

IV. Memòria econòmica

La informació que es presenta es divideix en tres apartats:

- informació dels estats comptables a 31 de desembre de 2019;
- informació sobre la liquidació del pressupost del 2019;
- informació sobre el pressupost del 2020.

1. Informació dels estats comptables i del balanç de situació el 31 de desembre de 2019

Els comptes anuals de l'exercici 2019 han estat confeccionats a partir dels registres comptables de l'Institut, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats, per tal de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Institut.

El balanç adjunt presenta les xifres del darrer exercici tancat, per tal de facilitar-ne la comparació. Les bases d'elaboració, els principis comptables i les normes de valoració han estat aplicats de manera homogènia.

Balanç de situació el 31 de desembre de 2019 (expressat en €)

<i>Actiu</i>	<i>Exercici 2019</i>	<i>Exercici 2018</i>
A) ACTIU NO CORRENT	7.642.484,36	7.334.174,48
I. Immobilitzat intangible	9.229,03	12.813,16
1. Aplicacions informàtiques	9.229,03	12.813,16
II. Immobilitzat material	5.696.839,22	5.605.966,94
1. Construccions	963.016,43	705.427,76
2. Instal·lacions tècniques	4.459.678,92	4.619.911,43
3. Maquinària	628,29	710,29
4. Mobiliari	112.824,77	118.875,22
5. Equips per a processament de la informació	149.594,00	147.901,43
6. Altres immobilitzat	11.096,81	13.140,81
III. Inversions immobiliàries	1.672.549,94	1.715.394,38
1. Construccions	1.672.549,94	1.715.394,38
IV. Inversions financeres a llarg termini	263.866,17	0,00
1. Valors representatius de deute	259.004,97	0,00
2. Altres actius financers	4.861,20	0,00
B) ACTIU CORRENT	5.067.771,37	5.457.273,56
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	88.840,79	39.979,40
II. Existències	263.733,73	246.327,04
1. Primeres matèries	2.650,45	2.476,99
2. Béns destinats a les activitats	261.083,28	243.850,05
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres	759.598,62	1.390.837,98
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	83.382,63	61.870,25
2. Patrocinadors i altres deutors de les activitats	274.786,82	257.460,78
3. Altres crèdits amb les administracions públiques	401.429,17	1.071.506,95
IV. Inversions financeres a curt termini	126.707,73	266.744,55
1. Valors representatius de deute	0,00	140.036,82
2. Altres actius financers	126.707,73	126.707,73
V. Periodificacions a curt termini	61.419,65	31.486,76
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	3.767.470,85	3.481.897,83
1. Tresoreria	3.767.470,85	3.481.897,83
TOTAL ACTIU	12.710.255,73	12.791.448,04

Balanç de situació el 31 de desembre de 2019 (expressat en €)

<i>Passiu</i>	<i>Exercici 2019</i>	<i>Exercici 2018</i>
A) PATRIMONI NET	10.306.479,46	10.844.114,02
A-1) Fons propis	2.494.121,43	2.390.844,17
I. Fons dotacionals o fons socials	2.390.844,17	2.341.364,18
1. Fons dotacionals o fons socials	2.390.844,17	2.341.364,18
II. Excedent de l'exercici	103.277,26	49.479,99
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.812.358,03	8.453.269,85
I. Subvencions oficials de capital	6.396.693,31	6.613.965,37
II. Donacions i llegats de capital	1.242.229,13	1.541.365,54
III. Altres subvencions, donacions i llegats	173.435,59	297.938,94
B) PASSIU NO CORRENT	501.420,64	252.500,87
I. Provisions a llarg termini	0,00	0,00
1. Provisions per responsabilitats	0,00	0,00
2. Altres provisions	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	501.420,64	252.500,87
1. Deutes amb entitats de crèdit	496.559,44	252.500,87
2. Altres passius financers	4.861,20	0,00
C) PASSIU CORRENT	1.902.355,63	1.694.833,15
I. Deutes a curt termini	334.324,16	80.821,81
1. Deutes amb entitats de crèdit	94.530,72	80.821,81
2. Altres passius financers	239.793,44	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	312.743,57	328.495,87
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	1.124.911,40	1.210.979,37
1. Proveïdors	104.005,95	114.059,68
2. Creditors diversos	594.833,50	688.580,25
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	115.195,82	107.486,33
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques	310.876,13	300.853,11
V. Periodificacions a curt termini	130.376,50	74.536,10
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	12.710.255,73	12.791.448,04

2. Informació sobre la liquidació del pressupost de l'exercici 2019

La liquidació del pressupost de l'exercici 2019 va ser aprovada pel Consell Permanent el dia 7 de maig de 2020. Aquesta liquidació incorpora l'execució dels ingressos i les despeses previstos en el pressupost de l'IEC, així com els ingressos i despeses provinents de l'activitat de les vint-i-vuit societats filials de l'Institut d'Estudis Catalans.

El superàvit de 696.602,32 euros amb què es liquida el pressupost és conseqüència dels romanents positius que han generat els projectes de recerca finalistes de caràcter plurianual que ja han incorporat tots els seus ingressos, l'activitat dels quals ha de continuar més enllà de desembre de 2019.

Resum per capítols de la liquidació del pressupost d'ingressos de l'any 2019 (incloent-hi les societats filials) i resultat de l'exercici 2019

	Pressupost 2019	% s/total	Liquidació 2019	% s/total	Estat d'execució 2019	% s/pressupost
Capítol 3. Ingressos propis	1.147.170,75	13,14 %	1.204.735,37	14,30 %	117.504,62	110,25 %
Capítol 4. Transferències corrents	5.020.749,17	57,51 %	5.047.749,07	57,09 %	26.999,90	100,54 %
Capítol 5. Ingressos patrimonials	145.026,10	1,66 %	111.815,36	1,26 %	-33.210,74	77,10 %
Capítol 6. Inversions reals	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	—
Capítol 7. Transferències de capital	1.030.630,09	11,81 %	1.030.631,72	11,66 %	1,63	100,00 %
Capítol 8. Variació d'actius financers	1.047.898,83	12,00 %	1.047.898,82	11,85 %	-0,01	100,00 %
Capítol 9. Variació de passius financers	338.589,00	3,88 %	338.589,00	3,83 %	0,00	0,00 %
TOTAL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	8.730.063,94	100,00 %	8.841.419,34	100,00 %	111.355,40	101,28 %

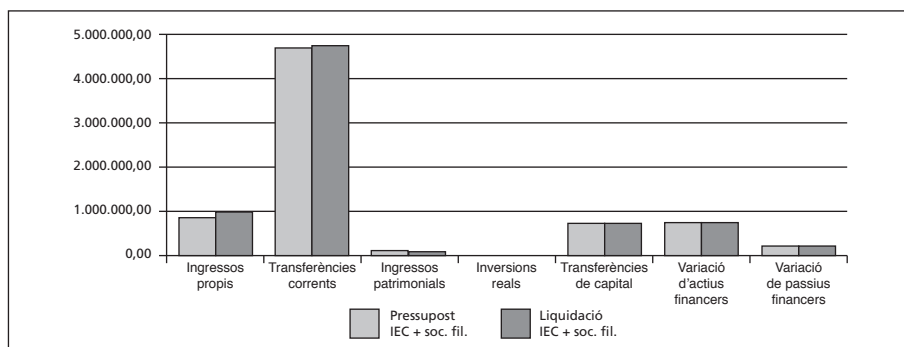
Resum per capítols de la liquidació del pressupost de despeses de l'any 2019 (incloent-hi les societats filials) i resultat de l'exercici 2019

	<i>Pressupost 2019</i>	<i>% s/total</i>	<i>Liquidació 2019</i>	<i>% s/total</i>	<i>Estat d'execució 2019</i>	<i>% s/pressupost</i>
Capítol 1. Remuneracions de personal	4.113.108,58	47,11 %	4.112.884,72	50,50 %	-223,86	99,99%
Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis	2.304.625,23	26,40 %	2.278.792,10	27,98 %	-25.833,13	90,06 %
Capítol 3. Despeses financeres	30.028,73	0,37 %	20.054,73	0,25 %	-11.974,00	62,61 %
Capítol 4. Transferències corrents	250.872,16	2,87 %	216.352,21	2,66 %	-34.519,95	86,24 %
Capítol 6. Inversions reals	1.948.606,67	22,32 %	1.435.911,74	17,63 %	-512.694,93	73,69 %
Capítol 9. Variació de passius financers	80.822,57	0,93 %	80.821,52	0,99 %	-1,05	100,00 %
TOTAL DEL PRESSUPOST DE DESPESES	8.730.063,94	100,00 %	8.144.817,02	100,00 %	-585.246,92	93,30 %

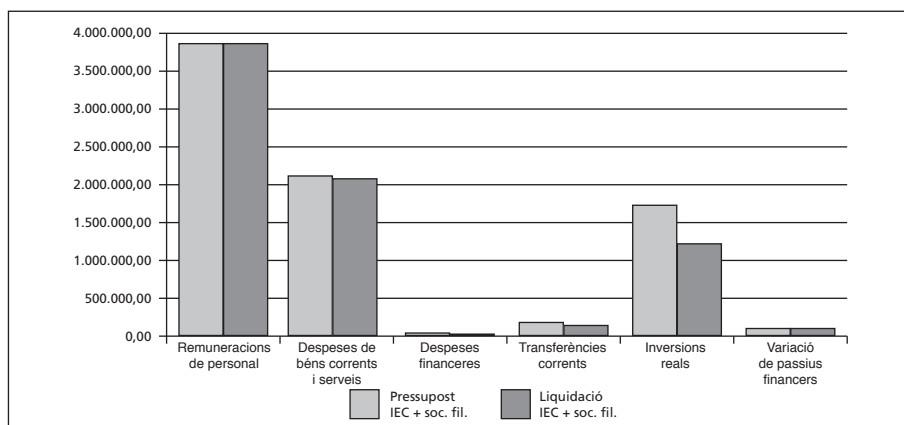
Romanent de l'exercici 2019 (incloent-hi les societats filials)

Total ingressos 2019	8.841.419,34
Total despeses 2019	8.144.817,02
ROMANENT TEÒRIC 2019	696.602,32

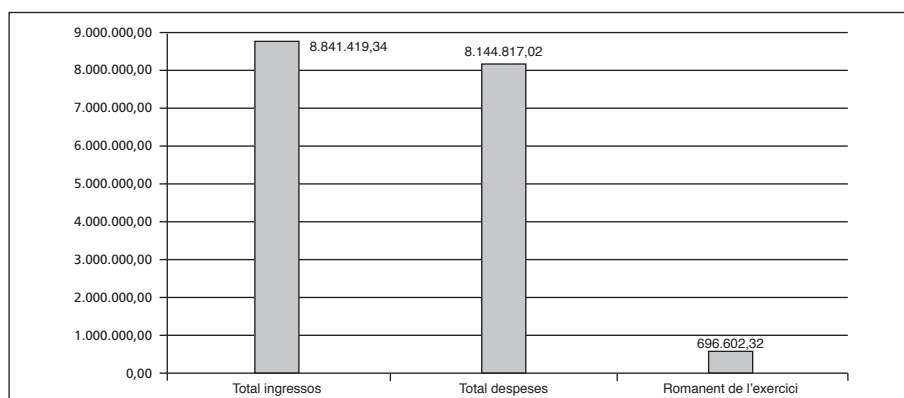
*Resum per capítols de la liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici 2019
(incloent-hi les societats filials)*



*Resum per capítols de la liquidació del pressupost de despeses de l'exercici 2019
(incloent-hi les societats filials)*



Romanent de l'exercici 2019 (incloent-hi les societats filials)



*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost d'ingressos de l'exercici 2019
(incloent-hi les societats filials)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2019</i>
a) Operacions corrents		
30	Vendes i prestació de serveis	863.236,05
39	Altres ingressos	401.499,32
TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS		1.264.735,37
40	De l'Administració de l'Estat	283.070,00
44	D'empreses públiques i d'altres ens públics	3.079,45
45	De la Generalitat de Catalunya	4.013.217,87
46	D'ens territorials	324.299,55
47	D'empreses privades	32.860,48
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	385.221,72
49	D'organismes internacionals	6.000,00
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		5.047.749,07
52	Altres ingressos financers	1.309,12
54	Arrendaments	110.506,24
TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		111.815,36
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		6.424.299,80
b) Operacions de capital		
60	Alienació de terrenys i béns naturals	0,00
61	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00
TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS		0,00

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost d'ingressos de l'exercici 2019
(incloent-hi les societats filials) (continuació)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2019</i>
70	De l'Administració de l'Estat	0,00
75	De la Generalitat de Catalunya	1.026.075,63
76	D'ens territorials	0,00
77	D'empreses privades	0,00
78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	0,00
79	Altres transferències de capital	4.556,09
TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		1.030.631,72
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		1.030.631,72
c) Operacions financeres		
87	Romanent d'exercicis anteriors	1.047.898,82
TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		1.047.898,82
91	Préstecs en euros	338.589,00
TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		338.589,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		1.386.487,82
Resum		
Total operacions corrents		6.424.299,80
Total operacions de capital		1.030.631,72
Total operacions financeres		1.386.487,82
TOTAL GENERAL		8.841.419,34

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost de despeses de l'exercici 2019
(incloent-hi les societats filials)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2019</i>
a) Operacions corrents		
10	Sous i salaris	3.237.584,47
11	Assegurances i prestacions socials	875.300,25
12	Altres despeses socials	0,00
TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL		4.112.884,72
20	Comptes i aprovisionaments	358.865,88
21	Serveis exteriors	1.917.686,38
22	Tributs	2.239,84
28	Activitats i altres	0,00
TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		2.278.792,10
30	Deute a llarg termini	2.642,61
31	Deute a curt termini i altres	17.412,12
TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		20.054,73
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	216.352,21
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		216.352,21
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		6.628.083,76

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost de despeses de l'exercici 2019
(incloent-hi les societats filials) (continuació)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2019</i>
b) Operacions de capital		
64	Inversions en mobiliari i estris	7.135,92
65	Inversions en equips de processament de dades	41.762,25
66	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	1.026.774,54
67	Inversions en altre immobilitzat material	360.239,03
68	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00
TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS		1.435.911,74
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		1.435.911,74
c) Operacions financeres		
90	Amortització de deute a llarg termini	80.821,52
TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		80.821,52
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		80.821,52
Resum		
Total operacions corrents		6.628.083,76
Total operacions de capital		1.435.911,74
Total operacions financeres		80.821,52
TOTAL GENERAL		8.144.817,02

3. Informe sobre el pressupost per a l'any 2020

El pressupost de l'Institut d'Estudis Catalans té, des de fa uns anys, un dèficit estructural (ingressos corrents menys despeses corrents) d'uns 600.000 euros. En la previsió de pressupost per al 2020, s'ha calculat que és de 661.107 euros. Fins ara, el dèficit anual s'ha compensat amb la incorporació, al pressupost corrent, de recursos procedents de cànon, de romanents positius de projectes ja finalitzats, de romanents genèrics liquidats en exercicis anteriors i amb recursos extraordinaris procedents de llegats.

Davant aquesta situació, l'Equip de Govern ha plantejat als responsables de les conselleries de què depèn el finançament de l'IEC —Empresa i Coneixement, i Cultura— la necessitat de revertir aquesta situació amb un increment de les aportacions.

Atès l'esmentat dèficit pressupostari i el desconeixement de les previsions de les aportacions de la Generalitat de Catalunya i del Ministeri d'Educació i Formació Professional per al proper exercici, el pressupost de l'IEC per al 2020 s'ha elaborat amb un criteri de màxima prudència i de continuïtat en les previsions.

Finalment, cal remarcar que el romanent de la partida de llegats, una vegada incorporats al pressupost del 2020 els 363.385 euros necessaris per a equilibrar-lo, quedarà reduït a la meitat. Si no s'aconsegueixen més ingressos, els recursos procedents de llegats permetran equilibrar el pressupost de l'IEC tan sols un any més.

Les previsions contingudes en aquest avantprojecte de pressupost són les següents:

Pel que fa als ingressos

Es preveu que no variïn, respecte del 2019, els imports de les aportacions del Ministeri d'Educació i Formació Professional (283.070 euros) i la Diputació de Barcelona (210.000 euros), així com la de la Generalitat de Catalunya, que serà la mateixa que en l'exercici anterior, excepte la part corresponent a l'amortització i els interessos del préstec per a la primera fase de les obres de rehabilitació de la Casa de Convalescència.

Pel que respecta als ingressos procedents de la facturació de serveis, es calcula que s'ingressaran els mateixos imports que el 2019 per la correcció de les PAU.

Es preveu la renovació del conveni amb l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya (14.500 euros) i el manteniment de la facturació pel seguiment sísmic de les centrals nuclears d'Ascó i Vandellós (36.112 euros), així com un increment de 10.000 euros per facturacions diverses.

S'actualitza el lloguer dels locals de la plaça de Salvador Seguí (82.315 euros), es pressuposten onze mesos de lloguer del local del carrer de Sant Oleguer a l'Ateneu Barcelonès (26.736 euros) i es consolida l'estimació d'ingressos pel lloguer de sales en 60.000 euros.

Pel que fa als ingressos per venda de llibres, es pressuposten 100.000 euros —comptant que durant el 2020 continuarà havent-hi ingressos per la venda d'exemplars de la *Gramàtica bàsica i d'ús*—, mentre que l'import que s'ingressarà per drets d'autor es preveu que sigui de 50.000 euros.

Quant als ingressos financers, es calcula que l'import serà el mateix que el 2019 (2.700 euros).

Respecte als ingressos procedents de la Generalitat per a fer front als interessos i l'amortització dels préstecs per a les obres de rehabilitació de la Casa de Convalescència, es pressuposten els corresponents al préstec per a la segona fase de les obres (32.074 euros).

Així mateix, s'estima que l'import que s'ingressarà en concepte de quotes de socis i inscripcions a cursos i jornades serà el mateix que el 2019.

Finalment, s'incorpora una previsió de romanent genèric del 2019 de 200.000 euros.

Pel que fa a les despeses

S'incrementen la massa salarial, un 2%, i la dotació del *LXXXIX Cartell de premis i de borses d'estudi*, 10.200 euros, per a cobrir l'augment de dotació d'alguns dels premis.

Es mantenen els imports de les partides de Recerca (240.000 euros), de dotació de lliure disposició de les seccions (45.000 euros) i d'assignació per a les delegacions (10.305 euros).

Es consolida la dotació per a despeses de funcionament de la majoria de serveis i oficines, així com les aportacions a la Càtedra UNESCO i a l'Arxiu de Textos Catalans Antics (ATCA).

Es redueix la partida de Serveis Generals en 16.000 euros, atès el desistiment del lloguer del magatzem de l'Hospitalet de Llobregat.

S'incrementa el pressupost del Servei d'Informàtica en 17.900 euros, per al pagament del lloguer dels servidors renovats l'any 2019.

Es mantenen els imports de les partides de publicacions (126.000 euros) i activitats de les societats filials (60.000 euros).

Finalment, es manté el càlcul d'un estalvi de gestió del 2% del total de la despesa, una vegada descomptada la despesa de personal.

Resum del pressupost de l'any 2020 consolidat per capítols

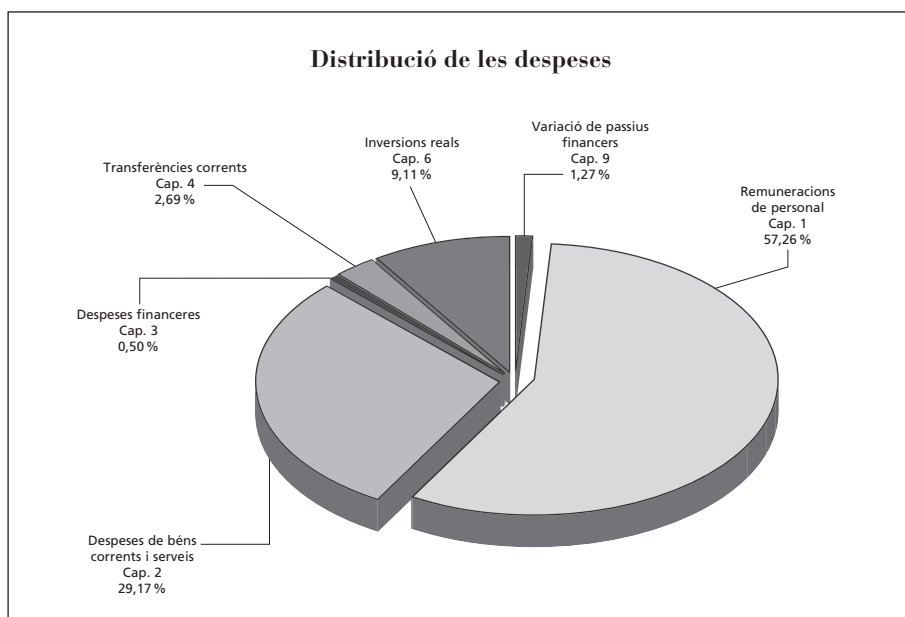
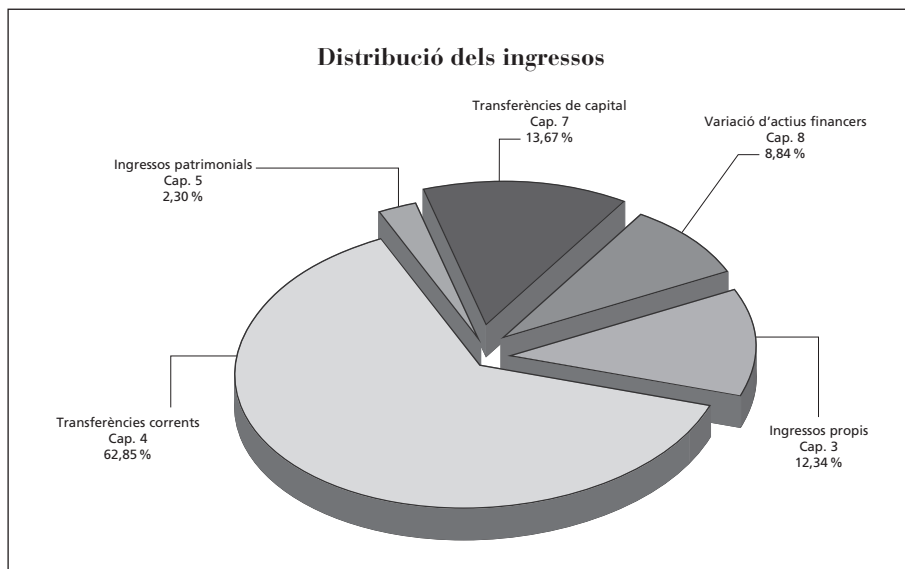
Resum del pressupost d'ingressos consolidat

Capítol 3	Ingressos propis	923.323,00
Capítol 4	Transferències corrents	4.700.853,00
Capítol 5	Ingressos patrimonials	172.101,00
Capítol 7	Transferències de capital	1.022.074,00
Capítol 8	Variació d'actius financers	661.107,16
<hr/>		
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		7.479.458,16
<hr/>		

Resum del pressupost de despeses consolidat

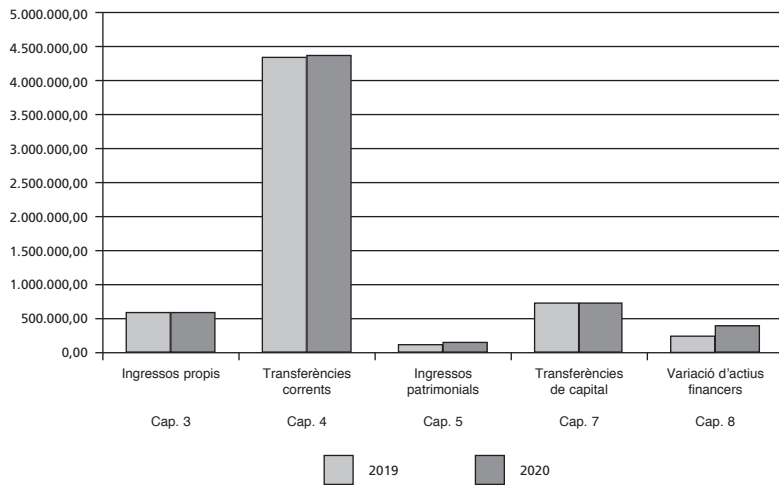
Capítol 1	Remuneracions de personal	4.282.819,42
Capítol 2	Despeses de béns corrents i serveis	2.182.085,74
Capítol 3	Despeses financeres	37.397,80
Capítol 4	Transferències corrents	201.121,70
Capítol 6	Inversions reals	681.392,00
Capítol 9	Variació de passius financers	94.641,50
<hr/>		
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		7.479.458,16
<hr/>		

Gràfics de distribució percentual del pressupost de l'any 2020 consolidat

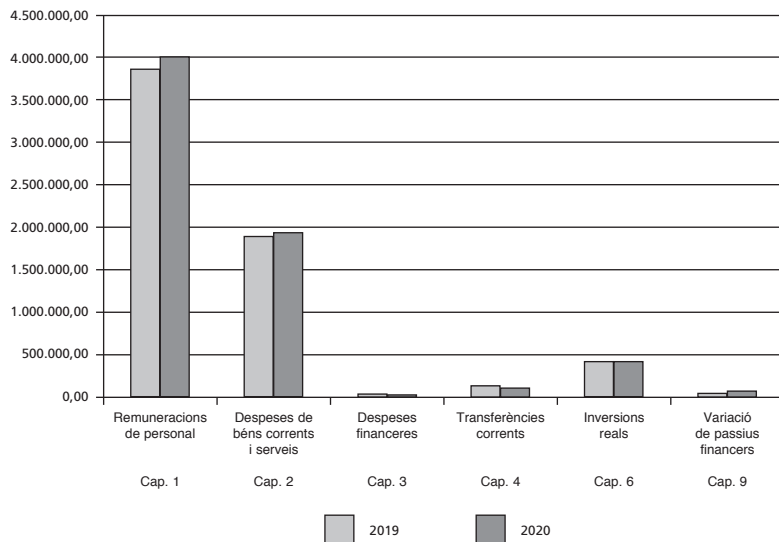


Gràfics comparatius del pressupost de l'any 2020 consolidat respecte al de 2019

Comparació del pressupost d'ingressos



Comparació del pressupost de despeses



Pressupost d'ingressos per naturalesa consolidat

Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost d'ingressos consolidat de l'any 2020

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2020</i>
a) Operacions corrents		
30	Vendes i prestació de serveis	782.885,00
39	Altres ingressos	140.438,00
TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS		923.323,00
40	De l'Administració de l'Estat	283.070,00
44	D'empreses públiques i d'altres ens públics	6.000,00
45	De la Generalitat de Catalunya	3.936.218,00
46	D'ens territorials	289.400,00
47	D'empreses privades	15.500,00
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	170.665,00
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		4.700.853,00
52	Altres ingressos financers	3.050,00
54	Arrendaments	169.051,00
TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		172.101,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		5.796.277,00

*Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost
d'ingressos consolidat de l'any 2020 (continuació)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2020</i>
	b) Operacions de capital	
75	De la Generalitat de Catalunya	1.022.074,00
76	D'ens territorials	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.022.074,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.022.074,00
	c) Operacions financeres	
87	Romanent d'exercicis anteriors	661.107,16
	TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	661.107,16
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	661.107,16
	Resum	
	Total operacions corrents	5.796.277,00
	Total operacions de capital	1.022.074,00
	Total operacions financeres	661.107,16
	TOTAL GENERAL	7.479.458,16

Pressupost de despeses per naturalesa consolidat

Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost de despeses consolidat de l'any 2020

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2020</i>
a) Operacions corrents		
10	Sous i salaris	3.291.424,92
11	Assegurances i prestacions socials	991.394,50
12	Altres despeses socials	0,00
TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL		4.282.819,42
20	Compres i aprovisionaments	360.375,00
21	Serveis exteriors	1.624.807,00
22	Tributs	2.210,00
28	Activitats i altres	247.951,00
TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		2.235.343,00
30	Deute a llarg termini	8.041,80
31	Deute a curt termini i altres	29.356,00
TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		37.397,80
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	201.121,70
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		201.121,70
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		6.756.681,92

Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost de despeses consolidat de l'any 2020 (continuació)

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2020</i>
	b) Operacions de capital	
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00
65	Inversions en equips de processament de dades	0,00
66	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	681.392,00
67	Inversions en altre immobilitzat material	0,00
68	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	681.392,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	681.392,00
	c) Operacions financeres	
90	Amortització de deute a llarg termini	94.641,50
	TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	94.641,50
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	94.641,50
	Resum	
	Total operacions corrents	6.756.681,92
	Estalvi de gestió	-53.257,26
	Total operacions de capital	681.392,00
	Total operacions financeres	94.641,50
	TOTAL GENERAL	7.479.458,16