vigència de 5 anys a partir de la data de la formalització del conveni signat en el 2019 amb aquesta entitat.

Dintre del saldo dels drets sobre béns cedits en ús gratuïtament s'inclou també un terreny rebut en cessió amb caràcter gratuït el 1990 per l'Ajuntament de Sabadell, per un període de cessió de 50 anys.

L'immobilitzat intangible s'amortitza quan es posa en funcionament. En data 31 de desembre de 2021, hi ha aplicacions informàtiques totalment amortitzades per import de 6.876.683,80 euros.

## 8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

La Universitat no té formalitzat cap contracte d'arrendament d'import significatiu que s'hagi de considerar arrendament financer, motiu pel qual aquests comptes anuals no incorporen cap element amb aquesta classificació comptable.

## 9. Actius financers

### 9.1. Informació relacionada amb el balanç

#### 9.1.1. Estat resum dels actius financer

El resum dels actius financers registrats al balanç de situació a 31 de desembre de 2021 i 2020, excepte els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, presenten la classificació següent:

| Classes   | A llarg termini         |                   |                     |                     | A curt termini    |               | Total de l'exercici |                     |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------------|
|   | Inversions en patrimoni |                   | Altres inversions   |                     | Altres inversions |               | Exercici 2021       | Exercici 2020       |
| Categories  | Exercici 2021           | Exercici 2020     | Exercici 2021       | Exercici 2020       | Exercici 2021     | Exercici 2020 |                     |                     |
| Crèdits i partides a cobrar                             | 0,00                    | 0,00              | 3.098.538,56        | 218.628,99          | 650.000,00        | 0,00          | 3.748.538,56        | 218.628,99          |
| Inversions en entitats del grup, multigrup i associades | 76.191,70               | 76.191,70         | 1.294.246,51        | 1.427.113,81        | 0,00              | 0,00          | 1.370.438,21        | 1.503.305,51        |
| Actius financers disponibles per a la venda             | 258.329,08              | 258.329,08        | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00          | 258.329,08          | 258.329,08          |
| <b>Total</b>  | <b>334.520,78</b>       | <b>334.520,78</b> | <b>4.392.785,07</b> | <b>1.645.742,80</b> | <b>650.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>5.377.305,85</b> | <b>1.980.263,58</b> |
|   | (nota 9.1.3)            |                   | (nota 9.1.4)        |                     | (nota 9.1.4)      |               |                     |                     |

No hi ha actius financers lliurats en garantia.

#### 9.1.2. Correccions per deteriorament de valor

El moviment dels comptes correctors per registrar el deteriorament de valor a llarg termini es detallen a continuació:

| Moviments dels comptes correctors       | Saldo inicial        | Disminucions de valor per deteriorament creditici de l'exercici | Reversió del deteriorament creditici en l'exercici | Saldo final          |
|---|----------------------|---|--|----------------------|
| Classe actius financers                 |                      |   |  |                      |
| <b>Actius financers a llarg termini</b> |                      |   |  |                      |
| Inversions en patrimoni                 | -3.766.065,25        | 0,00  | 0,00   | -3.766.065,25        |
| <b>Total</b>                            | <b>-3.766.065,25</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>-3.766.065,25</b> |

### 9.1.3. Composició de les inversions en patrimoni

La composició de les inversions en patrimoni a llarg termini, en data 31 de desembre de 2021, correspon a:

| Entitat  | Cost                | Deteriorament       | Valor net         |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Fundació UAB   | 3.509.280,33        | 3.509.280,33        | 0,00              |
| Fundació Autònoma Solidària                                      | 6.010,12            | 6.010,12            | 0,00              |
| Fundació Parc de Recerca UAB                                     | 16.368,00           | 16.368,00           | 0,00              |
| Fundació Hospital Clínic Veterinari                              | 145.358,62          | 145.358,62          | 0,00              |
| UAB Firms, SL  | 76.191,70           | 0,00                | 76.191,70         |
| Fundació WASSU   | 7.500,00            | 7.500,00            | 0,00              |
| Fundació Alumni UAB  | 30.000,00           | 30.000,00           | 0,00              |
| Fundació Institut Català de Paleontologia                        | 5.000,00            | 5.000,00            | 0,00              |
| <b>Inversions en entitats del grup, multigrup i associades</b>   | <b>3.795.708,77</b> | <b>3.719.517,07</b> | <b>76.191,70</b>  |
| Sigma, Gestión Universitaria, AIE (MP)                           | 250.622,04          | 0,00                | 250.622,04        |
| Universia España Red de Universidades, SA(*)                     | 2.025,35            | 0,00                | 2.025,35          |
| Parc Tecnològic del Vallès, SA                                   | 5.681,69            | 0,00                | 5.681,69          |
| Fundació Factor Humà   | 3.005,06            | 3.005,06            | 0,00              |
| Fundació Triptolemos   | 6.010,12            | 6.010,12            | 0,00              |
| Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia | 30.000,00           | 30.000,00           | 0,00              |
| Fundació Bosch i Cardellach                                      | 7.533,00            | 7.533,00            | 0,00              |
| <b>Actius financers disponibles per a la venda</b>               | <b>304.877,26</b>   | <b>46.548,18</b>    | <b>258.329,08</b> |
| <b>Total</b>   | <b>4.100.586,03</b> | <b>3.766.065,25</b> | <b>334.520,78</b> |

(\*) Anteriorment Portal Universia, SA

L'activitat de les entitats del grup, multigrup i associades es detallen en la nota 1.9. L'objecte social de les altres societats i agrupacions es detallen a continuació:

#### *Sigma, Gestión Universitaria, AIE (MP)*

El seu objecte social és facilitar el desenvolupament i millorar el resultat de l'activitat dels seus membres sense ànim de lucre, en l'àmbit específic de la gestió acadèmica, en el marc del projecte de disseny i desenvolupament del sistema integrat de gestió acadèmica Sigma i la seva explotació comercial. Durant l'exercici de 2021 s'ha fet una ampliació de capital per a la incorporació de nous socis a l'agrupació, per la qual cosa s'ha reduït el percentatge de participació en el capital de la Universitat d'un 13,03% a un 12,77%.

#### *Universia España Red de Universidades, SA*

El seu objecte social consisteix en la prestació de serveis integrals per a universitats i particulars, amb la finalitat de dotar-los de tots els mitjans informàtics, de comunicació, telecomunicació i serveis d'Internet; intervenir en la contractació electrònica o telemàtica amb el certificat autoritzat; assessorar-los de qualsevol tipus de productes, etc. El percentatge de participació en el capital de la societat ha estat del 0,23%.

#### *Parc Tecnològic del Vallès, SA*

El seu objecte social és la gestió i el desenvolupament del projecte urbanístic i constructiu, situat al terme municipal de Cerdanyola del Vallès, i un projecte de promoció industrial i tecnològic, capaç d'impulsar la creació i la implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament. El percentatge de participació en el capital de la societat ha estat del 0,08%.



#### 9.1.4. Composició d'altres inversions

La composició de les altres inversions, en data 31 de desembre de 2021, correspon a:

| Entitat   | Data       | Venciment | Altres inversions   |                   |
|---|------------|-----------|---------------------|-------------------|
|   |            |           | a llarg termini     | Curt termini      |
| Universitat Pompeu Fabra  | 21.12.2021 | 2024      | 2.850.000,00        | 650.000,00        |
| Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia      | 19.12.2014 | 2024      | 134.993,89          | 0,00              |
| Agencia Estatal Consejo Superior de Investigaciones Científicas, M.P. | 24.07.2019 |           | 70.435,20           | 0,00              |
| Dipòsits constituïts  |            |           | 43.109,47           | 0,00              |
| <b>Crèdits i partides a cobrar</b>                                    |            |           | <b>3.098.538,56</b> | <b>650.000,00</b> |
| Fundació Institut Català de Paleontologia                             | 30.06.2015 | 2025      | 100.271,38          | 0,00              |
| Vila Universitària, SL  | 10.12.2019 | 2040      | 1.193.975,13        | 0,00              |
| <b>Inversions en entitats del grup, multigrup i associades</b>        |            |           | <b>1.294.246,51</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Total</b>  |            |           | <b>4.392.785,07</b> | <b>650.000,00</b> |

#### Crèdits i partides a cobrar:

En data 26 de març de 2021 el Consell Interuniversitari de Catalunya ha acordat la programació dels ensenyaments de grau de Medicina que impartirà la Universitat Pompeu Fabra a partir del curs acadèmic 2021-2022. La implantació d'aquests ensenyaments comporta l'extinció del grau impartit conjuntament per la Universitat Autònoma de Barcelona i la Universitat Pompeu Fabra, per ser incompatibles entre sí. Com a conseqüència de l'extinció del grau impartit conjuntament, la Universitat Autònoma de Barcelona ha deixat de tenir la necessitat d'utilitzar l'immoble objecte de la llicència d'ús d'ocupació temporal conjunta de l'edifici situat al carrer Dr. Aiguader, 80, de Barcelona, que es va subscriure en data 14 de desembre de 2007, concedida per l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària per un termini de 50 anys.

En data 1 de juliol de 2021 la UAB ha transmet a la Universitat Pompeu Fabra la part indivisa de la llicència d'ús d'ocupació temporal que ocupava, donant de baixa el valor de l'edifici rebut en cessió, així com, les obres de millores realitzades en aquest per la UAB. Com a contraprestació de la transmissió, la Universitat Pompeu Fabra ha d'abonar la quantitat de 3.800.000 euros, import que rescabala a la UAB per les inversions realitzades i no amortitzades en l'immoble objecte de la llicència. A la signatura del contracte es va fer el primer pagament de 300.000 euros, quedant la resta de deute pendent acordat en un calendari de pagaments, el qual es va modificar amb data 21 de desembre de 2021, i que l'import a llarg i curt termini es mostra en el quadre anterior.

Els saldos amb la Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia correspon al reconeixement de deutes vençuts amb aquesta entitat, en què s'ha establert el fraccionament del seu pagament, i l'import amb venciment a curt termini d'aquest deute classificat per ajornament i fraccionament es detalla a "Deutors i altres comptes a pagar" a la nota 9.4.1.

Durant el 2021 la UAB ha donat una bestreta de tresoreria a la Agencia Estatal Consejo Superior de Investigaciones Científicas, M.P. (CSIC) en base a un conveni de col·laboració signat en data 24 de juliol de 2019 per fer front a l'adquisició d'un equipament científic per part de CSIC, i que no serà restituit per aquest, fins que no hagi rebut l'import corresponent a l'ajuda FEDER que obtindrà per l'adquisició d'aquest equipament.

*Inversions en entitats del grup, multigrup i associades:*

Aquests saldos corresponen principalment a l'operació de la concessió de les Cases Sert a favor de Vila Universitària SL que es detalla a la nota 10.1., i als reconeixements de deutes vençuts amb les corresponents entitats del grup i associades, en què s'estableix el fraccionament del seu pagament. Els imports amb venciment a curt termini d'aquests deutes classificats per ajornament i fraccionament es detalla a "Deutors i altres comptes a pagar" a la nota 9.4.1.

**9.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic patrimonial**

El compte de resultats de l'exercici incorpora en concepte d'ingressos financers un total de 239.015,74 euros, que inclou principalment l'aplicació de la rendibilitat pactada en les pòlisses d'assegurances, interessos d'indemnitzacions, i els interessos derivats de la concessió administrativa de les Cases Sert.

En concepte de les inversions fetes en altres entitats, s'ha registrat un ingrés net de 71.362,81 euros, que correspon a 722.970,09 euros en concepte de deterioraments de crèdit de l'exercici i, 794.332,90 euros en concepte de reversió de deterioraments de crèdit estimats en períodes anteriors.

**9.3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès**

La Universitat no té inversions ni manté saldos a cobrar en moneda diferent de l'euro, per tant, no té riscos de tipus de canvi. Tampoc manté actius financers a cost amortitzat, de manera que no té riscos de tipus d'interès.

#### 9.4. Altra informació

##### 9.4.1. Deutors i altres comptes a cobrar

En data 31 de desembre de 2021 i 2020, la composició del saldo a curt termini per les operacions habituals dels deutors i altres comptes a cobrar, és la que es detalla a continuació:

|  | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>1. Deutors per operacions de gestió</b>   | <b>55.901.940,41</b> | <b>49.187.863,78</b> |
| 1.1 Deutors per operacions de gestió de l'exercici corrent   | 43.889.953,61        | 39.616.705,89        |
| 1.1.1 Deutors per operacions de gestió de l'exercici corrent   | 42.417.530,44        | 38.687.948,37        |
| 1.1.2 Deutors per operacions de gestió de l'exercici corrent d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2) | 1.472.423,17         | 928.757,52           |
| 1.2 Deutors per operacions de gestió dels exercicis tancats  | 14.602.541,90        | 12.122.784,32        |
| 1.2.1 Deutors per operacions de gestió dels exercicis tancats  | 14.594.885,90        | 12.112.685,33        |
| 1.2.2 Deutors per operacions dels exercicis tancats d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)          | 7.656,00             | 10.098,99            |
| 1.3 Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament  | 133.631,88           | 243.923,36           |
| 1.3.1 Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament  | 66.496,18            | 65.837,80            |
| 1.3.2 Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)  | 67.135,70            | 178.085,56           |
| 1.4 Deteriorament de valor de crèdit d'operacions de gestió  | -2.724.186,98        | -2.795.549,79        |
| 1.4.1 Deteriorament de valor de crèdit d'operacions de gestió  | -2.724.186,98        | -2.795.549,79        |
| 1.4.2 Deteriorament de valor de crèdit d'operacions de gestió d'entitats del grup i associades             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2. Altres comptes a cobrar</b>  | <b>1.611.518,85</b>  | <b>1.950.297,80</b>  |
| 2.1 Deutors per IVA repercutit   | 1.085.974,18         | 966.187,85           |
| 2.1.1 Deutors per IVA repercutit   | 1.047.549,92         | 945.340,83           |
| 2.1.2 Deutors per IVA repercutit d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)                             | 38.424,26            | 20.847,02            |
| 2.2 Deutors per ingressos meritats   | 319.080,48           | 644.422,16           |
| 2.2.1 Deutors per ingressos meritats   | 56.019,47            | 307.719,91           |
| 2.2.2 Deutors per ingressos meritats d'entitats del grup i associades                                      | 263.061,01           | 336.702,25           |
| 2.3 Acomptes   | 6.162,94             | 39.617,77            |
| 2.4 Altres deutors no pressupostaris   | 200.301,25           | 300.070,02           |
| 2.4.1 Provisions de fons per a pagaments a justificar  | 30.071,46            | 70.281,42            |
| 2.4.2 Pagaments pendents d'aplicar   | 10.303,22            | 5.013,41             |
| 2.4.3 Altres deutors   | 159.926,57           | 224.775,19           |
| <b>3. Administracions públiques</b>  | <b>1.006.897,45</b>  | <b>473.373,69</b>    |
| 3.1 Hisenda pública, deutor per IVA  | 1.006.897,45         | 473.373,69           |
| <b>Total de deutors i altres comptes a cobrar</b>  | <b>58.520.356,71</b> | <b>51.611.535,27</b> |

El saldo per operacions de gestió de l'exercici corrent en data 31 de desembre de 2021 inclou, principalment:

- Els preus públics i altres ingressos pendent de cobrament, d'un import de 23,45 milions d'euros, que es componen principalment del pendent de cobrament del Ministerio de Educación i l'AGAUR per beques per un import de 11,76 milions d'euros, per matrícula de grau per un import de 3,92 milions d'euros i per ingressos de formació continuada i escoles adscrites i vinculades per un import de 2,15 milions d'euros. També inclou el pendent de cobrament per prestació de serveis de recerca, per un import de 2,23 milions d'euros, i per prestacions de serveis centrals i territorials, per un import d'1,64 milions d'euros.

- Les transferències i subvencions corrents pendents de cobrament de la Generalitat, per un import de 8,91 milions d'euros, de les quals destaquem 3,2 milions d'euros en concepte de Serra Húnter i I3, 1,29 milions d'euros en concepte de subvencions per la recerca, i 3,67 milions d'euros per aportació per compensació de la COVID-19.

El saldo per operacions de gestió dels exercicis tancats en data 31 de desembre de 2021 inclou, principalment, el saldo de transferències i subvencions de la Generalitat de Catalunya que correspon a la mensualitat de gener de la subvenció corrent de 2003, per un import de 3,8 milions d'euros, així com 2 milions d'euros corresponents al Pla d'inversions per a 2001-2005, que resten pendents de consignació pressupostària en data 31 de desembre de 2021, la qual cosa suma un import total de 5,8 milions d'euros.

Mitjançant les resolucions de la Secretaria General de Recerca i Universitats de data 20 de desembre de 2011, 19 de desembre de 2012, 11 de desembre de 2015, 20 de desembre de 2016, 4 de desembre de 2017, 13 i 21 de desembre de 2018, 11 de desembre de 2019, 17 de desembre de 2020 i 10 de desembre de 2021 en conceptes de «contribució a l'estabilitat pressupostària», «compensació pel major ingrés dels preus de matrícula» i «deute històric», es va autoritzar una transferència a la Universitat d'un import de 0,2, 0,4, 0,3, 0,1, 0,4, 0,3, 0,1, 0,4, 0,4 i 0,4 milions d'euros respectivament, que ha reduït el deute històric a 5,8 milions d'euros en data 31 de desembre de 2021.

La Universitat ha rebut un escrit de la directora general d'Universitats de la Generalitat de Catalunya de data 22 de març de 2022 en què confirma aquest deute indicat.

A partir del que s'ha exposat, la Gerència de la Universitat considera que, en data 31 de desembre de 2021, hi ha una voluntat clara de la Secretaria General de Recerca i Universitats de consignar en un curt o mitjà termini l'import restant i, per tant, manté registrats aquests imports com a deutors pressupostaris d'exercicis tancats.

El saldo per deutors a curt termini per ajornament i fraccionament inclou els imports a curt termini dels ajornaments i fraccionaments de pagament formalitzats amb la Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia per 66.496,18 euros, i amb les empreses del grup, multigrup i associades per 67.135,70 euros (detallats en la nota 9.4.2.)

El saldo d'Hisenda Pública, deutor per IVA, correspon al saldo pendent de cobrar per aquest concepte en data 31 de desembre, del qual s'ha sol·licitat la devolució.

#### 9.4.2. Saldos a cobrar amb entitats del grup, multigrup i associades

El detall dels saldos a cobrar mantinguts amb les entitats del grup i associades en data 31 de desembre de 2021 s'indica a continuació:

| Entitat   | Operacions de gestió |                 | Deutors per ajornament i fraccionament |                  | Devolució d'ingr.  | Deutors d'IVA repercutit | 31.12.2021          |
|---|----------------------|-----------------|--|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|
|   | Exercici corrent     | Exercici tancat | Llarg termini                          | Curt termini     |                    |                          |                     |
| Fundació Parc de Recerca UAB                      | 121.531,56           | 0,00            | 0,00                                   | 0,00             | 0,00               | 25.407,10                | 146.938,66          |
| Fundació Wassu                                    | 9,12                 | 0,00            | 0,00                                   | 0,00             | 0,00               | 1,92                     | 11,04               |
| Fundació Autònoma Solidària                       | 30.686,54            | 7.656,00        | 0,00                                   | 0,00             | 0,00               | 0,00                     | 38.342,54           |
| Fundació Hospital Clínic Veterinari               | 40.396,61            | 0,00            | 0,00                                   | 17.000,00        | 0,00               | 8.479,63                 | 65.876,24           |
| Fundació Alumni UAB                               | 10,16                | 0,00            | 0,00                                   | 0,00             | 0,00               | 2,14                     | 12,30               |
| Fundació UAB                                      | 1.267.530,83         | 0,00            | 0,00                                   | 0,00             | -393.914,21        | 3.259,47                 | 876.876,09          |
| Vila Universitària SL                             | 10.606,76            | 0,00            | 0,00                                   | 0,00             | 0,00               | 1.274,00                 | 11.880,76           |
| Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència SL   | 1.651,59             | 0,00            | 0,00                                   | 0,00             | 0,00               | 0,00                     | 1.651,59            |
| Fundació Privada Institut Català de Paleontologia | 0,00                 | 0,00            | 100.271,38                             | 50.135,70        | 0,00               | 0,00                     | 150.407,08          |
| <b>Total</b>                                      | <b>1.472.423,17</b>  | <b>7.656,00</b> | <b>100.271,38</b>                      | <b>67.135,70</b> | <b>-393.914,21</b> | <b>38.424,26</b>         | <b>1.291.996,30</b> |

## 10. Passius financers

### 10.1. Situació i moviment dels deutes

#### 10.1.1. Resum per categories

El resum dels passius financers registrats al balanç de situació a 31 de desembre de 2021 i 2020, excepte els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, presenten la classificació següent:

| Classes                  | Llarg termini       |                      | Curt termini         |                      | Total                |                      |
|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                          | Altres deutes       |                      | Altres deutes        |                      |                      |                      |
| Categories               | Exercici 2021       | Exercici 2020        | Exercici 2021        | Exercici 2020        | Exercici 2021        | Exercici 2020        |
| Deutes a cost amortitzat | 9.800.633,45        | 12.799.963,65        | 66.867.412,50        | 47.525.522,16        | 76.668.045,95        | 60.325.485,81        |
| Deutes a valor raonable  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total</b>             | <b>9.800.633,45</b> | <b>12.799.963,65</b> | <b>66.867.412,50</b> | <b>47.525.522,16</b> | <b>76.668.045,95</b> | <b>60.325.485,81</b> |

### Altres deutes

El detall dels altres deutes classificats per venciment és el següent:

|   | A llarg termini     |                      | A curt termini       |                      | Total                |                      |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | Exercici 2021       | Exercici 2020        | Exercici 2021        | Exercici 2020        | Exercici 2021        | Exercici 2020        |
| Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent (article 61-62-63) | 0,00                | 0,00                 | 3.393.724,33         | 1.846.423,86         | 3.393.724,33         | 1.846.423,86         |
| Fiances rebudes a curt termini  | 0,00                | 0,00                 | 601.317,81           | 640.280,20           | 601.317,81           | 640.280,20           |
| Altres deutes (nota 10.1.2)   | 539.317,35          | 895.380,48           | 356.013,09           | 539.462,88           | 895.330,44           | 1.434.843,36         |
| <b>Altres deutes</b>  | <b>539.317,35</b>   | <b>895.380,48</b>    | <b>4.351.055,23</b>  | <b>3.026.166,94</b>  | <b>4.890.372,58</b>  | <b>3.921.547,42</b>  |
| Deutes transformables en subvencions de bestretes reemborsables             | 5.886.226,55        | 8.341.988,65         | 14.001.092,14        | 11.367.732,07        | 19.887.318,69        | 19.709.720,72        |
| Deutes transformables en subvencions d'altres subvencions                   | 0,00                | 0,00                 | 48.231.469,48        | 32.831.395,16        | 48.231.469,48        | 32.831.395,16        |
| <b>Deutes transformables en subvencions (nota 10.1.2)</b>                   | <b>5.886.226,55</b> | <b>8.341.988,65</b>  | <b>62.232.561,62</b> | <b>44.199.127,23</b> | <b>68.118.788,17</b> | <b>52.541.115,88</b> |
| Deutes transformables en subvencions d'entitats del grup                    | 0,00                | 0,00                 | 96.290,68            | 112.723,02           | 96.290,68            | 112.723,02           |
| Altres deutes amb entitats del grup   | 3.375.089,55        | 3.562.594,52         | 187.504,97           | 187.504,97           | 3.562.594,52         | 3.750.099,49         |
| <b>Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades (nota 10.1.2)</b>   | <b>3.375.089,55</b> | <b>3.562.594,52</b>  | <b>283.795,65</b>    | <b>300.227,99</b>    | <b>3.658.885,20</b>  | <b>3.862.822,51</b>  |
| <b>Total</b>  | <b>9.800.633,45</b> | <b>12.799.963,65</b> | <b>66.867.412,50</b> | <b>47.525.522,16</b> | <b>76.668.045,95</b> | <b>60.325.485,81</b> |

#### a) Altres deutes - Parcs científics

La composició dels altres deutes a 31 de desembre de 2021 és la següent:

| Descripció  | Últim venciment | Import concedit     | 31.12.2021        |
|---|-----------------|---------------------|-------------------|
| MEC- Convocatòria 2005 parcs científics (2a anualitat)                            | 16.11.2021      | 677.270,00          | 0,00              |
| MEC- Convocatòria 2006 parcs científics (1a anualitat)                            | 4.10.2021       | 2.400.835,50        | 26.667,02         |
| MEC- Convocatòria 2006 parcs científics (2a anualitat)                            | 4.10.2022       | 1.313.300,00        | 103.537,48        |
| MEC- Convocatòria 2007 parcs científics   | 15.09.2022      | 1.615.141,00        | 126.997,24        |
| MITC- Convocatòria Acció estratègica de telecomunicacions i societat d'informació | 30.11.2023      | 769.544,00          | 71.749,75         |
| MCIU- Convocatòria 2019 d'adquisició d'equipament Científicotècnics               | 31.03.2030      | 629.365,50          | 566.378,95        |
| <b>Total d'altres deutes amb altres entitats</b>                                  |                 | <b>7.405.456,00</b> | <b>895.330,44</b> |

El 15 de febrer de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 11.974.340,00 d'euros per a finançament referent a parc científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 11.297.070,00 euros corresponen a la primera anualitat, i l'import restant de 677.270,00 euros correspon a la segona. Durant el 2021 s'ha acabat d'amortitzar amb un import de 56.439,13 euros.

El 18 de desembre de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 3.714.135,50 d'euros per a finançament referent a parc científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 2.400.835,50 euros corresponen a la primera anualitat i l'import restant de 1.313.300,00 euros correspon a la segona anualitat. Durant el 2021 s'ha amortitzat un import de 257.215,12 euros.

El 18 de desembre de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 1.615.141,00 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant el 2021 s'ha amortitzat un import de 126.997,24 euros.

El 12 de desembre de 2008, el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio va atorgar un préstec per import de 479.884,00 euros per a finançament referent a les Acciones estratègiques de telecomunicaciones y sociedad de la información. Durant el 2009 es va atorgar la segona anualitat del préstec, per import de 144.830,00 euros. Durant el 2010, es va atorgar la tercera anualitat del préstec, per import de 144.830,00 euros. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys per a la primera anualitat i de 2 anys per a la segona. Es retorna en 15 anys. Durant el 2021 s'ha amortitzat un import de 35.874,88 euros.

El 5 de desembre de 2019 el Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades va atorgar diversos préstecs per al finançament de projectes d'equipament científicotècnic de l'any 2019 dins del Pla estatal d'investigació científica i tècnica i d'innovació 2017-2020. L'import total avançat ascendeix a 1.258.731,00 euros dels quals el 50% estan cofinançats pel FEDER. Aquests 629.365,50 euros cofinançats pel FEDER es consideren préstecs fins que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, moment en què aquests imports es passaran a considerar com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció, i han estat registrats com a "deutes transformables en subvencions amb altres entitats de bestretes reemborsables". Els préstecs que corresponen a la part de cofinançament nacional per import de 629.365,50 euros es retornen en 10 anys sense període de carència, i amb un tipus d'interès 0% anual. Durant el 2021 s'ha amortitzat un import de 62.936,55 euros, i fet una devolució d'ingressos de 50,00 euros.

*b) Deutes transformables en subvencions amb altres entitats de bestretes reemborsables*

Des de l'exercici de 2008, el Ministerio de Ciencia e Innovación i el Ministerio de Economía y Competitividad, han atorgat diverses ajudes per al finançament de projectes d'investigació fonamental, projectes científics i tècnics i d'equipament, projectes RETOS, INNFACTO, etc. Les altes d'aquestes ajudes es consideren com a bestretes reemborsables cofinançades pel FEDER o FSE (capítol 9 del pressupost d'ingressos). Segons les condicions de les convocatòries, aquestes bestretes garantides pel FEDER o FSE s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER o FSE, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2021, a 19.887.318,69 euros, i està compost per les altes de diferents convocatòries atorgades de diferents plans estatals amb diferents venciments. A tancament de l'exercici de 2021, la Universitat no ha rebut cap notificació per poder comptabilitzar aquestes bestretes reemborsables com subvencions de capital.

*c) Deutes transformables en subvencions amb altres entitats d'altres subvencions*

D'acord amb el que estableix el PGCPGC, inclou les subvencions corrents (capítol 4 del pressupost d'ingressos) i de capital (capítol 7 del pressupost d'ingressos) rebudes per la part considerada com reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció i encara no s'han complert totes les condicions establertes per a la concessió. Es donen de baixa quan perden el caràcter de reintegrable, i s'apliquen generalment, a ingressos de subvencions per al finançament de l'immobilitzat no financer, o a comptes d'ingressos per transferències, subvencions, donacions i llegats, segons la naturalesa de la despesa subvencionada. L'import total comptabilitzat com a deutes transformables en subvencions ascendeix, en data 31 de desembre del 2021, a 48.231.469,48 euros.

*d) Deutes transformables en subvencions d'altres subvencions del grup, multigrup i associades*

Aquests deutes inclouen les subvencions corrents (capítol 4 del pressupost d'ingressos) rebudes per la Fundació Parc de Recerca UAB i la Fundació Autònoma Solidària, per la part considerada reintegrable perquè encara no s'han complert totes les condicions establertes en la concessió. Es donen de baixa quan perden el caràcter de reintegrable i s'apliquen generalment a ingressos de subvencions per al finançament de l'immobilitzat no financer, o a comptes d'ingressos per transferències, subvencions, donacions i llegats, segons la naturalesa de la despesa subvencionada. L'import total comptabilitzat com a deutes amb empreses del grup transformables en subvencions ascendeix, en data 31 de desembre del 2021, a 96.290,68 euros.

e) Altres deutes amb entitats del grup, multigrup i associades

En l'exercici 2019 es va formalitzar una concessió demanial sobre les Cases Sert a favor de Vila Universitària SL per un període de 22 anys, de caràcter finalista, a l'estar a disposició del personal acadèmic i de d'administració i serveis de la UAB per a ús d'habitatge habitual en règim de lloguer. Es va establir un preu global de la concessió de 5.147.340 euros (233.970 euros anuals), dels quals es van cobrar anticipadament en el 2019 les quinze primeres anualitats per valor de 3.000.000 euros, ingressant la resta anualment a partir de l'any 2034. Es va reconèixer en el 2019 a valor actual al passiu del balanç un import de 4.125.109,43 euros (3.562.594,52 euros a final de l'exercici 2021) corresponent a les quotes pactades pendents de meritament. Igualment, es va reconèixer en el 2019 a l'actiu no corrent un import de 1.125.109,43 euros (1.193.975,13 euros al final de l'exercici 2021) corresponent al valor actual de les quotes pendents de cobrament ajornades fins a l'any 2034. El compte de resultats incorpora en concepte d'ingressos patrimonials 187.504,97 euros i en concepte d'interessos implícits 23.861,32 euros.



10.1.2. Deutes a cost amortitzat

| Identificació del deute   | T.I.E. | Deute a l'1 de gener |                          | Creacions            |              | Interessos meritats segons T.I.E. |             | Interessos cancel·lats (7) | Disminucions          |               | Deute al 31 de desembre                       |                                       |
|---|--------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------|---|---------------------------------------|
|   |        | Cost amortitzat (1)  | Interessos explícits (2) | Efectiu (3)          | Despeses (4) | Explícits (5)                     | Resta (6)   |                            | Valor comptable (10)  | Resultat (11) | Cost amortitzat (12)=(1)+(3)<br>-(4)+(6)+(10) | Interessos explícits (13)=(2)+(5)+(7) |
|   |        |                      |                          |                      |              |                                   |             |                            |                       |               |   |                                       |
| MEC- Convocatòria 2005 parcs científics (2a anualitat)                            | 0,00%  | 56.439,13            | 0,00                     | 0,00                 | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -56.439,13            | 0,00          | 0,00  | 0,00                                  |
| MEC- Convocatòria 2006 parcs científics (1a anualitat)                            | 0,00%  | 180.344,66           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -153.677,64           | 0,00          | 26.667,02                                     | 0,00                                  |
| MEC- Convocatòria 2006 parcs científics (2a anualitat)                            | 0,00%  | 207.074,96           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -103.537,48           | 0,00          | 103.537,48                                    | 0,00                                  |
| MEC- Convocatòria 2007 parcs científics   | 0,00%  | 253.994,48           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -126.997,24           | 0,00          | 126.997,24                                    | 0,00                                  |
| MITC- Convocatòria Acció estratègica de telecomunicacions i societat d'informació | 0,00%  | 107.624,63           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -35.874,88            | 0,00          | 71.749,75                                     | 0,00                                  |
| MCIU- Convocatòria 2019 d'adquisició d'equipament Científicotècnics               | 0,00%  | 629.365,50           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -62.986,55            | 0,00          | 566.378,95                                    | 0,00                                  |
| <b>Altres deutes amb entitats</b>   |        | <b>1.434.843,36</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>-539.512,92</b>    | <b>0,00</b>   | <b>895.330,44</b>                             | <b>0,00</b>                           |
| Deutes transformables en subvencions de bestretes reemborsables                   |        | 19.709.720,72        | 0,00                     | 259.946,00           | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -82.348,03            | 0,00          | 19.887.318,69                                 | 0,00                                  |
| Deutes transformables en subvencions d'altres subvencions                         |        | 32.831.395,16        | 0,00                     | 63.459.228,24        | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -48.059.153,92        | 0,00          | 48.231.469,48                                 | 0,00                                  |
| <b>Deutes transformables en subvencions</b>                                       |        | <b>52.541.115,88</b> | <b>0,00</b>              | <b>63.719.174,24</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>-48.141.501,95</b> | <b>0,00</b>   | <b>68.118.788,17</b>                          | <b>0,00</b>                           |
| Deutes transformables en subvencions d'entitats del grup                          |        | 112.723,02           | 0,00                     | 105.348,40           | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                       | -121.780,74           | 0,00          | 96.290,68                                     | 0,00                                  |
| Altres deutes amb entitats del grup   |        | 3.750.099,49         | 0,00                     | 0,00                 | 0,00         | 0,00                              | 0,00        | <b>0,00</b>                | -187.504,97           | 0,00          | 3.562.594,52                                  | 0,00                                  |
| <b>Deutes amb empreses del grup, multigrup i associades</b>                       |        | <b>3.862.822,51</b>  | <b>0,00</b>              | <b>105.348,40</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>-309.285,71</b>    | <b>0,00</b>   | <b>3.658.885,20</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>Total</b>  |        | <b>57.838.781,75</b> | <b>0,00</b>              | <b>63.824.522,64</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>-48.990.300,58</b> | <b>0,00</b>   | <b>72.673.003,81</b>                          | <b>0,00</b>                           |

### 10.1.3. Venciment dels altres deutes

El detall dels venciments dels altres deutes en data 31 de desembre de 2021 és el següent:

| Venciment       | Altres deutes-Parcs i altres | Deutes transformables en subvencions-bestretes reemborsables | Altres deutes amb entitats del grup | Total                |
|-----------------|------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|
| 2022            | 356.013,09                   | 14.001.092,14  | 187.504,97                          | 14.544.610,20        |
| 2023            | 98.811,42                    | 807.018,20   | 187.504,97                          | 1.093.334,59         |
| 2024            | 62.936,55                    | 0,00   | 187.504,97                          | 250.441,52           |
| 2025            | 62.936,55                    | 5.079.208,35   | 187.504,97                          | 5.329.649,87         |
| 2026 i següents | 314.632,83                   | 0,00   | 2.812.574,64                        | 3.127.207,47         |
| <b>Total</b>    | <b>895.330,44</b>            | <b>19.887.318,69</b>   | <b>3.562.594,52</b>                 | <b>24.345.243,65</b> |

Els "deutes transformables en subvencions d'altres subvencions" i els "deutes transformables en subvencions d'entitats del grup" no tenen un venciment establert, ja que es cancel·len a mesura que perden el caràcter de subvenció reintegrable. En aquests casos no s'han de registrar al capítol 9 de la comptabilitat pressupostària.

### 10.2. Línies de crèdit i préstecs

La Universitat compta amb pòlisses de crèdit amb venciment durant l'exercici de 2021, de les quals, en data 31 de desembre de 2021, s'ha disposat tal com es detalla a continuació:

|                           | Euros             |                 | Tipus d'interès | Data autorització | Data contracte | Venciment  | Comissió disposat |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------|------------|-------------------|
|                           | Límit             | Import disposat |                 |                   |                |            |                   |
| <b>Pòlisses de crèdit</b> |                   |                 |                 |                   |                |            |                   |
| Banco Santander           | 16.500.000        | 0,00            | 0,55%           | 09.03.2021        | 16.03.2021     | 13.03.2022 | SI                |
| Caixabank                 | 4.000.000         | 0,00            | 0,00%           | 29.06.2021        | 05.07.2021     | 05.07.2022 | SI                |
| BBVA                      | 1.400.000         | 0,00            | 0,40%           | 20.04.2021        | 27.04.2021     | 02.05.2022 | SI                |
| Caixa d'Enginyers         | 1.000.000         | 0,00            | 0,37%           | 07.12.2021        | 17.12.2021     | 17.12.2022 | SI                |
| <b>Total</b>              | <b>22.900.000</b> | <b>0,00</b>     |                 |                   |                |            |                   |

Aquestes pòlisses de crèdit s'han formalitzat durant l'exercici de 2021.

### 10.3. Informació sobre els riscos del tipus de canvi i tipus d'interès

La Universitat no té deutes en moneda diferent de l'euro, per tant, no té riscos de tipus de canvi.

Tampoc té riscos de tipus d'interès, ja que el deute en data 31 de desembre de 2021 segons el risc de tipus d'interès és de 0,00 euros.

#### 10.4. Avals i garanties

El detall dels avals en data 31 de desembre de 2021 és el següent:

| Entitat garantida   | Venciment | Pendent a 1 de gener | Concedides  | Cancel·lades         | Pendent a 31 de desembre |
|---|-----------|----------------------|-------------|----------------------|--------------------------|
| Vila Universitària, SL (préstec sindicat)                 | 2027      | 11.719.698,50        | 0,00        | -1.736.251,60        | 9.983.446,90             |
| <b>Subtotal entitats del grup, multigrup i associades</b> |           | <b>11.719.698,50</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.736.251,60</b> | <b>9.983.446,90</b>      |
| Tesoreria General Seguridad Social                        | -         | 15.000,00            | 0,00        | 0,00                 | 15.000,00                |
| <b>Subtotal d'altres entitats</b>                         |           | <b>15.000,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>15.000,00</b>         |
| <b>Total</b>  |           | <b>11.734.698,50</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.736.251,60</b> | <b>9.998.446,90</b>      |

Amb les entitats Caixabank, BBVA i Banco Santander s'ha fet un aval per import de 958.333,33 euros amb cada una de les entitats, i amb el FMS wertmanagement Service GmbH per import de 7.108.446,90 euros, per avalar el préstec demanat per Vila Universitària, SL.

Amb l'entitat Banco Santander, per un import de 15.000 euros, s'ha fet una garantia especial per a respondre al pagament dels deutes actuals i futurs de la Universitat amb les Direcciones Provinciales de la Tesoreria General de la Seguridad Social.

Adicionalment, la UAB va subscriure una "Comfort Letter" com a garantia específica de les obligacions assumides per la Fundació UAB, en virtut del contracte de crèdit sindicat que va formalitzar aquesta Fundació durant l'exercici 2010 destinat a finançar el projecte residencial de la Vila Universitària 2, i que a 31 de desembre del 2021 té un import pendent de 6.861.693,94 euros.

### 10.5. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini

En data 31 de desembre de 2021 i 2020, la composició del saldo a curt termini per les operacions habituals dels creditors i altres comptes a pagar, es detalla a continuació:

|   | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>1. Creditors per operacions de gestió</b>  | <b>11.642.599,90</b> | <b>11.465.031,08</b> |
| <i>1.1 Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent</i>   | <i>11.642.599,90</i> | <i>11.440.991,08</i> |
| 1.1.1 Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent  | 11.009.517,65        | 11.063.933,82        |
| 1.1.2 Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent d'entitats del grup i associades (nota 10.6) | 633.082,25           | 377.057,26           |
| <i>1.2 Creditors per operacions de gestió dels exercicis tancats</i>  | <i>0,00</i>          | <i>24.040,00</i>     |
| 1.2.1 Creditors per operacions de gestió dels exercicis tancats   | 0,00                 | 24.040,00            |
| <b>2. Altres comptes a pagar</b>  | <b>14.214.865,64</b> | <b>16.822.506,01</b> |
| <i>2.1 Creditors per IVA suportat</i>   | <i>334.309,87</i>    | <i>248.148,74</i>    |
| 2.1.1 Creditors per IVA suportat  | 333.796,25           | 247.633,17           |
| 2.1.2 Creditors per IVA suportat d'entitats del grup i associades (nota 10.6)                               | 513,62               | 515,57               |
| <i>2.2 Creditors per operacions meritades</i>   | <i>6.092.941,73</i>  | <i>7.242.178,73</i>  |
| 2.2.1 Creditors per operacions meritades  | 2.023.568,37         | 3.283.885,43         |
| 2.2.2 Creditors per operacions meritades d'entitats del grup i associades                                   | 91.422,39            | 60.339,32            |
| 2.2.3 Pagues extres   | 3.977.950,97         | 3.897.953,98         |
| <i>2.3 Creditors per devolució d'ingressos</i>  | <i>4.445.660,43</i>  | <i>1.234.487,55</i>  |
| 2.3.1 Creditors per devolució d'ingressos   | 4.051.746,22         | 1.234.487,55         |
| 2.3.2 Creditors per devolució d'ingressos d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)                     | 393.914,21           | 0,00                 |
| <i>2.4 Altres creditors no pressupostaris</i>   | <i>3.341.953,61</i>  | <i>8.097.690,99</i>  |
| 2.4.1 Ingressos pendents d'aplicació  | 152.422,58           | 202.541,04           |
| 2.4.2 Creditors per coordinació de projectes  | 3.132.093,58         | 7.839.992,93         |
| 2.4.3 Altres creditors  | 37.097,45            | 32.042,02            |
| 2.4.4 Altres creditors d'entitats del grup i associades (nota 10.6)   | 20.340,00            | 23.115,00            |
| <b>3. Administracions públiques</b>   | <b>7.254.276,50</b>  | <b>6.739.766,01</b>  |
| <i>3.1 Hisenda pública, creditor per l'impost sobre la renda de les persones físiques (IRPF)</i>            | <i>6.562.965,77</i>  | <i>5.789.172,51</i>  |
| <i>3.2 Seguretat social</i>   | <i>691.310,73</i>    | <i>674.187,17</i>    |
| <i>3.3 Drets passius</i>  | <i>0,00</i>          | <i>276.406,33</i>    |
| <b>Total de creditors i altres comptes a pagar</b>  | <b>33.111.742,04</b> | <b>35.027.303,10</b> |

#### 10.6. Saldos a pagar amb entitats del grup, multigrup i associades

El detall dels saldos a pagar mantinguts amb les entitats del grup i associades en data 31 de desembre de 2021 s'indica a continuació:

| Entitat  | Operació de gestió de l'exercici corrent | Altres creditors no pressupostaris | Creditors IVA suportat | 31.12.2021        |
|--|--|------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Fundació Parc de Recerca UAB                       | 190.821,79                               | 0,00                               | 394,80                 | 191.216,59        |
| Fundació Autònoma Solidària                        | 0,00                                     | 20.340,00                          | 0,00                   | 20.340,00         |
| Fundació Hospital Clínic Veterinari                | 150.847,68                               | 0,00                               | 0,00                   | 150.847,68        |
| Fundació UAB                                       | 160.226,87                               | 0,00                               | 66,99                  | 160.293,86        |
| Vila Universitària SL                              | 114.386,08                               | 0,00                               | 51,83                  | 114.437,91        |
| Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència SL | 7.913,59                                 | 0,00                               | 0,00                   | 7.913,59          |
| Fundació Alumni UAB                                | 8.886,24                                 | 0,00                               | 0,00                   | 8.886,24          |
| <b>Total</b>                                       | <b>633.082,25</b>                        | <b>20.340,00</b>                   | <b>513,62</b>          | <b>653.935,87</b> |

#### 10.7. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors:

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Universitat en l'exercici de 2021 és de 30 dies, segons la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, modificada pe la Llei 15/2010, de 5 de juliol, i modificada pel Reial decret llei 4/2013, de 22 de febrer.

En relació amb el que preveu el Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques, en data 31 de desembre de 2021, la informació segons aquest càlcul és la següent:

**A 31.12.2021**

|  | Dies                 |
|--|----------------------|
| Període mitjà de pagament a proveïdors       | 20,64                |
| Ràtio de les operacions pagades              | 25,02                |
| Ràtio de les operacions pendents de pagament | 0,30                 |
| Import                                       |                      |
| <b>Total pagaments realitzats</b>            | <b>51.373.890,83</b> |
| Menys de 30 dies                             | 35.379.813,88        |
| Més de 30 dies                               | 15.994.076,95        |
| <b>Total pagaments pendents</b>              | <b>11.053.161,69</b> |

## 11. Cobertures comptables

La Universitat no té constituïda cap operació de cobertura comptable.

## 12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

La Universitat no té actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.

## 13. Moneda estrangera

No s'han realitzat operacions significatives en moneda diferent de l'euro.

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

### 14.1. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts

#### 14.1.1. Transferències i subvencions d'exploració

Igual que en la resta d'universitats públiques, la Generalitat de Catalunya finança part de les despeses de funcionament de la Universitat. Aquest finançament s'estructura en:

- Subvenció corrent: despeses corrents per l'activitat de docència, recerca i altres activitats universitàries.
- Subvenció per compensació: finançament per a la compensació de la pèrdua d'ingressos derivada de la disminució dels preus de la matrícula.
- Subvenció per Covid-19: transferències per fer front a l'impacte de la crisi sanitària de la COVID-19.

D'altra banda, inclou partides que financen despeses específiques com la part corresponent dels programes Ramón y Cajal i altres subvencions finalistes.

El total d'ingressos reconeguts en el pressupost de la Generalitat de Catalunya han estat de 199.710.160,27 euros. El conceptes més rellevants són:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Subvenció ordinària                | 160.943.065,24 |
| Finançament variable per objectius | 8.641.039,53   |
| Subvenció recerca                  | 2.369.900,00   |
| Atencions extraordinàries          | 8.703.595,55   |
| Serra-Hunter i I3                  | 3.203.445,35   |
| Aportació per compensació          | 11.901.638,00  |
| Subvenció per Covid-19             | 3.671.114,93   |

Destacar que l'aportació per atencions extraordinàries recull un total de 8.083.595,55 euros de la compensació per la devolució de la paga extra del 2014 i un total de 620.000,00 euros per fer front a la despesa corrent derivada de l'impacte del ciberatac.

Per la seva part, l'Agència de Gestió d'Ajudes Universitàries i de Recerca (AGAUR) finança principalment els grups de recerca (SGR), el personal investigador en formació, el programa Beatriu de Pinós i el doctorat industrial. El pressupost d'ingressos incorpora per aquests conceptes 5.289.472,75 euros.

#### 14.1.2. Transferències i subvencions de capital

A través del Pla d'inversions universitàries, la Generalitat de Catalunya finança part de les inversions de la Universitat. L'import reconegut en el pressupost d'ingressos ha estat de 5.679.562,23 euros. Addicionalment, la Generalitat de Catalunya ha realitzat una subvenció de capital a la Universitat per atendre les despeses en tecnologia basada en garantir la seguretat i integritat dels sistemes informàtics i recuperar la normalitat davant la situació sobrevinguda causada pel ciberatac. L'import reconegut en el pressupost d'ingressos ha estat de 3.170.000,00 euros, que afegint els 620.000 euros de la subvenció corrent, suposa un total de 3.790.000 euros en aquest concepte.

Per la seva banda, l'Agència Estatal de Investigació, dins de l'Estratègia espanyola de ciència i tecnologia d'innovació, ha atorgat ajuts per import de 10.902.838,34 euros, on s'inclouen 2.121.469,42 euros del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR). Per al personal d'investigació en formació, per al programa Ramón y Cajal i per al programa Juan de la Cierva, ha atorgat ajuts per import de 3.478.195,75 euros, i per infraestructures, dins del MRR, ha atorgat ajuts per import de 389.523,51 euros.

D'altra banda, el Ministerio de Universidades, el Ministerio de Educación, i altres ministeris, han finançat amb 9.786.866,53 euros diferents projectes de recerca. Cal destacar un total de 5.837.365 euros de la primera anualitat de la subvenció per a la requalificació i la mobilitat internacional del personal docent investigador, així com un total de 2.146.550,60 euros de la subvenció per a la modernització i digitalització del sistema universitari espanyol, dins del MRR.

Dels organismes de l'exterior, la Universitat ha rebut ingressos per un total 14.511.709,13 euros, dels quals destaquem 9.156.964,10 euros de la Unió Europea, i 5.354.745,03 euros d'altres entitats.

#### 14.1.3. Criteris d'imputació a resultats

Les transferències rebudes sense finalitat específica són traslladades a resultats en el moment de la concessió. Respecte a les subvencions atorgades amb una finalitat específica, es trasllada a resultats d'acord amb la meritació de la despesa subvencionada.

Les subvencions rebudes destinades a finançar béns d'inversió, es traslladen a resultats en proporció amb l'amortització estimada del bé finançat.

Fins al moment que es considerin una subvenció no reintegrable, els ajuts rebuts són registrats al passiu del balanç de situació.

#### 14.1.4. *Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats*

En relació amb les subvencions rebudes, monetàries o no monetàries, destinades a finançar béns d'inversió una vegada considerades com no reintegrables, són registrades inicialment a patrimoni net, i es traspassen a resultats d'acord amb l'amortització calculada. El moviment resumit dels diferents ajuts rebuts per aquest concepte és el següent:

| Concepte   | 01.01.2021            | Traspàs a resultats  | Addicions           | Baixes               | 31.12.2021            |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Patrimoni - Terrenys   | 67.920.399,21         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 67.920.399,21         |
| Patrimoni - Construccions  | 51.345.980,36         | -2.227.677,74        | 0,00                | 0,00                 | 49.118.302,62         |
| Patrimoni rebut en cessió  | 8.524.374,04          | -301.445,44          | 197.879,76          | -29.568,89           | 8.391.239,47          |
| <b>Per al finançament de l'immobilitzat del patrimoni</b>                    | <b>127.790.753,61</b> | <b>-2.529.123,18</b> | <b>197.879,76</b>   | <b>-29.568,89</b>    | <b>125.429.941,30</b> |
| Subvencions de capital pel PIU   | 74.271.518,35         | -5.512.549,77        | 4.270.736,32        | -3.325.364,51        | 69.704.340,39         |
| Subvencions de capital - Altres inversions                                   | 15.242.696,39         | -993.644,23          | 965.249,10          | 0,00                 | 15.214.301,26         |
| Subvencions de recerca i altres (capital i corrent)                          | 1.780.865,83          | -632.551,05          | 1.088.545,29        | 0,00                 | 2.236.860,07          |
| Subvencions d'entitats del grup i associades                                 | 844,27                | -383,80              | 0,00                | 0,00                 | 460,47                |
| Donacions d'immobilitzat no financer   | 215.237,86            | -75.460,42           | 16.954,32           | 0,00                 | 156.731,76            |
| <b>Per al finançament de l'immobilitzat no financer</b>                      | <b>91.511.162,70</b>  | <b>-7.214.589,27</b> | <b>6.341.485,03</b> | <b>-3.325.364,51</b> | <b>87.312.693,95</b>  |
| Donacions i llegats d'actius financers                                       | 2.025,35              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 2.025,35              |
| <b>Per al finançament d'operacions financeres</b>                            | <b>2.025,35</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>2.025,35</b>       |
| <b>Total d'altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats</b> | <b>219.303.941,66</b> | <b>-9.743.712,45</b> | <b>6.539.364,79</b> | <b>-3.354.933,40</b> | <b>212.744.660,60</b> |

Les baixes de l'exercici corresponen a les subvencions de capital que es van rebre, tant per la cessió de la Unitat Docent de l'Hospital del Mar, com per les obres de millores realitzades per la UAB en el mateix edifici (veure nota 5).

#### **14.2. Transferències, subvencions i ajuts atorgats**

De conformitat amb el que estableix el pressupost de l'exercici de 2021 aprovat pel Consell Social, la Universitat ha atorgat durant l'exercici diferents ajuts sense contraprestació directa.

Els principals ajuts atorgats corresponen a:

- Beques d'ajuts a l'estudi

Concedits d'acord amb els diferents programes de la Universitat, com el programa d'estades de pràctiques, d'estades de pràctiques internacionals, d'ajuts de col·laboració, de beques d'intercanvi i d'altres.

- Bonificacions de matrícula no compensades.

Inclouen les bonificacions de matrícula no compensades pels organismes corresponents, com les beques Equitat de la Generalitat de Catalunya i l'import no compensat de les beques del Ministeri, així com les bonificacions per a famílies nombroses i les matrícules d'honor de batxillerat. Addicionalment, també s'hi inclouen les aprovades per la Universitat del Programa d'ajuts per a situacions d'emergència, el programa Beques Salari Ítaca i les matrícules d'honor de la UAB.



- Ajudes a entitats sense finalitat de lucre

Inclou entitats que tinguin la consideració d'entitat no lucrativa. En aquest concepte s'inclou els 623.821,07 euros atorgats a la Fundació Autònoma Solidària, i 300.000 euros atorgats a la Fundació Parc de Recerca finançats pel Banco de Santander.

- Altres beques

Inclou les despeses de becaris dels programes de mobilitat, el programa Beques Salari Ítaca, el programa d'estada de pràctiques internacionals i altres programes amb finançament específic.

El total d'obligacions reconegudes en l'exercici per aquests conceptes ha estat el següent:

| Concepte                                   | Import              |
|--|---------------------|
| Beques d'ajuts a l'estudi                  | 438.168,84          |
| Bonificacions de matrícula no compensades  | 5.117.493,77        |
| Ajudes a entitats sense finalitat de lucre | 1.290.608,41        |
| Altres beques                              | 2.266.057,94        |
| <b>Total</b>                               | <b>9.112.328,96</b> |

En concepte de transferències de capital s'han reconegut obligacions per un import total de 197.355,20 euros, i les partides més rellevants han estat 104.225,00 euros a institucions sense finalitat de lucre.

La despesa imputada en el compte de resultats ha estat de 9.989.857,33 euros en aplicació dels criteris detallats en la nota 4.8 anterior.

#### **14.3. Altres despeses: subministraments i serveis exteriors**

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici de 2021 i 2020 és la següent:

| Concepte                                     | Exercici 2021        | Exercici 2020        |
|--|----------------------|----------------------|
| Arrendaments i cànons                        | 2.722.312,27         | 2.583.782,16         |
| Reparació i conservació                      | 13.007.634,34        | 11.818.580,35        |
| Serveis professionals independents           | 4.927.549,07         | 4.329.854,79         |
| Transport                                    | 470.890,95           | 257.225,42           |
| Primes d'assegurances                        | 691.427,30           | 414.133,19           |
| Serveis bancaris i similars                  | 19.696,73            | 69.444,86            |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 440.816,46           | 344.809,05           |
| Subministraments                             | 5.108.013,61         | 4.503.811,75         |
| Material d'oficina, laboratori i altres      | 4.983.876,89         | 4.840.411,19         |
| Neteja i acondicionament                     | 4.969.791,77         | 4.773.031,40         |
| Seguretat                                    | 1.714.744,85         | 1.702.252,40         |
| Despeses de viatges, dietes i desplaçament   | 1.306.366,08         | 1.050.461,62         |
| Comunicacions telefòniques                   | 210.079,13           | 215.654,34           |
| Altres comunicacions                         | 29.793,98            | 28.453,23            |
| Altres despeses                              | 11.114.024,63        | 9.777.589,81         |
| <b>Total</b>                                 | <b>51.717.018,06</b> | <b>46.709.495,56</b> |

#### 14.4. Transaccions amb empreses del grup, multigrup i associades

L'import de les transaccions fetes amb empreses del grup i associades durant l'exercici, incloses en el compte de resultats econòmic patrimonial, es detalla a continuació:

| Entitat   | Subvencions i transferències rebudes | Subvencions i transferències concedides | Serveis rebuts      | Serveis prestats    |
|---|--------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| Fundació Parc de Recerca de la UAB                | 17.879,17                            | 300.000,00                              | 420.457,38          | 218.791,51          |
| Fundació Wassu                                    | 0,00                                 | 0,00                                    | 0,00                | 3.579,20            |
| Fundació Autònoma Solidària                       | 87.469,23                            | 623.821,07                              | 0,00                | 20.690,72           |
| Fundació Hospital Clínic Veterinari               |                                      | 0,00                                    | 635.003,88          | 460.850,59          |
| Fundació Alumni UAB                               | 0,00                                 | 163.742,00                              | 8.886,24            | 2.460,32            |
| Fundació UAB                                      | 39.896,16                            | 0,00                                    | 592.637,31          | 1.733.772,24        |
| Fundació Salut i Envelliment                      | 0,00                                 | 0,00                                    | 141.000,00          | 27.124,12           |
| Vila Universitària, S.L.                          | 1.500,00                             | 0,00                                    | 342.584,85          | 47.256,45           |
| Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, SL  | 0,00                                 | 0,00                                    | 20.211,17           | 1.651,59            |
| Fundació Privada Institut Català de Paleontologia | 0,00                                 | 24.940,62                               | 0,00                | 72.517,20           |
| <b>Total (*)</b>                                  | <b>146.744,56</b>                    | <b>1.112.503,69</b>                     | <b>2.160.780,83</b> | <b>2.588.693,94</b> |

(\*) Import amb IVA i sense provisions meritedes de despeses i ingressos

#### 15. Provisions i contingències

La provisió dotada per fer front a responsabilitats ha estat la següent:

| Concepte                          | 01.01.2021           | Addicions           | Utilitzacions     | Aplicacions        | 31.12.2021           |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Provisions per a responsabilitats | 573.988,84           | 20.627,24           | -86.212,64        | -381.921,07        | 126.482,37           |
| Provisió premi jubilació          | 21.771.181,63        | 3.859.729,40        | 0,00              | 0,00               | 25.630.911,03        |
| <b>Provisions a llarg termini</b> | <b>22.345.170,47</b> | <b>3.880.356,64</b> | <b>-86.212,64</b> | <b>-381.921,07</b> | <b>25.757.393,40</b> |
| <b>Total provisions</b>           | <b>22.345.170,47</b> | <b>3.880.356,64</b> | <b>-86.212,64</b> | <b>-381.921,07</b> | <b>25.757.393,40</b> |

En les addicions s'inclouen els imports associats als riscos dels judicis en curs, així com de l'import meritat dels premis de jubilació. Quant a les utilitzacions, principalment deriven de les sentències que hi ha hagut el 2021 derivades dels conflictes col·lectius amb el personal laboral que la universitat tenia.

En data 17 de març de 2022, el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya posa en coneixement de la UAB la nul·litat de l'Acord del Ple de l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès pel qual s'acordà la formalització amb la UAB d'un conveni de desembre de 2014 de liquidació del deute. La UAB considera que d'aquesta sentència no es desprenen riscos addicionals que s'hagin de provisionar.

Pel que fa als judicis que hi ha en curs, la Gerència els ha avaluat conjuntament amb els seus assessors legals i consideren que no se'n desprenen riscos addicionals als que hi ha previstos degudament en les provisions.

La Universitat, atesa la disposició addicional sisena de la Llei 5/2012, de 20 de març, de mesures financeres i administratives, que preveu que a partir de la seva entrada en vigor queda en suspens qualsevol premi vinculat als anys de servei, va cancel·lar en l'exercici de 2012 la provisió que tenia dotada fins aquella data en concepte dels premis de jubilació, per un import de 5,7 milions, ja que va considerar que aquest no seria exigible fins a l'aixecament de la suspensió dels drets establerts en els convenis laborals. A partir d'una sentència del Tribunal Supremo del 2016, en què es va pronunciar que la Llei 5/2012 no altera els drets que l'art.53.2 del VI Conveni col·lectiu atorgat als treballadors del PAS laboral, la Universitat va tornar a dotar la corresponent provisió en concepte dels premis de jubilació als treballadors del PAS laboral.

En plenària del Consell Social en data 25 de febrer de 2021 es va acordar que el PAS Funcionari de la UAB que es jubilàs tenia dret a percebre la millora voluntària per la pensió regulada a l'article 53.2 del VI Conveni Col·lectiu, sempre i quan compleixin amb els requisits que exigeix l'esmentada normativa. En conseqüència, la Universitat va incorporar a l'estudi del premi de jubilació a partir de l'exercici 2020 aquest col·lectiu en les mateixes condicions que el PAS Laboral, i provisionant l'import meritat dels dos col·lectius, la qual actualitza anualment.

La valoració d'aquesta provisió es fa mitjançant un càlcul del salari, aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.

## **16. Informació sobre medi ambient**

Les despeses i inversions més significatives en protecció i millora del medi ambient en l'exercici de 2021 són les següents:

| <b>Destí</b>   | <b>Import</b>     |
|--|-------------------|
| Residus especials  | 37.571,90         |
| Residus urbans   | 275.168,19        |
| Deixalleria  | 37.075,90         |
| Espais agroforestals   | 23.213,44         |
| <b>Despeses produïdes per la protecció i la millora del medi ambient</b> | <b>373.029,43</b> |
| Estalvi energètic  | 598.237,12        |
| <b>Inversions per raons mediambientals</b>                               | <b>598.237,12</b> |
| <b>Total</b>   | <b>971.266,55</b> |

## **17. Actius en estat de venda**

No hi ha actius en estat de venda en l'exercici de 2021.

## **18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial**

D'acord amb el que s'estableix el PGCPGC, es pot presentar el compte del resultat econòmic patrimonial, classificant les despeses econòmiques que hi estan incloses, per activitats. Com que en data de presentació d'aquests comptes no es disposa d'aquesta informació, s'ha optat per no presentar-los.

## **19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics**

No es fan operacions per compte d'altres ens en l'exercici de 2021.

## 20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

### 20.1. Estat de deutors no pressupostaris

| Concepte | Descripció                           | Saldo a 1 de gener  | Càrrecs realitzats en l'exercici | Total deutors       | Abonaments realitzats en l'exercici | Deutors pendents cobrament a 31 de desembre |
|----------|--------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---|
| 265      | Dipòsits constituïts a llarg termini | 17.138,92           | 36.573,57                        | 53.712,49           | 10.603,02                           | 43.109,47                                   |
| 440      | Deutors per IVA repercutit           | 966.187,85          | 1.981.676,49                     | 2.947.864,34        | 1.861.890,16                        | 1.085.974,18                                |
| 447      | Acomptes                             | 39.617,77           | 115.398,97                       | 155.016,74          | 148.853,80                          | 6.162,94                                    |
| 449      | Altres deutors no pressupostaris(*)  | 157.170,95          | 291.965,23                       | 449.136,18          | 301.652,25                          | 147.483,93                                  |
| 47       | HP, deutora per IVA(*)               | 540.977,93          | 3.568.778,21                     | 4.109.756,14        | 3.090.416,05                        | 1.019.340,09                                |
| 57       | Comptes restringits                  | 189.486,69          | 1.692.176,78                     | 1.881.663,47        | 1.746.058,44                        | 135.605,03                                  |
|          | <b>Total</b>                         | <b>1.910.580,11</b> | <b>7.686.569,25</b>              | <b>9.597.149,36</b> | <b>7.159.473,72</b>                 | <b>2.437.675,64</b>                         |

(\*) Aquests imports difereixen als de la nota 9.4.1. per 12.442,64 euros, perquè no incorporen IVA repercutit declarat en el 2021 però comptabilitzat en el 2022.

### 20.2. Estat de creditors no pressupostaris

| Concepte | Descripció                         | Saldo a 1 de gener   | Abonaments realitzats en l'exercici | Total creditors      | Càrrecs realitzats en l'exercici | Creditors pendents pagament a 31 de desembre |
|----------|------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------------|--|
| 410      | Creditors per IVA suportat         | 248.148,74           | 2.815.071,88                        | 3.063.220,62         | 2.728.910,75                     | 334.309,87                                   |
| 4193     | Creditors coordinació de projectes | 7.839.992,93         | 20.882.156,85                       | 28.722.149,78        | 25.590.056,20                    | 3.132.093,58                                 |
| 419      | Altres creditors no pressupostaris | 55.159,04            | 63.076,01                           | 118.235,05           | 60.795,58                        | 57.439,47                                    |
| 475      | IRPF                               | 5.789.172,51         | 46.996.051,21                       | 52.785.223,72        | 46.222.257,95                    | 6.562.965,77                                 |
| 4760     | Seguretat Social ( quota obrera)   | 674.187,17           | 8.081.002,77                        | 8.755.189,94         | 8.063.879,21                     | 691.310,73                                   |
| 4761     | MUFACE                             | 0,00                 | 583.052,69                          | 583.052,69           | 583.052,69                       | 0,00   |
| 4769     | Drets passius                      | 276.406,33           | 1.270.454,55                        | 1.546.860,88         | 1.546.860,88                     | 0,00   |
| 560      | Fiances rebudes                    | 640.280,20           | 182.004,69                          | 822.284,89           | 220.967,08                       | 601.317,81                                   |
|          | <b>Total</b>                       | <b>15.523.346,92</b> | <b>80.872.870,65</b>                | <b>96.396.217,57</b> | <b>85.016.780,34</b>             | <b>11.379.437,23</b>                         |

### 20.3. Estat de partides pendents d'aplicació

#### 20.3.1. Dels cobraments pendents d'aplicació

| Concepte | Descripció                     | Cobraments pendents aplicació a 1 de gener | Cobraments realitzats en l'exercici | Total cobraments pendents aplicació | Cobraments aplicats en l'exercici | Cobraments pendents aplicació a 31 de desembre |
|----------|--------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--|
| 554      | Ingressos pendents d'aplicació | 202.541,04                                 | 361.677.170,60                      | 361.879.711,64                      | 361.727.289,06                    | 152.422,58                                     |
|          | <b>TOTAL</b>                   | <b>202.541,04</b>                          | <b>361.677.170,60</b>               | <b>361.879.711,64</b>               | <b>361.727.289,06</b>             | <b>152.422,58</b>                              |

20.3.2. Dels pagaments pendents d'aplicació

| Concepte | Descripció   | Pagaments pendents aplicació a 1 de gener | Pagaments realitzats en l'exercici | Total pagaments pendents aplicació | Pagaments aplicats en l'exercici | Pagaments pendents aplicació a 31 de desembre |
|----------|--|---|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---|
| 558      | Provisions de fons per a pagaments a justificar renovables | 70.281,42                                 | 1.705.410,47                       | 1.775.691,89                       | 1.745.620,43                     | 30.071,46                                     |
| 555      | Pagaments pendents d'aplicació                             | 5.013,41                                  | 10.303,22                          | 15.316,63                          | 5.013,41                         | 10.303,22                                     |
|          | <b>Total</b>   | <b>75.294,83</b>                          | <b>1.715.713,69</b>                | <b>1.791.008,52</b>                | <b>1.750.633,84</b>              | <b>40.374,68</b>                              |

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

El detall dels imports adjudicats pels diferents processos duts a terme en l'exercici és el següent:

| Tipus de contracte | Procediment obert      |              | Procediment restringit |              | Procediment negociat |                  | Diàleg competitiu | Adjudicació directa | Total         |
|--------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------|
|                    | Multiplicitat criteris | Únic criteri | Multiplicitat criteris | Únic criteri | Amb publicitat       | Sense publicitat |                   |                     |               |
| D'obres            | 1.000.110,13           | 153.826,91   | 0,00                   | 0,00         | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 1.346.239,86        | 2.500.176,90  |
| De subministrament | 480.486,00             | 148.172,23   | 0,00                   | 0,00         | 0,00                 | 401.557,21       | 0,00              | 6.005.720,85        | 7.035.936,29  |
| Patrimonials       | 0,00                   | 0,00         | 0,00                   | 0,00         | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 315.443,70          | 315.443,70    |
| De serveis         | 1.775.431,24           | 52.326,48    | 0,00                   | 0,00         | 0,00                 | 263.322,67       | 0,00              | 10.709.147,90       | 12.800.228,29 |

El detall en percentatges dels imports adjudicats pels diferents processos duts a terme en l'exercici en relació al tipus de contracte és el següent:

| Tipus de contracte | Procediment obert      |              | Procediment restringit |              | Procediment negociat |                  | Diàleg competitiu | Adjudicació directa | Total  |
|--------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------|
|                    | Multiplicitat criteris | Únic criteri | Multiplicitat criteris | Únic criteri | Amb publicitat       | Sense publicitat |                   |                     |        |
| D'obres            | 40,0%                  | 6,2%         | 0,0%                   | 0,0%         | 0,0%                 | 0,0%             | 0,0%              | 53,8%               | 100,0% |
| De subministrament | 6,8%                   | 2,1%         | 0,0%                   | 0,0%         | 0,0%                 | 5,7%             | 0,0%              | 85,4%               | 100,0% |
| Patrimonials       | 0,0%                   | 0,0%         | 0,0%                   | 0,0%         | 0,0%                 | 0,0%             | 0,0%              | 100,0%              | 100,0% |
| De serveis         | 13,9%                  | 0,4%         | 0,0%                   | 0,0%         | 0,0%                 | 2,1%             | 0,0%              | 83,6%               | 100,0% |

22. Valors rebuts en dipòsit

El detall dels valors rebuts i lliurats en dipòsit és el següent:

|                                      | Valors rebuts pendents de tornar a 1 de gener | Valors rebuts durant l'exercici | Total valors rebuts en dipòsit | Valors rebuts en dipòsit cancel·lats | Valors rebuts en dipòsit pendents de tornar a 31 de desembre |
|--------------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--|
| Dipòsits constituïts a llarg termini | 17.138,92                                     | 36.573,57                       | 53.712,49                      | 10.603,02                            | 43.109,47  |
| <b>Total</b>                         | <b>17.138,92</b>                              | <b>36.573,57</b>                | <b>53.712,49</b>               | <b>10.603,02</b>                     | <b>43.109,47</b>   |
| Fiances rebudes a curt termini       | 640.280,20                                    | 182.004,69                      | 822.284,89                     | 220.967,08                           | 601.317,81   |
| <b>Total</b>                         | <b>640.280,20</b>                             | <b>182.004,69</b>               | <b>822.284,89</b>              | <b>220.967,08</b>                    | <b>601.317,81</b>  |

## 23. Informació pressupostària

### 23.1. Pressupost corrent

#### 23.1.1. Pressupost de despeses

##### a) Modificacions de crèdit

| Partida pressupostària | Descripció  | Suplements de crèdit | Ampliacions de crèdit | Transferències i habilitacions de crèdit |                        | Incorporacions de romanents de crèdit | Total modificacions  |
|------------------------|---|----------------------|-----------------------|--|------------------------|---------------------------------------|----------------------|
|                        |   |                      |                       | Positives                                | Negatives              |                                       |                      |
| <b>Despeses</b>        |   |                      |                       |  |                        |                                       |                      |
| 12                     | Funcionaris   | 1.296.102,54         | 0,00                  | 454.279,04                               | -1.147.608,08          | 0,00                                  | 602.773,50           |
| 13                     | Personal laboral                                    | 1.817.056,43         | 0,00                  | 8.190.640,60                             | -6.238.853,01          | 0,00                                  | 3.768.844,02         |
| 15                     | Incentius al rendiment i activitats extraordinàries | -16.595,97           | 0,00                  | 28.217,77                                | -481.240,12            | 0,00                                  | -469.618,32          |
| 16                     | Assegurances i prestacions socials                  | 0,00                 | 0,00                  | 6.420.164,76                             | -5.350.606,66          | 0,00                                  | 1.069.558,10         |
| <b>Capítol 1</b>       | <b>Despeses de personal</b>                         | <b>3.096.563,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>15.093.302,17</b>                     | <b>-13.218.307,87</b>  | <b>0,00</b>                           | <b>4.971.557,30</b>  |
| 20                     | Lloguers de béns mobles i immobles                  | 0,00                 | 0,00                  | 124.470,15                               | -86.429,94             | 19.111,03                             | 57.151,24            |
| 21                     | Conservació i reparació                             | 0,00                 | 0,00                  | 3.177.534,57                             | -3.639.376,98          | 1.560.104,59                          | 1.098.262,18         |
| 22                     | Material, subministraments i altres                 | -2.952.780,33        | 3.392.382,37          | 499.874.608,67                           | -498.711.580,22        | 60.204.397,60                         | 61.807.028,09        |
| 23                     | Indemnitzacions per raons de serveis                | 0,00                 | 0,00                  | 307,16                                   | -437.711,00            | 8.477,05                              | -428.926,79          |
| 24                     | Despeses de publicacions                            | 0,00                 | 0,00                  | 1.001.241,70                             | -155.388,20            | 4.380,13                              | 850.233,63           |
| <b>Capítol 2</b>       | <b>Despeses de béns corrents i serveis</b>          | <b>-2.952.780,33</b> | <b>3.392.382,37</b>   | <b>504.178.162,25</b>                    | <b>-503.030.486,34</b> | <b>61.796.470,40</b>                  | <b>63.383.748,35</b> |
| 31                     | De préstecs i bestretes                             | -46.256,67           | 0,00                  | 34.155,51                                | -34.155,51             | 0,00                                  | -46.256,67           |
| 35                     | Interessos de demora i altres despeses financeres   | -60.075,84           | 0,00                  | 285.116,69                               | -285.116,69            | 0,00                                  | -60.075,84           |
| <b>Capítol 3</b>       | <b>Despeses financeres</b>                          | <b>-106.332,51</b>   | <b>0,00</b>           | <b>319.272,20</b>                        | <b>-319.272,20</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>-106.332,51</b>   |
| 40                     | A l'administració de l'estat                        | 0,00                 | 0,00                  | 79.860,00                                | -79.860,00             | 0,00                                  | 0,00                 |
| 41                     | A organismes autònoms administratius                | 0,00                 | 0,00                  | 3.522,70                                 | 0,00                   | 0,00                                  | 3.522,70             |
| 44                     | A empreses públiques i altres ens públics           | 0,00                 | 0,00                  | 810.856,63                               | -630.993,47            | 0,00                                  | 179.863,16           |
| 46                     | A corporacions locals                               | 0,00                 | 0,00                  | 21.250,00                                | 0,00                   | 0,00                                  | 21.250,00            |
| 48                     | A famílies i institucions sense finalitat de lucre  | -324.841,14          | 865.093,77            | 8.047.075,78                             | -8.320.068,27          | 0,00                                  | 267.260,14           |
| <b>Capítol 4</b>       | <b>Transferències corrents</b>                      | <b>-324.841,14</b>   | <b>865.093,77</b>     | <b>8.962.565,11</b>                      | <b>-9.030.921,74</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>471.896,00</b>    |

| Partida<br>pressupostària | Descripció   | Suplements de<br>crèdit | Ampliacions de<br>crèdit | Transferències i habilitacions de<br>crèdit |                        | Incorporacions<br>de romanents<br>de crèdit | Total<br>modificacions |
|---------------------------|--|-------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------------|
|                           |  |                         |                          | Positives                                   | Negatives              |   |                        |
| 61                        | Inversions en terrenys, edificis i altres construccions          | 0,00                    | 1.671.315,71             | 21.022.327,14                               | -19.493.671,37         | 1.466.608,60                                | 4.666.580,08           |
| 62                        | Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport | 0,00                    | 17.000,00                | 3.620.892,40                                | -2.947.562,37          | 1.882.302,22                                | 2.572.632,25           |
| 63                        | Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat | 0,00                    | 5.706.074,11             | 54.908.293,36                               | -56.037.085,95         | 1.515.441,45                                | 6.092.722,97           |
| 64                        | Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial            | 0,00                    | 12.100.718,27            | 101.307.288,48                              | -105.602.585,67        | 23.172.474,49                               | 30.977.895,57          |
| <b>Capítol 6</b>          | <b>Inversions materials i de recerca</b>                         | <b>0,00</b>             | <b>19.495.108,09</b>     | <b>180.858.801,38</b>                       | <b>-184.080.905,36</b> | <b>28.036.826,76</b>                        | <b>44.309.830,87</b>   |
| 71                        | A organismes autònoms  | 0,00                    | 0,00                     | 70.435,20                                   | 0,00                   | 0,00  | 70.435,20              |
| 74                        | A empreses públiques i altres ens públics                        | 0,00                    | 0,00                     | 22.695,00                                   | 0,00                   | 0,00  | 22.695,00              |
| 78                        | A institucions sense finalitat de lucre                          | 0,00                    | 0,00                     | 104.225,00                                  | 0,00                   | 0,00  | 104.225,00             |
| <b>Capítol 7</b>          | <b>Transferències de capital</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>              | <b>197.355,20</b>                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>197.355,20</b>      |
| 82                        | Concessions de préstecs i bestretes al sector públic             | 0,00                    | 0,00                     | 230.435,20                                  | -160.000,00            | 0,00  | 70.435,20              |
| 84                        | Adquisició d'Accions i Participacions en Fundacions              | 0,00                    | 0,00                     | 70.435,20                                   | -70.435,20             | 0,00  | 0,00                   |
| <b>Capítol 8</b>          | <b>Variació d'actius financers</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>              | <b>300.870,40</b>                           | <b>-230.435,20</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>70.435,20</b>       |
| 91                        | Amortització de préstecs   | -0,08                   | 0,00                     | 881.303,49                                  | -881.303,49            | 0,00  | -0,08                  |
| <b>Capítol 9</b>          | <b>Variació de passius financers</b>                             | <b>-0,08</b>            | <b>0,00</b>              | <b>881.303,49</b>                           | <b>-881.303,49</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>-0,08</b>           |
| <b>Total</b>              |  | <b>-287.391,06</b>      | <b>23.752.584,23</b>     | <b>710.791.632,20</b>                       | <b>-710.791.632,20</b> | <b>89.833.297,16</b>                        | <b>113.298.490,33</b>  |

b) Romanents de crèdit

| Partida pressupostària | Descripció  | Romanents compromesos | Romanents no compromesos | Total                |
|------------------------|---|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| 20                     | Lloguers de béns mobles i immobles                                | 357.381,30            | 0,00                     | 357.381,30           |
| 21                     | Conservació i reparació   | 701.718,47            | 0,00                     | 701.718,47           |
| 22                     | Material, subministraments i altres                               | 62.059.648,94         | -65.917.083,99           | -3.857.435,05        |
| 23                     | Indemnització per raó de servei                                   | 224.088,75            | 0,00                     | 224.088,75           |
| 24                     | Despeses de publicacions  | 56,68                 | 0,00                     | 56,68                |
| <b>Capítol 2</b>       | <b>Despeses de béns corrents i serveis</b>                        | <b>63.342.894,14</b>  | <b>-65.917.083,99</b>    | <b>-2.574.189,85</b> |
| 48                     | A famílies i institucions sense finalitat de lucre                | 144.737,18            | 0,00                     | 144.737,18           |
| <b>Capítol 4</b>       | <b>Transferències corrents</b>                                    | <b>144.737,18</b>     | <b>0,00</b>              | <b>144.737,18</b>    |
| 61                     | Inversió en terrenys, edificis i altres construccions             | 3.424.964,27          | 0,00                     | 3.424.964,27         |
| 62                     | Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport  | 913.370,66            | 0,00                     | 913.370,66           |
| 63                     | Inversions en mobiliari, equips informàtics i altres immobilitzat | 7.527.013,03          | 0,00                     | 7.527.013,03         |
| 64                     | Inversió en recerca i altre immobilitzat immaterial               | 32.582.735,47         | 0,00                     | 32.582.735,47        |
| <b>Capítol 6</b>       | <b>Inversions materials i de recerca</b>                          | <b>44.448.083,43</b>  | <b>0,00</b>              | <b>44.448.083,43</b> |
| <b>Total</b>           |   | <b>107.935.714,75</b> | <b>-65.917.083,99</b>    | <b>42.018.630,76</b> |

Evolució del romanent de crèdit

|      | Romanent de tresoreria no afectat (genèric) |                      |                | Romanent de tresoreria afectat | Total romanent       | Total romanent (segons Nou Pla) |
|------|---|----------------------|----------------|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|
|      | No afectat                                  | No afectat compromès | Total          |                                |                      |                                 |
| 2009 | -37.450.005,44                              | 15.427.030,51        | -22.022.974,93 | 98.896.777,30                  | <b>76.873.802,37</b> |                                 |
| 2010 | -46.147.499,74                              | 15.682.818,95        | -30.464.680,79 | 121.428.847,91                 | <b>90.964.167,12</b> |                                 |
| 2011 | -65.395.545,58                              | 12.101.531,70        | -53.294.013,88 | 118.432.264,43                 | <b>65.138.250,55</b> |                                 |
| 2012 | -65.144.265,87                              | 10.103.521,62        | -55.040.744,25 | 101.398.759,38                 | <b>46.358.015,13</b> |                                 |
| 2013 | -64.498.083,86                              | 20.688.873,82        | -43.809.210,04 | 72.027.824,64                  | <b>28.218.614,60</b> |                                 |
| 2014 | -63.282.584,37                              | 23.289.222,07        | -39.993.362,30 | 62.927.521,06                  | <b>22.934.158,76</b> |                                 |
| 2015 | -63.231.135,37                              | 26.122.306,36        | -37.108.829,01 | 59.792.203,67                  | <b>22.683.374,66</b> |                                 |
| 2016 | -63.201.630,10                              | 26.150.601,62        | -37.051.028,48 | 55.818.174,45                  | <b>18.767.145,97</b> |                                 |
| 2017 | -63.201.630,10                              | 22.952.641,72        | -40.248.988,38 | 56.607.078,24                  | <b>16.358.089,86</b> | <b>18.603.104,12</b>            |
| 2018 | -66.461.864,44                              | 19.449.024,84        | -47.012.839,60 | 58.965.091,09                  | <b>11.952.251,49</b> | <b>14.428.343,25</b>            |
| 2019 | -66.461.864,44                              | 18.239.954,07        | -48.221.910,37 | 59.881.040,76                  | <b>11.659.130,39</b> | <b>14.385.472,72</b>            |
| 2020 | -66.006.096,79                              | 23.248.444,17        | -42.757.652,62 | 64.834.869,56                  | <b>22.077.216,94</b> | <b>24.872.766,73</b>            |
| 2021 | -65.917.083,99                              | 21.081.156,87        | -44.835.927,12 | 84.130.370,90                  | <b>39.294.443,78</b> | <b>42.018.630,76 (*)</b>        |

(\*) Segons el nou PGCPGC el romanent total inclou l'import del drets pendents de dubtós cobrament (2.724.186,98)



Desglossament del romanent de tresoreria afectat

|   | <b>Exercici 2021</b> |
|---|----------------------|
| <b>ACTIVITATS</b>   |                      |
| Cursos de postgrau  | 8.165.239,46         |
| Formació professorat  | 122.261,06           |
| Activitats de recerca   | 27.956.942,50        |
| Altres activitats   | 9.247.938,97         |
| <b>Total activitats</b>   | <b>45.492.381,99</b> |
| <b>INVERSIONS</b>   |                      |
| Inversions en terrenys, edificis i altres construccions           | 2.042.395,69         |
| Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport  | 136.643,99           |
| Inversions en mobiliari, equips informàtics i altres immobilitzat | 6.600.579,72         |
| Programes de recerca  | 32.582.556,49        |
| <b>Total inversions</b>   | <b>41.362.175,89</b> |
| Drets pendents de cobrament dubtós                                | -2.724.186,98        |
| <b>Total romanent de tresoreria afectat</b>                       | <b>84.130.370,90</b> |

c) Execució de projectes d'inversió

| Codi Projecte                                      | Explicació                                | Partida pressupostària | Inversió total       | Exercici inicial | Exercici final | Inversió realitzada a 1 de gener | Inversió realitzada en l'exercici | Inversió a realitzar en anualitats pendents |                     |
|--|---|------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------|
|  |   |                        |                      |                  |                |                                  |                                   | Exercici 2021                               |                     |
|  |   |                        |                      |                  |                |                                  |                                   | Contractes abonament total                  | Resta contractes    |
| DA231126   | Remodelació d'espais facultats            | 61                     | 2.216.335,51         | 2020             | 2022           | 631.999,61                       | 1.424.691,85                      | 0,00  | 159.644,05          |
| DA231126   | Remodelació d'espais facultats            | 62                     | 118.656,14           | 2020             | 2022           | 0,00                             | 118.656,14                        | 0,00  | 0,00                |
| DA231126   | Remodelació d'espais facultats            | 63                     | 107.725,43           | 2020             | 2022           | 31.467,49                        | 76.257,94                         | 0,00  | 0,00                |
| DA231211   | Programa general de manteniment           | 61                     | 856.350,47           | 2020             | 2022           | 509.771,77                       | 346.578,70                        | 0,00  | 0,00                |
| DA231211   | Programa general de manteniment           | 62                     | 19.451,22            | 2020             | 2022           | 0,00                             | 19.451,22                         | 0,00  | 0,00                |
| DA231211   | Programa general de manteniment           | 63                     | 5.716,25             | 2020             | 2022           | 0,00                             | 5.716,25                          | 0,00  | 0,00                |
| DA231212   | Climatització                             | 61                     | 174.949,38           | 2020             | 2022           | 68.728,13                        | 98.426,33                         | 0,00  | 7.794,92            |
| DA231212   | Climatització                             | 62                     | 168.982,88           | 2020             | 2022           | 59.565,87                        | 109.417,01                        | 0,00  | 0,00                |
| DA231212   | Climatització                             | 63                     | 1.741,95             | 2020             | 2022           | 1.741,95                         | 0,00                              | 0,00  | 0,00                |
| DA231213   | Seguretat i prevenció                     | 61                     | 255.375,45           | 2020             | 2022           | 41.716,05                        | 147.233,13                        | 0,00  | 66.426,27           |
| DA231213   | Seguretat i prevenció                     | 63                     | 3.875,10             | 2020             | 2022           | 3.875,10                         | 0,00                              | 0,00  | 0,00                |
| DA231214   | Cobertes                                  | 61                     | 60.615,88            | 2020             | 2022           | 2.741,86                         | 57.874,02                         | 0,00  | 0,00                |
| DA231214   | Cobertes                                  | 63                     | 20.796,11            | 2020             | 2022           | 20.796,11                        | 0,00                              | 0,00  | 0,00                |
| DA231215   | Estructures                               | 61                     | 86.019,76            | 2020             | 2022           | 35.466,26                        | 50.553,50                         | 0,00  | 0,00                |
| DA231216   | Façanes                                   | 61                     | 128.453,29           | 2020             | 2022           | 76.690,87                        | 51.762,42                         | 0,00  | 0,00                |
| DA231218/DG512762                                  | Petites obres                             | 61                     | 1.148.364,48         | 2020             | 2022           | 536.586,03                       | 390.659,25                        | 0,00  | 221.119,20          |
| DA231218   | Petites obres                             | 62                     | 63.163,62            | 2020             | 2022           | 63.163,62                        | 0,00                              | 0,00  | 0,00                |
| DA231218   | Petites obres                             | 63                     | 4.804,21             | 2020             | 2022           | 2.444,71                         | 2.359,50                          | 0,00  | 0,00                |
| DA231410   | Urbanisme i medi ambient                  | 61                     | 470.951,42           | 2020             | 2022           | 216.486,07                       | 254.465,35                        | 0,00  | 0,00                |
| DA231410   | Urbanisme i medi ambient                  | 63                     | 5.337,07             | 2020             | 2022           | 1.641,85                         | 3.695,22                          | 0,00  | 0,00                |
| DA231217   | Infraestructura elèctrica                 | 61                     | 78.488,53            | 2020             | 2022           | 34.448,83                        | 44.039,70                         | 0,00  | 0,00                |
| DB231511   | Adaptació a TIC's                         | 62                     | 2.894,61             | 2020             | 2022           | 2.894,61                         | 0,00                              | 0,00  | 0,00                |
| DB231511/DI512714                                  | Adaptació a TIC's                         | 63                     | 1.979.612,23         | 2020             | 2022           | 674.826,13                       | 724.284,50                        | 0,00  | 580.501,60          |
| DB231511/DI512714                                  | Adaptació a TIC's                         | 64                     | 191.770,31           | 2020             | 2022           | 87.461,78                        | 104.308,53                        | 0,00  | 0,00                |
| DA514556 a DA514667                                | Adaptació docència no presencial          | 62                     | 285.058,11           | 2020             | 2022           | 224.628,19                       | 60.429,92                         | 0,00  | 0,00                |
| DA514556 a DA514667                                | Adaptació docència no presencial          | 63                     | 516.977,84           | 2020             | 2022           | 468.563,96                       | 48.413,88                         | 0,00  | 0,00                |
| DB515230 a DB515440                                | Adaptació docència no presencial          | 63                     | 394.612,65           | 2021             | 2022           | 0,00                             | 158.222,88                        | 0,00  | 236.389,77          |
| DA700533   | Habilitació espais B3 bis parell          | 61                     | 996.022,28           | 2021             | 2022           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 996.022,28          |
| <b>TOTAL PLA D'INVERSIONS UNIVERSITÀRIES (PIU)</b> |   |                        | <b>10.363.102,18</b> |                  |                | <b>3.797.706,85</b>              | <b>4.297.497,24</b>               | <b>0,00</b>                                 | <b>2.267.898,09</b> |
| DG512762   | Reformes d'espais docents - Cofinançament | 61                     | 2.109.398,61         | 2018             | 2022           | 1.572.908,60                     | 434.713,30                        | 0,00  | 101.776,71          |
| DG512762   | Reformes d'espais docents - Cofinançament | 62                     | 634.266,32           | 2018             | 2022           | 450.755,09                       | 94.978,97                         | 0,00  | 88.532,26           |
| DG512763   | Equipament docent - Cofinançament         | 62                     | 440.270,31           | 2018             | 2022           | 434.734,56                       | 5.535,75                          | 0,00  | 0,00                |
| DG512763   | Equipament docent - Cofinançament         | 63                     | 610.262,00           | 2018             | 2022           | 502.642,16                       | 57.215,55                         | 0,00  | 50.404,29           |
| DH235115   | Reformes d'espais de recerca              | 61                     | 512.074,87           | 2018             | 2022           | 476.119,45                       | 32.533,82                         | 0,00  | 3.421,60            |
| DH235115   | Reformes d'espais de recerca              | 62                     | 1.479,00             | 2018             | 2022           | 0,00                             | 1.479,00                          | 0,00  | 0,00                |
| DH235115   | Reformes d'espais de recerca              | 63                     | 15.844,40            | 2018             | 2022           | 0,00                             | 15.844,40                         | 0,00  | 0,00                |
| DI511491   | Inversions previstes en edificis          | 61                     | 1.274.019,49         | 2018             | 2022           | 693.393,39                       | 408.203,50                        | 0,00  | 172.422,60          |
| DI511491   | Inversions previstes en edificis          | 62                     | 528.140,38           | 2018             | 2022           | 419.495,68                       | 2.164,70                          | 0,00  | 106.480,00          |
| DI511491   | Inversions previstes en edificis          | 63                     | 452.756,65           | 2018             | 2022           | 388.445,43                       | 39.777,22                         | 0,00  | 24.534,00           |
| <b>TOTAL INVERSIONS UAB</b>                        |   |                        | <b>6.578.512,03</b>  |                  |                | <b>4.938.494,36</b>              | <b>1.092.446,21</b>               | <b>0,00</b>                                 | <b>547.571,46</b>   |

| Codi Projecte                                     | Explicació                                     | Partida pressupostària | Inversió total       | Exercici inicial | Exercici final | Inversió realitzada a 1 de gener | Inversió realitzada en l'exercici | Inversió a realitzar en anualitats pendents |                     |
|---|--|------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------|
|   |  |                        |                      |                  |                |                                  |                                   | Exercici 2021                               |                     |
|   |  |                        |                      |                  |                |                                  |                                   | Contractes abonament total                  | Resta contractes    |
| IB616833  | EQC2019-005396-P Actualización Espectró        | 62                     | 824.500,00           | 2019             | 2021           | 0,00                             | 824.500,00                        | 0,00  | 0,00                |
| IB616835  | EQC2019-006332-P MultiFerm_IBISBA              | 62                     | 195.731,00           | 2019             | 2022           | 0,00                             | 195.731,00                        | 0,00  | 0,00                |
| <b>TOTAL BESTRETA FEDER+ PRÉSTEC</b>              |  |                        | <b>1.020.231,00</b>  |                  |                | <b>0,00</b>                      | <b>1.020.231,00</b>               | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>         |
| DG700263  | UNIDIGITAL: LEAN-Learning Analytics            | 63                     | 168.300,00           | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 168.300,00          |
| DG700264  | UNIDIGITAL: CAMINS-Interoperabilitat           | 63                     | 433.031,74           | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 433.031,74          |
| DG700265  | UNIDIGITAL: GCxdCD-Formació en competència     | 63                     | 254.845,91           | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 254.845,91          |
| DG700266  | UNIDIGITAL: UXXI-Formació Portal Form.UNV      | 63                     | 44.835,97            | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 44.835,97           |
| DG700267  | UNIDIGITAL: NDSIGMA-SIGMA                      | 63                     | 256.293,42           | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 256.293,42          |
| DG700184  | UNIDIGITAL: SIMTOOL-Eines de simulació p       | 63                     | 27.620,85            | 2020             | 2023           | 0,00                             | 7.980,00                          | 0,00  | 19.640,85           |
| DG700256  | UNIDIGITAL: DIGITAC-Gestió d'actius digital    | 63                     | 127.500,00           | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 127.500,00          |
| DG700257  | UNIDIGITAL: LMS-R-Resiliència Campus Vit       | 63                     | 85.000,00            | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 85.000,00           |
| DG700258  | UNIDIGITAL: PLAT-IA-Plataforma de pràct        | 63                     | 83.792,73            | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 83.792,73           |
| DG700259  | UNIDIGITAL: EFIDOCENT-Comptabilitat anal       | 63                     | 76.500,00            | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 76.500,00           |
| DG700260  | UNIDIGITAL: CRM-UAB                            | 63                     | 25.500,00            | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 25.500,00           |
| DG700261  | UNIDIGITAL: IDU-UAB TUI                        | 63                     | 25.500,00            | 2021             | 2023           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 25.500,00           |
| DG700185  | UNIDIGITAL: DIG-EQUIP Innovació docent         | 61                     | 55.288,86            | 2020             | 2023           | 0,00                             | 39.238,37                         | 0,00  | 16.050,49           |
| DG700185  | UNIDIGITAL: DIG-EQUIP Innovació docent         | 62                     | 21.230,14            | 2020             | 2023           | 0,00                             | 21.230,14                         | 0,00  | 0,00                |
| DG700185  | UNIDIGITAL: DIG-EQUIP Innovació docent         | 63                     | 13.753,66            | 2020             | 2023           | 0,00                             | 13.753,66                         | 0,00  | 0,00                |
| DG700262  | UNIDIGITAL: INNO-DOCENT Portàtils xdocèn       | 63                     | 447.557,32           | 2020             | 2023           | 0,00                             | 447.557,32                        | 0,00  | 0,00                |
| <b>TOTAL INVERSIONS UNIDIGITAL</b>                |  |                        | <b>2.146.550,60</b>  |                  |                | <b>0,00</b>                      | <b>529.759,49</b>                 | <b>0,00</b>                                 | <b>1.616.791,11</b> |
| DI700099  | CIBERATAC: Renovació d'ordinadors              | 63                     | 1.200.000,00         | 2021             | 2022           | 0,00                             | 110.110,30                        | 0,00  | 1.089.889,70        |
| DI700100  | CIBERATAC: Renovació d'ordinadors              | 63                     | 880.000,00           | 2021             | 2022           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 880.000,00          |
| DI700101  | CIBERATAC: Virtualització d'escriptoris        | 63                     | 100.000,00           | 2021             | 2022           | 0,00                             | 0,00                              | 0,00  | 100.000,00          |
| DI700102  | CIBERATAC: Llicències EDR per protegir         | 63                     | 240.000,00           | 2021             | 2022           | 0,00                             | 106.084,50                        | 0,00  | 133.915,50          |
| DI700103  | CIBERATAC: Conversió del CPD secundari         | 63                     | 750.000,00           | 2021             | 2022           | 0,00                             | 49.590,60                         | 0,00  | 700.409,40          |
| <b>TOTAL INVERSIONS CIBERATAC</b>                 |  |                        | <b>3.170.000,00</b>  |                  |                | <b>0,00</b>                      | <b>265.785,40</b>                 | <b>0,00</b>                                 | <b>2.904.214,60</b> |
| PV616131/IB613566                                 | Ecosistema innovador i emprenedor UAB. T2 CRIS | 64                     | 416.690,50           | 2016             | 2021           | 316.684,78                       | 100.005,72                        | 0,00  | 0,00                |
| <b>TOTAL INVERSIONS APLICACIONS INFORMÀTIQUES</b> |  |                        | <b>416.690,50</b>    |                  |                | <b>316.684,78</b>                | <b>100.005,72</b>                 | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL</b>                                      |  |                        | <b>23.695.086,31</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>9.052.885,99</b>              | <b>7.305.725,06</b>               | <b>0,00</b>                                 | <b>7.336.475,26</b> |

23.1.2. Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió dels ingressos públics

a.1) Drets anul·lats

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Anul·lació de liquidacions | Ajornament i fraccionament | Devolució d'ingressos | Total drets anul·lats |
|--------------------------|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 31                       | Preus públics                                       | 2.874.653,51               | 0,00                       | 7.792.997,00          | 10.667.650,51         |
| 32                       | Prestació de serveis                                | 59.863,81                  | 0,00                       | 0,00                  | 59.863,81             |
| 38                       | Ingressos pressupostos tancats                      | 35.000,00                  | 0,00                       | 0,00                  | 35.000,00             |
| 39                       | Altres ingressos                                    | 60.481,22                  | 0,00                       | 4.857,10              | 65.338,32             |
| <b>Capítol 3</b>         | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>      | <b>3.029.998,54</b>        | <b>0,00</b>                | <b>7.797.854,10</b>   | <b>10.827.852,64</b>  |
| 41                       | D'organismes públics                                | 26.745,00                  | 0,00                       | 247.559,00            | 274.304,00            |
| 43                       | D'organismes autònoms comercials, industrials o FI  | 500,00                     |                            | 0,00                  | 500,00                |
| 44                       | D'empreses públiques i altres ens públics           | 56.971,91                  | 0,00                       | 110.011,75            | 166.983,66            |
| 45                       | De comunitats autònomes                             | 0,00                       | 0,00                       | 8,15                  | 8,15                  |
| 46                       | De corporacions locals                              | 2.428,13                   | 0,00                       | 0,00                  | 2.428,13              |
| 47                       | D'empreses privades                                 | 1,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 1,00                  |
| 48                       | De famílies i institucions sense finalitat de lucre | 50.000,00                  | 0,00                       | 513,36                | 50.513,36             |
| 49                       | D'organismes de l'exterior                          | 29.835,32                  | 0,00                       | 162.838,52            | 192.673,84            |
| <b>Capítol 4</b>         | <b>Transferències corrents</b>                      | <b>166.481,36</b>          | <b>0,00</b>                | <b>520.930,78</b>     | <b>687.412,14</b>     |
| 70                       | De l'Administració de l'Estat                       | 42.887,88                  | 0,00                       | 30.769,00             | 73.656,88             |
| 71                       | D'organismes públics                                | 2.057,00                   | 0,00                       | 1.083.119,49          | 1.085.176,49          |
| 74                       | D'Empreses públiques i altres ens públics           | 2.057,00                   | 0,00                       | 48.041,40             | 50.098,40             |
| 78                       | De famílies i institucions sense finalitat de lucre | 0,00                       | 0,00                       | 15.318,04             | 15.318,04             |
| 79                       | D'organismes de l'exterior                          | 3.387.600,33               | 0,00                       | 0,00                  | 3.387.600,33          |
| <b>Capítol 7</b>         | <b>Transferències de capital</b>                    | <b>3.434.602,21</b>        | <b>0,00</b>                | <b>1.177.247,93</b>   | <b>4.611.850,14</b>   |
| 91                       | Préstecs i crèdits concedits                        | 0,00                       | 0,00                       | 82.398,03             | 82.398,03             |
| <b>Capítol 9</b>         | <b>Variació de passius financers</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>82.398,03</b>      | <b>82.398,03</b>      |
| <b>Total</b>             |   | <b>6.631.082,11</b>        | <b>0,00</b>                | <b>9.578.430,84</b>   | <b>16.209.512,95</b>  |

a.2) Drets cancel·lats

| Aplicació pressupostària | Descripció                                     | Cobraments en espècies | Insolvències  | Altres causes | Total drets cancel·lats |
|--------------------------|--|------------------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 32                       | Prestació de serveis                           | 0,00                   | 156,95        | 0,00          | 156,95                  |
| <b>Capítol 3</b>         | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b> | <b>0,00</b>            | <b>156,95</b> | <b>0,00</b>   | <b>156,95</b>           |
| <b>Total</b>             |  | <b>0,00</b>            | <b>156,95</b> | <b>0,00</b>   | <b>156,95</b>           |

a.3) Recaptació neta

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Recaptació total      | Devolucions d'ingressos | Recaptació neta       |
|--------------------------|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 31                       | Preus públics                                       | 49.538.802,25         | 3.720.851,62            | 45.817.950,63         |
| 32                       | Prestació de serveis                                | 12.971.530,05         | 0,00                    | 12.971.530,05         |
| 33                       | Venda de béns                                       | 91.248,90             | 0,00                    | 91.248,90             |
| 38                       | Ingressos pressupostos tancats                      | -29.796,26            | 0,00                    | -29.796,26            |
| 39                       | Altres ingressos                                    | 1.906.291,10          | 2.729,10                | 1.903.562,00          |
| <b>Capítol 3</b>         | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>      | <b>64.478.076,04</b>  | <b>3.723.580,72</b>     | <b>60.754.495,32</b>  |
| 40                       | De l'administració de l'estat                       | 84.567,65             | 0,00                    | 84.567,65             |
| 41                       | D'organismes públics                                | 2.961.720,79          | 247.559,00              | 2.714.161,79          |
| 44                       | D'empreses públiques i altres ens públics           | 3.298.698,24          | 48.402,90               | 3.250.295,34          |
| 45                       | De comunitats autònomes                             | 190.798.785,40        | 8,15                    | 190.798.777,25        |
| 46                       | De corporacions locals                              | 313.587,42            | 0,00                    | 313.587,42            |
| 47                       | D'empreses privades                                 | 1.817.203,06          | 0,00                    | 1.817.203,06          |
| 48                       | De famílies i institucions sense finalitat de lucre | 2.807.662,96          | 513,36                  | 2.807.149,60          |
| 49                       | D'organismes de l'exterior                          | 1.537.282,15          | 162.838,52              | 1.374.443,63          |
| <b>Capítol 4</b>         | <b>Transferències corrents</b>                      | <b>203.619.507,67</b> | <b>459.321,93</b>       | <b>203.160.185,74</b> |
| 53                       | Altres ingressos financers                          | 214.403,96            | 0,00                    | 214.403,96            |
| 54                       | Renda de béns immobles                              | 479.647,56            | 0,00                    | 479.647,56            |
| 55                       | Rendiments concessions                              | 39.815,85             | 0,00                    | 39.815,85             |
| 59                       | Altres Ingressos patrimonials                       | 78.138,40             | 0,00                    | 78.138,40             |
| <b>Capítol 5</b>         | <b>Ingressos patrimonials</b>                       | <b>812.005,77</b>     | <b>0,00</b>             | <b>812.005,77</b>     |
| 62                       | Alienació de béns mobles                            | 88.301,21             | 0,00                    | 88.301,21             |
| 64                       | Alienació immobilitzat immaterial                   | 300.000,00            | 0,00                    | 300.000,00            |
| <b>Capítol 6</b>         | <b>Alienació d'inversions reals</b>                 | <b>388.301,21</b>     | <b>0,00</b>             | <b>388.301,21</b>     |
| 70                       | De l'administració de l'estat                       | 9.621.470,80          | 30.769,00               | 9.590.701,80          |
| 71                       | D'organismes públics                                | 16.299.725,29         | 931.127,36              | 15.368.597,93         |
| 74                       | D'empreses públiques i altres ens públics           | 405.609,78            | 12.347,96               | 393.261,82            |
| 75                       | De Comunitats Autònomes                             | 5.077.226,69          | 0,00                    | 5.077.226,69          |
| 76                       | De corporacions locals                              | 34.585,94             | 0,00                    | 34.585,94             |
| 78                       | De famílies i institucions sense finalitat de lucre | 635.479,08            | 15.318,04               | 620.161,04            |
| 79                       | D'organismes de l'exterior                          | 14.511.709,13         | 0,00                    | 14.511.709,13         |
| <b>Capítol 7</b>         | <b>Transferències de capital</b>                    | <b>46.585.806,71</b>  | <b>989.562,36</b>       | <b>45.596.244,35</b>  |
| 91                       | Préstecs i crèdits concedits                        | 259.946,00            | 82.398,03               | 177.547,97            |
| <b>Capítol 9</b>         | <b>Variació de passius financers</b>                | <b>259.946,00</b>     | <b>82.398,03</b>        | <b>177.547,97</b>     |
| <b>Total</b>             |   | <b>316.143.643,40</b> | <b>5.254.863,04</b>     | <b>310.888.780,36</b> |

b) Devolució d'ingressos

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Pendents de pagament a 1 de gener | Modificació saldo inicial i anul·lacions | Reconegudes en l'exercici | Total devolucions reconegudes | Prescripcions | Pagades en l'exercici | Pendents de pagament a 31 de desembre |
|--------------------------|---|-----------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------------------------|
| 31                       | Preus públics   | 1.078.492,83                      | 0,00                                     | 7.792.997,00              | 8.871.489,83                  | 0,00          | 4.799.344,45          | 4.072.145,38                          |
| 39                       | Altres ingressos                                      | 0,00                              | 0,00                                     | 4.857,10                  | 4.857,10                      | 0,00          | 2.729,10              | 2.128,00                              |
| <b>Capítol 3</b>         | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>        | <b>1.078.492,83</b>               | <b>0,00</b>                              | <b>7.797.854,10</b>       | <b>8.876.346,93</b>           | <b>0,00</b>   | <b>4.802.073,55</b>   | <b>4.074.273,38</b>                   |
| 40                       | De l'administració de l'estat                         | 0,00                              | 0,00                                     |                           | 0,00                          | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                  |
| 41                       | D'organismes públics                                  | 0,00                              | 0,00                                     | 247.559,00                | 247.559,00                    | 0,00          | 247.559,00            | 0,00                                  |
| 44                       | D'empreses públiques i altres ens públics             | 60.833,00                         | 0,00                                     | 110.011,75                | 170.844,75                    | 0,00          | 52.398,89             | 118.445,86                            |
| 45                       | De comunitats autònomes                               | 0,00                              | 0,00                                     | 8,15                      | 8,15                          | 0,00          | 8,15                  | 0,00                                  |
| 48                       | De famílies i institucions sense finalitat de lucre   | 0,00                              | 0,00                                     | 513,36                    | 513,36                        | 0,00          | 513,36                | 0,00                                  |
| 49                       | D'organismes de l'exterior                            | 0,00                              | 0,00                                     | 162.838,52                | 162.838,52                    | 0,00          | 162.838,52            | 0,00                                  |
| <b>Capítol 4</b>         | <b>Transferències corrents</b>                        | <b>60.833,00</b>                  | <b>0,00</b>                              | <b>520.930,78</b>         | <b>581.763,78</b>             | <b>0,00</b>   | <b>463.317,92</b>     | <b>118.445,86</b>                     |
| 70                       | De l'administració de l'estat                         | 0,00                              | 0,00                                     | 30.769,00                 | 30.769,00                     | 0,00          | 30.769,00             | 0,00                                  |
| 71                       | D'organismes públics                                  | 78.251,50                         | 0,00                                     | 1.083.119,49              | 1.161.370,99                  | 0,00          | 944.123,24            | 217.247,75                            |
| 74                       | D'empreses públiques i altres ens públics             | 0,00                              | 0,00                                     | 48.041,40                 | 48.041,40                     | 0,00          | 12.347,96             | 35.693,44                             |
| 78                       | De famílies i d'institucions sense finalitat de lucre | 0,00                              | 0,00                                     | 15.318,04                 | 15.318,04                     | 0,00          | 15.318,04             | 0,00                                  |
| 79                       | D'organismes de l'exterior                            | 16.910,22                         | 0,00                                     | 0,00                      | 16.910,22                     | 0,00          | 16.910,22             | 0,00                                  |
| <b>Capítol 7</b>         | <b>Transferències de capital</b>                      | <b>95.161,72</b>                  | <b>0,00</b>                              | <b>1.177.247,93</b>       | <b>1.272.409,65</b>           | <b>0,00</b>   | <b>1.019.468,46</b>   | <b>252.941,19</b>                     |
| 91                       | Préstecs i crèdits concedits                          | 0,00                              | 0,00                                     | 82.398,03                 | 82.398,03                     | 0,00          | 82.398,03             | 0,00                                  |
| <b>Capítol 9</b>         | <b>Variació de passius financers</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                              | <b>82.398,03</b>          | <b>82.398,03</b>              | <b>0,00</b>   | <b>82.398,03</b>      | <b>0,00</b>                           |
| <b>Total</b>             |   | <b>1.234.487,55</b>               | <b>0,00</b>                              | <b>9.578.430,84</b>       | <b>10.812.918,39</b>          | <b>0,00</b>   | <b>6.367.257,96</b>   | <b>4.445.660,43</b>                   |

c) Modificacions de crèdit

| Partida pressupostària | Descripció  | Suplements de crèdit | Ampliacions de crèdit | Transferències i habilitacions de crèdit |             | Incorporacions de romanents de crèdit | Total modificacions |
|------------------------|---|----------------------|-----------------------|--|-------------|---------------------------------------|---------------------|
|                        |   |                      |                       | Positives                                | Negatives   |                                       |                     |
| <b>Ingressos</b>       |   |                      |                       |  |             |                                       |                     |
| 31                     | Preus públics                                       | -3.385.595,77        | 2.016.622,04          | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | -1.368.973,73       |
| 32                     | Prestació de serveis                                | 384.221,95           | 358.032,06            | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 742.254,01          |
| 33                     | Venda de béns                                       | 2.534,22             | 50.168,02             | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 52.702,24           |
| 38                     | Ingressos pressupostos tancats                      | 554,70               | -30.350,96            | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | -29.796,26          |
| 39                     | Altres ingressos                                    | -88.446,96           | 468.652,39            | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 380.205,43          |
| <b>Capítol 3</b>       | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>      | <b>-3.086.731,86</b> | <b>2.863.123,55</b>   | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>-223.608,31</b>  |
| 40                     | De l'administració de l'estat                       | 0,00                 | 83.567,65             | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 83.567,65           |
| 41                     | D'organismes públics                                | 0,00                 | 638.801,79            | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 638.801,79          |
| 44                     | D'empreses públiques i altres ens públics           | 0,00                 | 1.994.386,63          | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 1.994.386,63        |
| 45                     | De comunitats autònomes                             | 2.943.074,46         | -2.533.826,19         | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 409.248,27          |
| 46                     | De corporacions locals                              | 0,00                 | 33.587,42             | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 33.587,42           |
| 47                     | D'empreses privades                                 | 4.000,00             | 154.353,06            | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 158.353,06          |
| 48                     | De famílies i institucions sense finalitat de lucre | 2.896,16             | 1.388.898,14          | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 1.391.794,30        |
| 49                     | D'organismes de l'exterior                          | 0,00                 | -510.556,37           | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | -510.556,37         |
| <b>Capítol 4</b>       | <b>Transferències corrents</b>                      | <b>2.949.970,62</b>  | <b>1.249.212,13</b>   | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>4.199.182,75</b> |
| 53                     | Altres ingressos financers                          | 18.559,42            | 0,00                  | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 18.559,42           |
| 54                     | Renda de béns immobles                              | 39.137,49            | 145.711,60            | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 184.849,09          |
| 55                     | Rendiment de concessions                            | 115.874,66           | 0,00                  | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 115.874,66          |
| 59                     | Altres Ingressos patrimonials                       | 28.148,40            | 0,00                  | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 28.148,40           |
| <b>Capítol 5</b>       | <b>Ingressos patrimonials</b>                       | <b>201.719,97</b>    | <b>145.711,60</b>     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>347.431,57</b>   |
| 62                     | Alienació de béns mobles                            | 88.301,21            | 0,00                  | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 88.301,21           |
| 64                     | Alienació immobilitzat immaterial                   | 0,00                 | 300.000,00            | 0,00                                     | 0,00        | 0,00                                  | 300.000,00          |
| <b>Capítol 6</b>       | <b>Alienació d'inversions reals</b>                 | <b>88.301,21</b>     | <b>300.000,00</b>     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>388.301,21</b>   |

| Partida<br>pressupostària | Descripció  | Suplements de<br>crèdit | Ampliacions de<br>crèdit | Transferències i<br>habilitacions de crèdit |             | Incorporacions<br>de romanents<br>de crèdit | Total<br>modificacions |
|---------------------------|---|-------------------------|--------------------------|---|-------------|---|------------------------|
|                           |   |                         |                          | Positives                                   | Negatives   |   |                        |
| 70                        | De l'administració de l'estat                       | 0,00                    | 7.694.632,53             | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 7.694.632,53           |
| 71                        | D'organismes públics                                | 0,00                    | 2.939.296,80             | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 2.939.296,80           |
| 74                        | D'empreses públiques i altres ens públics           | 0,00                    | 236.125,57               | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 236.125,57             |
| 75                        | De comunitats autònomes                             | -440.651,00             | 4.569.308,97             | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 4.128.657,97           |
| 76                        | De corporacions locals                              | 0,00                    | 33.585,94                | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 33.585,94              |
| 77                        | D'empreses privades                                 | 0,00                    | -1.000,00                | 0,00  | 0,00        | 0,00  | -1.000,00              |
| 78                        | De famílies i institucions sense finalitat de lucre | 0,00                    | 619.161,04               | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 619.161,04             |
| 79                        | D'organismes de l'exterior                          | 0,00                    | 2.925.878,13             | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 2.925.878,13           |
| <b>Capítol 7</b>          | <b>Transferències de capital</b>                    | <b>-440.651,00</b>      | <b>19.016.988,98</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                 | <b>18.576.337,98</b>   |
| 87                        | Romanent de tresoreria                              | 0,00                    | 0,00                     | 0,00  | 0,00        | 89.833.297,16                               | 89.833.297,16          |
| <b>Capítol 8</b>          | <b>Variació d'actius financers</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>89.833.297,16</b>                        | <b>89.833.297,16</b>   |
| 91                        | Préstecs i crèdits concedits                        | 0,00                    | 177.547,97               | 0,00  | 0,00        | 0,00  | 177.547,97             |
| <b>Capítol 9</b>          | <b>Variació de passius financers</b>                | <b>0,00</b>             | <b>177.547,97</b>        | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                 | <b>177.547,97</b>      |
| <b>Total</b>              |   | <b>-287.391,06</b>      | <b>23.752.584,23</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>89.833.297,16</b>                        | <b>113.298.490,33</b>  |



## 23.2. Pressupostos tancats

### 23.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

| Partida pressupostària | Descripció   | Obligacions pendents de pagament a 1 de gener | Modificació saldo inicial i anul·lacions | Total obligacions    | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre |
|------------------------|--|---|--|----------------------|---------------|----------------------|---|
| 12                     | Funcionaris  | 1.053.496,28                                  | 0,00                                     | 1.053.496,28         | 0,00          | 1.053.496,28         | 0,00  |
| 16                     | Assegurances i prestacions socials                               | 2.901.138,49                                  | 0,00                                     | 2.901.138,49         | 0,00          | 2.901.138,49         | 0,00  |
| <b>Capítol 1</b>       | <b>Despeses de personal</b>                                      | <b>3.954.634,77</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>3.954.634,77</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.954.634,77</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| 20                     | Lloguers de béns mobles i immobles                               | 163.391,10                                    | 0,00                                     | 163.391,10           | 0,00          | 163.391,10           | 0,00  |
| 21                     | Conservació i Reparació  | 1.464.614,67                                  | 0,00                                     | 1.464.614,67         | 0,00          | 1.464.614,67         | 0,00  |
| 22                     | Material, subministraments i altres                              | 4.504.973,21                                  | 0,00                                     | 4.504.973,21         | 0,00          | 4.504.973,21         | 0,00  |
| 23                     | Indemnització per raons de servei                                | 19.689,16                                     | 0,00                                     | 19.689,16            | 0,00          | 19.689,16            | 0,00  |
| 24                     | Despeses de publicacions   | 102.096,41                                    | 0,00                                     | 102.096,41           | 0,00          | 102.096,41           | 0,00  |
| <b>Capítol 2</b>       | <b>Despeses de béns corrents i serveis</b>                       | <b>6.254.764,55</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>6.254.764,55</b>  | <b>0,00</b>   | <b>6.254.764,55</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| 31                     | De préstecs i bestretes  | 873,38  | 0,00                                     | 873,38               | 0,00          | 873,38               | 0,00  |
| <b>Capítol 3</b>       | <b>Despeses financeres</b>                                       | <b>873,38</b>                                 | <b>0,00</b>                              | <b>873,38</b>        | <b>0,00</b>   | <b>873,38</b>        | <b>0,00</b>                                       |
| 44                     | A empreses públiques i altres                                    | 17.700,00                                     | 0,00                                     | 17.700,00            | 0,00          | 17.700,00            | 0,00  |
| 46                     | A corporacions locals  | 48.080,00                                     | 0,00                                     | 48.080,00            | 0,00          | 48.080,00            | 0,00  |
| 48                     | A Famílies i institucions sense finalitat de lucre               | 355.452,40                                    | 0,00                                     | 355.452,40           | 0,00          | 355.452,40           | 0,00  |
| <b>Capítol 4</b>       | <b>Transferències corrents</b>                                   | <b>421.232,40</b>                             | <b>0,00</b>                              | <b>421.232,40</b>    | <b>0,00</b>   | <b>421.232,40</b>    | <b>0,00</b>                                       |
| 61                     | Inversió en terrenys, edificis i altres construccions            | 310.708,63                                    | 0,00                                     | 310.708,63           | 0,00          | 310.708,63           | 0,00  |
| 62                     | Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport | 617.588,42                                    | 0,00                                     | 617.588,42           | 0,00          | 617.588,42           | 0,00  |
| 63                     | Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat | 918.126,81                                    | 0,00                                     | 918.126,81           | 0,00          | 918.126,81           | 0,00  |
| 64                     | Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial            | 799.325,98                                    | 0,00                                     | 799.325,98           | 0,00          | 799.325,98           | 0,00  |
| <b>Capítol 6</b>       | <b>Inversions materials i de recerca</b>                         | <b>2.645.749,84</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>2.645.749,84</b>  | <b>0,00</b>   | <b>2.645.749,84</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| 78                     | A institucions sense finalitat de lucre                          | 34.200,00                                     | 0,00                                     | 34.200,00            | 0,00          | 34.200,00            | 0,00  |
| <b>Capítol 7</b>       | <b>Transferències de capital</b>                                 | <b>34.200,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>34.200,00</b>     | <b>0,00</b>   | <b>34.200,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Total</b>           |  | <b>13.311.454,94</b>                          | <b>0,00</b>                              | <b>13.311.454,94</b> | <b>0,00</b>   | <b>13.311.454,94</b> | <b>0,00</b>                                       |

23.2.2. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Drets pendents de cobrament a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Drets anul·lats | Drets cancel·lats   | Recaptació           | Drets pendents de cobrament a 31 de desembre |
|--------------------------|---|--|-----------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|--|
| 31                       | Preus públics   | 18.758.131,80                            | 0,00                        | 0,00            | 659.280,07          | 13.325.447,17        | 4.773.404,56                                 |
| 32                       | Prestació de serveis                                  | 5.374.576,34                             | 0,00                        | 0,00            | 66.824,10           | 3.269.265,96         | 2.038.486,28                                 |
| 33                       | Venda de béns   | 40.641,09                                | 0,00                        | 0,00            | 15,53               | 34.054,27            | 6.571,29                                     |
| 38                       | Ingressos pressupostos tancats                        | 0,01                                     | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 0,00                 | 0,01   |
| 39                       | Altres ingressos                                      | 29.043,53                                | 0,00                        | 0,00            | 900,00              | 28.143,53            | 0,00   |
| <b>Capítol 3</b>         | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>        | <b>24.202.392,77</b>                     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>727.019,70</b>   | <b>16.656.910,93</b> | <b>6.818.462,14</b>                          |
| 40                       | De l'administració de l'estat                         | 30.000,00                                | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 30.000,00            | 0,00   |
| 41                       | D'organismes públics                                  | 92.750,56                                | 0,00                        | 0,00            | 12.832,21           | 79.918,35            | 0,00   |
| 44                       | D'empreses públiques i altres ens públics             | 2.832.483,89                             | 0,00                        | 0,00            | 238.428,24          | 1.020.615,34         | 1.573.440,31                                 |
| 45                       | De comunitats autònomes                               | 17.158.176,12                            | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 13.353.511,79        | 3.804.664,33                                 |
| 46                       | De corporacions locals                                | 166.063,25                               | 0,00                        | 0,00            | 14.086,08           | 151.977,17           | 0,00   |
| 47                       | D'empreses privades                                   | -6.791,84                                | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 0,00                 | -6.791,84                                    |
| 48                       | De famílies i institucions sense finalitat de lucre   | 15.307,72                                | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 7.651,72             | 7.656,00                                     |
| <b>Capítol 4</b>         | <b>Transferències corrents</b>                        | <b>20.287.989,70</b>                     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>265.346,53</b>   | <b>14.643.674,37</b> | <b>5.378.968,80</b>                          |
| 54                       | Renda de béns immobles                                | 69.354,44                                | 0,00                        | 0,00            | 1.424,01            | 55.504,94            | 12.425,49                                    |
| 55                       | Rendiments concessions                                | 151.519,92                               | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 29.835,17            | 121.684,75                                   |
| 59                       | Altres Ingressos patrimonials                         | 4.245,74                                 | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 3.470,29             | 775,45                                       |
| <b>Capítol 5</b>         | <b>Ingressos patrimonials</b>                         | <b>225.120,10</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>1.424,01</b>     | <b>88.810,40</b>     | <b>134.885,69</b>                            |
| 70                       | De l'administració de l'estat                         | 65.967,51                                | 0,00                        | 0,00            | 10.711,74           | 55.255,77            | 0,00   |
| 71                       | D'organismes públics                                  | -60.980,04                               | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 4.275,58             | -65.255,62                                   |
| 74                       | D'empreses públiques i altres ens públics             | 265.747,33                               | 0,00                        | 0,00            | 32.064,38           | 160.182,75           | 73.500,20                                    |
| 75                       | De comunitats autònomes                               | 5.298.794,05                             | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 3.283.539,95         | 2.015.254,10                                 |
| 77                       | D'empreses privades                                   | 124.633,96                               | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | 0,00                 | 124.633,96                                   |
| 78                       | De famílies i d'institucions sense finalitat de lucre | 112.247,50                               | 0,00                        | 0,00            | 9.000,00            | 103.247,50           | 0,00   |
| 79                       | D'organismes internacionals per a recerca             | -16.910,22                               | 0,00                        | 0,00            | 0,00                | -16.910,22           | 0,00   |
| <b>Capítol 7</b>         | <b>Transferències de capital</b>                      | <b>5.789.500,09</b>                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>51.776,12</b>    | <b>3.589.591,33</b>  | <b>2.148.132,64</b>                          |
| <b>Total</b>             |   | <b>50.505.002,66</b>                     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>1.045.566,36</b> | <b>34.978.987,03</b> | <b>14.480.449,27</b>                         |

b) Drets anul·lats

No hi ha drets anul·lats de pressupost tancat en l'exercici de 2021.

c) Drets cancel·lats

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Insolvències     | Altres causes     | Total drets cancel·lats |
|--------------------------|---|------------------|-------------------|-------------------------|
| 31                       | Preus públics   | 0,00             | 659.280,07        | 659.280,07              |
| 32                       | Prestació de serveis                                  | 66.824,10        | 0,00              | 66.824,10               |
| 33                       | Venda de béns   | 15,53            | 0,00              | 15,53                   |
| 39                       | Altres ingressos                                      | 900,00           | 0,00              | 900,00                  |
| <b>Capítol 3</b>         | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>        | <b>67.739,63</b> | <b>659.280,07</b> | <b>727.019,70</b>       |
| 41                       | D'organismes públics                                  | 0,00             | 12.832,21         | 12.832,21               |
| 44                       | D'empreses públiques i altres ens públics             | 0,00             | 238.428,24        | 238.428,24              |
| 46                       | De corporacions locals                                | 0,00             | 14.086,08         | 14.086,08               |
| <b>Capítol 4</b>         | <b>Transferències corrents</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>265.346,53</b> | <b>265.346,53</b>       |
| 54                       | Renda de béns immobles                                | 1.424,01         | 0,00              | 1.424,01                |
| <b>Capítol 5</b>         | <b>Ingressos patrimonials</b>                         | <b>1.424,01</b>  | <b>0,00</b>       | <b>1.424,01</b>         |
| 70                       | De l'administració de l'estat                         | 0,00             | 10.711,74         | 10.711,74               |
| 74                       | D'empreses públiques i altres ens públics             | 0,00             | 32.064,38         | 32.064,38               |
| 78                       | De famílies i d'institucions sense finalitat de lucre | 0,00             | 9.000,00          | 9.000,00                |
| <b>CAPÍTOL 7</b>         | <b>TRANSFERÈNCIES CAPITAL</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>51.776,12</b>  | <b>51.776,12</b>        |
| <b>Total</b>             |   | <b>69.163,64</b> | <b>976.402,72</b> | <b>1.045.566,36</b>     |

23.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

|   | Total variació drets | Total variació obligacions | Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors |
|---|----------------------|----------------------------|--|
| a) Operacions corrents                                    | -993.790,24          | 0,00                       | -993.790,24  |
| b) Operacions de capital                                  | -51.776,12           | 0,00                       | -51.776,12   |
| <b>1. Total variacions operacions no financeres (a+b)</b> | <b>-1.045.566,36</b> | <b>0,00</b>                | <b>-1.045.566,36</b>                                       |
| c) Actius financers                                       | 0,00                 | 0,00                       | 0,00   |
| d) Passius financers                                      | 0,00                 | 0,00                       | 0,00   |
| <b>2. Total variació operacions financers (c+d)</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  |
| <b>Total (1+2)</b>  | <b>-1.045.566,36</b> | <b>0,00</b>                | <b>-1.045.566,36</b>                                       |

**23.3. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors**

| Partida pressupostària | Descripció  | Compromisos de despesa amb càrrec al pressupost dels exercicis: |                     |                  |                  |                      |
|------------------------|---|---|---------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                        |   | Exercici 2022   | Exercici 2023       | Exercici 2024    | Exercici 2025    | Exercicis successius |
| 21                     | Conservació i Reparació   | 4.261.895,51  | 1.201.436,09        | 34.781,45        | 34.781,45        | 8.975,78             |
| 22                     | Material, subministraments i altres                               | 8.131.043,47  | 2.415.541,54        | 1.487,50         | 0,00             | 0,00                 |
| <b>Capítol 2</b>       | <b>Despeses de béns corrents i serveis</b>                        | <b>12.392.938,98</b>  | <b>3.616.977,63</b> | <b>36.268,95</b> | <b>34.781,45</b> | <b>8.975,78</b>      |
| 63                     | Inversions en mobiliari, equips informàtics i altres immobilitzat | 83.248,00   | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00                 |
| 64                     | Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial             | 22.200,00   | 25.900,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00                 |
| <b>Capítol 6</b>       | <b>Inversions materials i de recerca</b>                          | <b>105.448,00</b>   | <b>25.900,00</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>Total</b>           |   | <b>12.498.386,98</b>  | <b>3.642.877,63</b> | <b>36.268,95</b> | <b>34.781,45</b> | <b>8.975,78</b>      |

### 23.4. Desviacions de finançament per agent finançador i gestió de la despesa pressupostària

Els registres informàtics interns de la Universitat no permeten detallar aquesta informació amb el nivell de disgregació requerit, fet que provoca que no s'informi d'aquest punt.

### 23.5. Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria constitueix un recurs pressupostari obtingut, amb caràcter general, per l'acumulació dels resultats pressupostaris dels exercicis anteriors i de l'exercici que es tanca. Com a recurs, es pot emprar per finançar la despesa pressupostària dels exercicis següents.

El romanent de tresoreria s'obté per la suma dels fons líquids més els drets pendents de cobrament deduïnt-ne les obligacions pendents de pagament i agregant-hi les partides pendents d'aplicació.

| Components  | Exercici 2021  |                       | Exercici 2020  |                       |
|---|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|   |                |                       |                |                       |
| <b>1.(+) Fons líquids</b>                                 |                | <b>12.061.929,40</b>  |                | <b>1.419.232,03</b>   |
| <b>2.(+) Drets pendents de cobrament</b>                  |                | <b>56.484.510,72</b>  |                | <b>52.415.582,77</b>  |
| (+) Del Pressupost corrent                                | 39.566.385,81  |                       | 38.439.724,78  |                       |
| (+) De Pressupostos tancats                               | 14.480.449,27  |                       | 12.065.277,88  |                       |
| (+) D'operacions no pressupostàries                       | 2.437.675,64   |                       | 1.910.580,11   |                       |
| (+) D'operacions comercials                               | 0,00           |                       | 0,00           |                       |
| <b>3.(-) Obligacions pendents de pagament</b>             |                | <b>26.415.761,46</b>  |                | <b>28.834.801,86</b>  |
| (+) Del Pressupost corrent                                | 15.036.324,23  |                       | 13.287.414,94  |                       |
| (+) De Pressupostos tancats                               | 0,00           |                       | 24.040,00      |                       |
| (+) D'operacions no pressupostàries                       | 11.379.437,23  |                       | 15.523.346,92  |                       |
| (+) D'operacions comercials                               | 0,00           |                       | 0,00           |                       |
| <b>4.(+) Partides pendents d'aplicació</b>                |                | <b>-112.047,90</b>    |                | <b>-127.246,21</b>    |
| (-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 152.422,58     |                       | 202.541,04     |                       |
| (+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva  | 40.374,68      |                       | 75.294,83      |                       |
| <b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>          |                | <b>42.018.630,76</b>  |                | <b>24.872.766,73</b>  |
| <b>II. Excés de finançament afectat</b>                   |                | <b>84.130.370,90</b>  |                | <b>64.834.869,56</b>  |
| <b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>                    |                | <b>2.724.186,98</b>   |                | <b>2.795.549,79</b>   |
| <b>IV. Romanent de tresoreria no afectat =(I-II-III)</b>  |                | <b>-44.835.927,12</b> |                | <b>-42.757.652,62</b> |
| Romanent no afectat                                       | -65.917.083,99 |                       | -66.006.096,79 |                       |
| Romanent no afectat compromès                             | 21.081.156,87  |                       | 23.248.444,17  |                       |

**Romanent de tresoreria inclosa la despesa meritada no imputada al pressupost**

| Components   | Exercici 2021         | Exercici 2020         |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>IV. Romanent de tresoreria no afectat =(I-II-III)</b>         | <b>-44.835.927,12</b> | <b>-42.757.652,62</b> |
| Romanent no afectat  | <b>-65.917.083,99</b> | <b>-66.006.096,79</b> |
| Romanent no afectat compromès                                    | <b>21.081.156,87</b>  | <b>23.248.444,17</b>  |
| <b>1.(+) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost</b> | <b>6.092.941,73</b>   | <b>7.242.178,73</b>   |
| Creditors per operacions meritades(*)                            | 6.092.941,73          | 7.242.178,73          |
| <b>V. Romanent de tresoreria total (IV-1)</b>                    | <b>-50.928.868.85</b> | <b>-49.999.831,35</b> |

(\*) Part d'aquestes despeses meritades financerament tenen associat un finançament específic, el qual, si s'ha reconegut el dret en el pressupost d'ingressos, ha estat objecte de correcció com excés de finançament afectat.

23.6. Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Pendants de notificar | Suspesos    | Ajornament o fraccionament |             | En període voluntari | En període executiu | Total drets pendents de cobrament |
|--------------------------|---|-----------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                          |   |                       |             | Sol·licitat                | Concedit    |                      |                     |                                   |
| 31                       | Preus públics                                       | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 24.084.220,20        | 0,00                | 24.084.220,20                     |
| 32                       | Prestació de serveis                                | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 3.873.037,96         | 2.038.486,28        | 5.911.524,24                      |
| 33                       | Venda de béns                                       | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 48.453,34            | 6.571,29            | 55.024,63                         |
| 38                       | Ingressos pressupostos tancats                      | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                 | 0,01                | 0,01                              |
| 39                       | Altres ingressos                                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 221.749,43           | 0,00                | 221.749,43                        |
| <b>Capítol 3</b>         | <b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>28.227.460,93</b> | <b>2.045.057,58</b> | <b>30.272.518,51</b>              |
| 44                       | D'empreses públiques i altres ens públics           | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 4.161.176,60         | 0,00                | 4.161.176,60                      |
| 45                       | De comunitats autònomes                             | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 12.716.047,35        | 0,00                | 12.716.047,35                     |
| 47                       | D'empreses privades                                 | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 63.790,86            | 0,00                | 63.790,86                         |
| 48                       | De famílies i institucions sense finalitat de lucre | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 52.656,00            | 0,00                | 52.656,00                         |
| 49                       | D'organismes de l'exterior                          | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                              |
| <b>Capítol 4</b>         | <b>Transferències corrents</b>                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>16.993.670,81</b> | <b>0,00</b>         | <b>16.993.670,81</b>              |
| 53                       | Altres ingressos financers                          | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 750,46               | 0,00                | 750,46                            |
| 54                       | Renda de béns immobles                              | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 120.201,53           | 12.425,49           | 132.627,02                        |
| 55                       | Rendiments concessions                              | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 176.846,81           | 121.684,75          | 298.531,56                        |
| 59                       | Altres ingressos patrimonials                       | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 10,00                | 775,45              | 785,45                            |
| <b>Capítol 5</b>         | <b>Ingressos patrimonials</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>297.808,80</b>    | <b>134.885,69</b>   | <b>432.694,49</b>                 |
| 70                       | De l'administració de l'estat                       | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 196.164,73           | 0,00                | 196.164,73                        |
| 71                       | D'organismes públics                                | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | -217.247,75          | 0,00                | -217.247,75                       |
| 74                       | D'empreses públiques i altres ens públics           | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 53.523,95            | 0,00                | 53.523,95                         |
| 75                       | De comunitats autònomes                             | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 6.190.876,38         | 0,00                | 6.190.876,38                      |
| 77                       | D'empreses privades                                 | 0,00                  | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 124.633,96           | 0,00                | 124.633,96                        |
| <b>Capítol 7</b>         | <b>Transferències de capital</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>6.347.951,27</b>  | <b>0,00</b>         | <b>6.347.951,27</b>               |
| <b>Total</b>             |   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>51.866.891,81</b> | <b>2.179.943,27</b> | <b>54.046.835,08</b>              |

### 23.7. Creditors per operacions meritades

En conceptes de despeses per operacions meritades, en data 31 de desembre de 2021 i 2020, hi ha registrat un total de 6.092.941,73 euros i 7.242.178,73 euros respectivament, segons el detall mostrat a continuació:

| Compte   | Exercici 2021       | Exercici 2020       |
|--|---------------------|---------------------|
| Construccions                                    | 0,00                | 6.050,00            |
| Infraestructures                                 | 41.259,87           | 0,00                |
| Maquinària i utilatge                            | 89.782,82           | 285.410,17          |
| Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions | -9.923,83           | 47.126,56           |
| Mobiliari  | 1.206,28            | 42.557,73           |
| Equips per a processos d'informació              | 2.659,86            | 73.549,78           |
| Altres immobilitzat material                     | 100.054,36          | 122.021,13          |
| Altres aprovisionaments                          | 28.901,97           | 39.827,20           |
| Arrendaments i cànon                             | 153.525,38          | 48.572,04           |
| Reparació i conservació                          | 162.295,86          | 870.089,00          |
| Serveis professionals independents               | 224.852,49          | 125.881,51          |
| Transport  | 26.149,21           | 27.455,29           |
| Primes d'assegurances                            | -359,89             | -8.221,31           |
| Serveis bancaris i similars                      | 1.939,92            | 19,09               |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques     | 8.520,96            | 8.353,37            |
| Subministraments                                 | 646.190,28          | 751.541,05          |
| Comunicacions i altres serveis.                  | 606.457,72          | 862.805,91          |
| Tributs  | 0,00                | 88,86               |
| Sous i Salaris                                   | 3.977.950,97        | 3.897.953,98        |
| Altres despeses socials                          | 8.037,03            | 5.100,22            |
| Transferències concedides                        | 23.440,47           | 35.997,15           |
| <b>Total</b>                                     | <b>6.092.941,73</b> | <b>7.242.178,73</b> |



### 23.8. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat econòmic patrimonial

|  | Exercici 2021        | Exercici 2020        |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>   | <b>965.798,17</b>    | <b>1.576.944,72</b>  |
| Variació neta de passius financers   | -361.914,95          | -619.810,67          |
| Subvencions de capital i corrents no reflectides al compte del resultat econòmic patrimonial | 21.970.819,08        | 10.462.644,26        |
| Altes d'immobilitzat material i intangible   | -9.402.243,00        | -9.732.969,79        |
| Altes d'inversions financeres  | -70.435,20           | -44.121,05           |
| Ajornaments i/o fraccionaments pagament  | 132.973,50           | 82.185,94            |
| <b>Total operacions pressupostàries no reflectides en el resultat econòmic patrimonial</b>   | <b>12.269.199,43</b> | <b>147.928,69</b>    |
| Periodificació d'ingressos   | 491.553,09           | -12.262.248,94       |
| Periodificació de bonificacions de matrícula   | -597.892,83          | 5.328.974,61         |
| Variació de la provisió operacions meritades   | -1.229.233,99        | -1.045.122,21        |
| Dotació a l'amortització de l'immobilitzat   | 14.214.647,41        | 15.312.767,12        |
| Anul·lació de drets pendents de cobrament  | 782.919,97           | 319.293,68           |
| Variació de la provisió per inversions financeres  | 0,00                 | 44.121,05            |
| Variació de la dotació per insolvències  | -71.362,81           | 69.207,46            |
| Variació de la provisió per paga extra i altres  | 79.996,99            | 35.219,77            |
| Variació de la provisió per litigis  | -447.506,47          | -1.411.199,59        |
| Variació de la provisió del premi jubilació  | 3.859.729,40         | 12.070.851,44        |
| Variació de la provisió d'ingressos  | 325.341,68           | -113.619,44          |
| Resultats extraordinaris de l'immobilitzat   | 35.239,83            | 328.139,68           |
| Resultat extraordinari baixa Unitat Docent de l'Hospital de Mar                              | -2.732.463,52        | 0,00                 |
| Imputació subvencions a resultats de l'immobilitzat  | -9.743.712,45        | -9.336.276,65        |
| Aplicació a resultat de la concessió administrativa  | -211.366,29          | -210.007,16          |
| Resultat Ajornaments i/o fraccionaments  | 200.542,78           | 0,00                 |
| <b>Total operacions comptables no reflectides a la liquidació pressupostària</b>             | <b>4.956.432,79</b>  | <b>9.130.100,82</b>  |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (*)</b>  | <b>18.191.430,39</b> | <b>10.854.974,23</b> |
| Incorporació de romanent de l'any anterior   | 90.878.863,52        | 80.847.337,16        |
| Romanent negatiu de l'any anterior   | -66.006.096,79       | -66.461.864,44       |
| Anul·lació de drets pendents de cobrament  | -1.045.566,36        | -367.680,22          |
| <b>Romanent de tresoreria en data 31 de desembre de l'exercici</b>                           | <b>42.018.630,76</b> | <b>24.872.766,73</b> |

La conciliació del superàvit o dèficit de finançament amb el resultat pressupostari és:

|  | Exercici 2021        | Exercici 2020        |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI</b>  | <b>89.012,80</b>     | <b>455.767,65</b>    |
| <b>Correccions del resultat pressupostari:</b>   |                      |                      |
| (-) Crèdits disposats finançats amb romanent de tresoreria (romanent no afectat compromès)             | -1.489.502,43        | 5.042.524,26         |
| (+) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici en despesa amb finançament afectat | 19.591.920,02        | 5.356.682,32         |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (*)</b>  | <b>18.191.430,39</b> | <b>10.854.974,23</b> |

## 24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

### 24.1. Indicadors financers i patrimonials

- Liquiditat immediata:

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = 0,08$$

- Liquiditat a curt termini:

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = 0,49$$

- Liquiditat general:

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = 0,52$$

- Endeutament:

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = 0,56$$

- Relació d'endeutament

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = 4,04$$

- Cash-Flow

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = 8,45$$

- Ràtios del compte del resultat econòmic-patrimonial

ING.TRIB.: Ingressos tributaris i cotitzacions.

TRANSR.: Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts.

VN. IPS.: Vendes netes i prestació de serveis.

D.PERS.: Despeses de personal.

TRANSC: Transferències i subvencions concedides

APROV.: Aprovisionaments.

- *Estructura dels ingressos.*

| INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) |             |              |                 |
|--------------------------------------|-------------|--------------|-----------------|
| ING.TRIB/IGOR                        | TRANSR/IGOR | VN I PS/IGOR | RESTA IGOR/IGOR |
| 0,00                                 | 0,75        | 0,24         | 0,01            |

- Estructura de despeses:

| DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) |             |            |                 |
|-------------------------------------|-------------|------------|-----------------|
| D.PERS/DGOR                         | TRANSC/DGOR | APROV/DGOR | RESTA DGOR/DGOR |
| 0,77                                | 0,03        | 0,00       | 0,20            |

- Cobertura de les despeses corrents:

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = 0,99$$

## 24.2. Indicadors pressupostaris

### a) Del pressupost de despeses corrent

- Execució del pressupost de despeses:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}} = 0,75$$

- Realització de pagaments

$$\frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = 0,95$$

- Esforç inversor:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítol 6+7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = 0,10$$

- Període mitjà de pagament:

$$\frac{\text{Obligacions pendents de pagament*365}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = 16,52$$

### b) Del pressupost d'ingressos corrent

- Execució del pressupost d'ingressos:

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = 0,83$$

- Realització de cobraments:

$$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = 0,85$$

- Període mitjà de cobrament:

$$\frac{\text{Drets pendents de cobrament} * 365}{\text{Drets reconeguts nets}} = 39,39$$

c) De pressupostos tancats

- Realització de pagaments:

$$\frac{\text{Pagaments}}{\text{Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions)}} = 1$$

- Realització de cobraments:

$$\frac{\text{Cobraments}}{\text{Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions)}} = 0,71$$

## 25. Informació sobre el cost de les activitats

A data actual, la Universitat està a l'espera que la Generalitat de Catalunya desenvolupi aquest punt.

## 26. Indicadors de gestió

A data actual, la Universitat està a l'espera que la Generalitat de Catalunya desenvolupi aquest punt.

## 27. Fets posteriors al tancament

A partir de la proposta de la Direcció General de Recerca en què va dirimir les discrepàncies existents entre la UAB i l'IFAE sobre la llarga controvèrsia relativa a la liquidació econòmica de l'activitat Port d'Informació Científica (PIC) i acceptada per les parts signatàries en dates 10 i 15 d'octubre de 2021, s'està formalitzant en el 2022 un acord per les dues parts per donar compliment a la mateixa, mitjançant la condonació que la UAB farà a favor de l'IFAE del dret de crèdit per import de 1.434.981,36 euros (impostos inclosos) pel concepte de despeses directes i indirectes del PIC pels espais utilitzats a l'edifici dels Serveis Informàtics en els exercicis de 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021. La Universitat té provisionat el total del crèdit a condonar dintre dels drets reconeguts de dubtós cobrament, per tant, no suposarà cap pèrdua futura. En compliment també de la proposta de la Direcció General de Recerca, el pagament de la despesa directa i indirecta del PIC pels espais utilitzats a l'edifici dels Serveis Informàtics serà assumida com a deute propi per l'IFAE, a partir de l'exercici 2022.

Adicionalment al fet descrit anteriorment, amb posterioritat al 31 de desembre de 2021, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació d'aquests comptes anuals, ni s'ha rebut cap informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

## 28. Recuperació de la paga extraordinària 2014 i d'altres drets laborals dels treballadors públics

En l'acord de govern de 25 de febrer de 2019 es va ratificar l'acord amb la representació sindical de retorn de les quanties equivalents a les pagues extraordinàries que es van deixar de percebre en l'exercici 2014, i es va establir que:

- Paga de 2014: se'n retornaria a l'exercici de 2021 el 55%, i el 45% restant al de 2022.

En l'exercici 2021 s'ha liquidat l'import equivalent al 100% de la paga extraordinària de l'exercici de 2014 (8,0 milions d'euros).

La Generalitat ha compensat a la Universitat pràcticament la totalitat de les despeses incorregudes per la liquidacions efectuades en aquest exercici.

## 29. Efectes COVID-19

A continuació es detalla l'impacte econòmic de la pandèmia COVID-19 als recursos de la Universitat en aquest exercici 2021.

| <b>Impacte de la COVID-19 als recursos de la UAB</b>                              |                                |                   |
|---|--------------------------------|-------------------|
|   | <b>Efecte en els ingressos</b> | <b>-4.572.338</b> |
| Disminució Matrícules (màsters oficials, doctorat..)                              |                                | -364.336          |
| Disminució Ingressos dels serveis UAB (lloguers, SAF, SdL, SO, concessions...)    |                                | -2.479.974        |
| Disminució finançament per l'activitat de recerca i formació pròpia               |                                | -1.128.028        |
| Disminució Aportacions Grup UAB i altres ens                                      |                                | -600.000          |
|   | <b>Efecte en les despeses</b>  | <b>-1.235.749</b> |
| Increment de despeses per ampliació terminis contractes laborals                  |                                | -229.661          |
| Increment despeses per adaptació tecnològica i recomanacions salut                |                                | -695.518          |
| Increment despeses per suspensió de contractes de serveis de prestació successiva |                                | -484.234          |
| Decrement despeses en consums energètics  |                                | 173.664           |
|   | <b>Impacte de la COVID-19</b>  | <b>-5.808.087</b> |

La Universitat ha aplicat aquelles mesures excepcionals que tant els legisladors estatals com els autonòmics han aprovat relatives a l'impacte econòmic de la COVID-19 en l'execució del pressupost 2021. Tanmateix la Generalitat de Catalunya ha destinat un fons a les universitats públiques per fer front a l'impacte de la crisi sanitària de la COVID-19.

### 30. Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR)

A continuació es detalla els ingressos i despeses efectuats en l'exercici 2021 derivats dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i resiliència (MRR):

|   | <b>Import reconegut</b> | <b>Import cobrat/pagat</b> |
|---|-------------------------|----------------------------|
| <b><u>Transferències de capital:</u></b>                          |                         |                            |
| Ministerio de Agricultura, Pesca y Alimentación                   | 13.811,83               | 0,00                       |
| Ministerio de Universidades                                       | 7.983.915,60            | 7.983.915,60               |
| <b>De l'Estat</b>   | <b>7.997.727,43</b>     | <b>7.983.915,60</b>        |
| Instituto de Salud Carlos III                                     | 287.305,70              | 287.305,70                 |
| Agencia Estatal de Investigación                                  | 2.121.469,42            | 2.121.469,42               |
| <b>Dels OAA de l'Estat</b>  | <b>2.408.775,12</b>     | <b>2.408.775,12</b>        |
| <b>Total ingressos</b>  | <b>10.406.502,55</b>    | <b>10.392.690,72</b>       |
| <b><u>Inversions materials i de recerca</u></b>                   |                         |                            |
| Inversió en terrenys, edificis i altres construccions             | 47.478,43               | 47.478,43                  |
| Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport  | 25.688,47               | 25.688,47                  |
| Inversions en mobiliari, equips informàtics i altres immobilitzat | 567.842,09              | 567.842,09                 |
| Inversió en Recerca   | 78.195,75               | 72.206,86                  |
| <b>Total despesa</b>  | <b>719.204,74</b>       | <b>713.215,85</b>          |

Jo, Gerent de la Universitat Autònoma de Barcelona, d'acord amb l'equip de govern, formulo els Comptes Anuals de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021 que precedeixen a aquest escrit i que consten de 87 pàgines.

**UAB**  
Universitat Autònoma de Barcelona  
Gerència  
Signat digitalment per:  
Jaume Tintoré Balasch  
Gerent

2022.06.03

11:52:25 +02'00'

Jaume Tintoré Balasch  
Gerent

Bellaterra (Cerdanyola del Vallès)