

IV. Memòria econòmica

La informació que presentem es divideix en tres apartats:

- informació dels estats comptables a 31 de desembre de 2013;
- informació sobre la liquidació del pressupost del 2013;
- informació sobre el pressupost del 2014.

1. Informació dels estats comptables i del balanç de situació el 31 de desembre de 2013

Els comptes anuals de l'exercici 2013 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 2013 (expressat en €)

<i>Actiu</i>	<i>Exercici 2013</i>	<i>Exercici 2012</i>
A) ACTIU NO CORRENT	9.004.956,05	9.357.070,71
I. Immobilitzat intangible	119.255,63	244.299,12
1. Aplicacions informàtiques	119.255,63	244.299,12
II. Immobilitzat material	8.777.518,24	9.112.771,59
1. Terrenys	93.466,40	93.466,40
2. Construccions	2.839.521,05	2.901.328,78
3. Instal·lacions tècniques	5.441.727,06	5.662.766,91
4. Maquinària	1.912,90	4.376,28
5. Mobiliari	281.633,76	316.934,95
6. Equips per a processament de la informació	107.367,94	111.091,19
7. Altre immobilitzat	11.889,13	22.807,08
III. Inversions financeres a llarg termini	108.182,18	0,00
1. Altres actius financers	108.182,18	0,00
B) ACTIU CORRENT	5.368.872,90	5.928.263,97
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	650.911,08	642.778,33
II. Existències	250.806,29	371.028,41
1. Primeres matèries	1.612,80	2.977,86
2. Béns destinats a les activitats	249.193,49	368.050,55
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	3.301.436,57	3.545.365,47
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	105.062,26	166.965,97
2. Patrocinadors i altres deutors de les activitats	235.336,46	83.615,08
3. Altres crèdits amb les administracions públiques	2.961.037,85	3.294.784,42
IV. Inversions financeres a curt termini	300.800,00	417.854,65
1. Valors representatius de vendes	0,00	0,00
2. Altres actius financers	300.800,00	417.854,65
V. Periodificacions a curt termini	12.971,21	8.131,47
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	851.947,75	943.105,64
1. Tresoreria	943.105,64	943.105,64
TOTAL ACTIU	14.373.828,95	15.285.334,68

Balanç de situació el 31 de desembre de 2013 (expressat en €)

<i>Patrimoni net i passiu</i>	<i>Exercici 2013</i>	<i>Exercici 2012</i>
A) PATRIMONI NET	10.498.027,71	11.339.771,55
A-1) Fons propis	1.966.538,41	1.966.538,41
I. Fons dotacionals o fons socials	1.966.538,41	1.966.538,41
1. Fons dotacionals o fons socials	1.966.538,41	1.966.538,41
II. Excedent de l'exercici	0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	8.531.489,30	9.373.233,14
I. Subvencions oficials de capital	7.042.383,11	7.669.782,62
II. Donacions i llegats de capital	1.190.805,11	1.363.053,27
III. Altres subvencions, donacions i llegats	298.301,08	340.397,25
B) PASSIU NO CORRENT	1.420.121,64	1.614.385,70
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	1.420.121,64	1.614.385,70
1. Deutes amb entitats de crèdit	1.363.763,09	1.614.385,70
2. Altres passius financers	56.358,55	0,00
C) PASSIU CORRENT	2.455.679,60	2.331.177,43
I. Deutes a curt termini	859.430,20	248.080,08
1. Deutes amb entitats de crèdit	859.430,20	247.187,63
2. Altres passius financers	0,00	892,45
II. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	254.046,80	245.450,57
III. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	1.317.990,60	1.773.498,78
1. Proveïdors	249.141,12	271.676,10
2. Creditors diversos	643.319,83	1.016.317,24
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	103.918,37	149.800,72
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques	321.611,28	335.704,72
IV. Periodificacions a curt termini	24.212,00	64.148,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	14.373.828,95	15.285.334,68

2. Informació sobre la liquidació del pressupost de l'exercici 2013

E l pressupost de l'exercici 2013 fou aprovat pel Ple de l'Institut celebrat el dia 7 d'octubre de 2013.

La liquidació del pressupost va ser aprovada pel Ple de l'Institut el 17 de març de 2014. Aquesta liquidació incorpora l'execució dels ingressos i les despeses previstes en el pressupost de l'IEC així com els ingressos i les despeses provinents de l'activitat de les vint-i-vuit societats filials de l'Institut d'Estudis Catalans.

El superàvit de 1.392.163,64 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 i que la seva activitat ha de continuar més enllà del desembre del 2013.

Resum per capítols de la liquidació del pressupost d'ingressos de l'any 2013 (incloent-hi les societats filials) i resultat de l'exercici 2013

	Pressupost 2013	% s/total	Liquidació 2013	% s/total	Estat d'execució 2013	% s/pressupost
Capítol 3. Ingressos propis	1.088.361,51	12,07 %	1.079.210,94	12,08 %	-9.150,57	99,16 %
Capítol 4. Transferències corrents	4.602.188,69	51,03 %	4.577.688,42	51,26 %	-24.500,27	99,47 %
Capítol 5. Ingressos patrimonials	55.401,08	0,61 %	41.671,02	0,47 %	-13.730,06	75,22 %
Capítol 6. Inversions reals	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	—
Capítol 7. Transferències de capital	1.221.494,92	13,54 %	1.181.840,39	13,23 %	-39.654,53	96,75 %
Capítol 8. Variació d'actius financers	2.050.772,86	22,74 %	2.050.772,86	22,96 %	0,00	100,00 %
Capítol 9. Variació de passius financers	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTAL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	9.018.219,06	100,00 %	8.931.183,63	100,00 %	-87.035,43	99,03 %

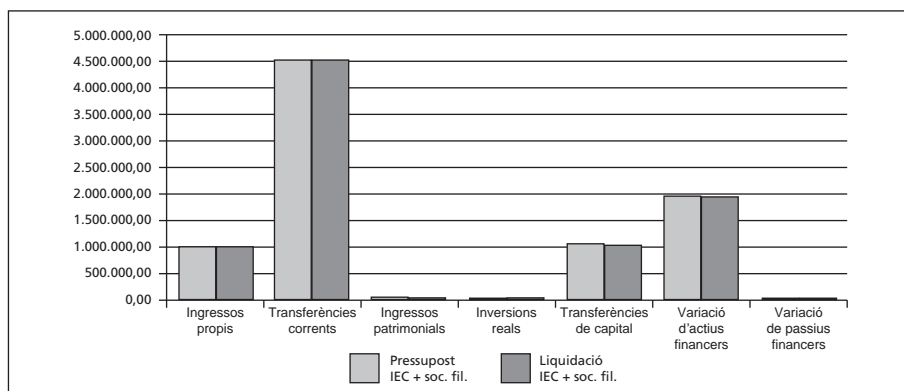
Resum per capítols de la liquidació del pressupost de despeses de l'any 2013 (incloent-hi les societats filials) i resultat de l'exercici 2013

	Pressupost 2013	% s/total	Liquidació 2013	% s/total	Estat d'execució 2013	% s/pressupost
Capítol 1. Remuneracions de personal	3.939.564,20	43,68 %	3.967.139,36	52,62 %	27.575,16	100,70 %
Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis	2.750.206,74	30,50 %	2.242.506,38	29,75 %	-507.700,36	81,54 %
Capítol 3. Despeses financeres	56.823,83	0,63 %	51.486,01	0,68 %	-5.337,82	90,61 %
Capítol 4. Transferències corrents	393.669,27	4,37 %	300.537,06	3,99 %	-93.132,21	76,34 %
Capítol 6. Inversions reals	1.630.365,08	18,08 %	729.853,14	9,68 %	-900.511,94	44,77 %
Capítol 9. Variació de passius financers	247.589,94	2,75 %	247.498,04	3,28 %	-91,90	99,96 %
TOTAL DEL PRESSUPOST DE DESPESES	9.018.219,06	100,00 %	7.539.019,99	100,00 %	-1.479.199,07	83,60 %

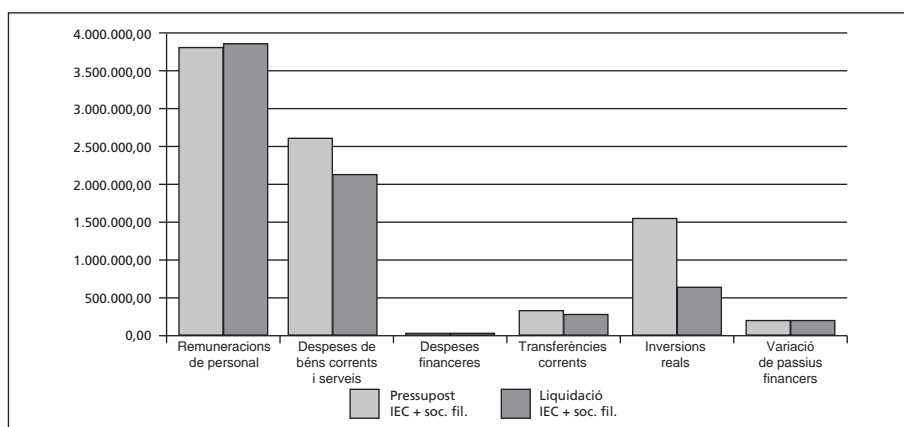
Romanent de l'exercici 2013 (incloent-hi les societats filials)

Total ingressos 2013	8.931.183,63
Total despeses 2013	7.539.019,99
ROMANENT TEÒRIC 2013	1.392.163,64

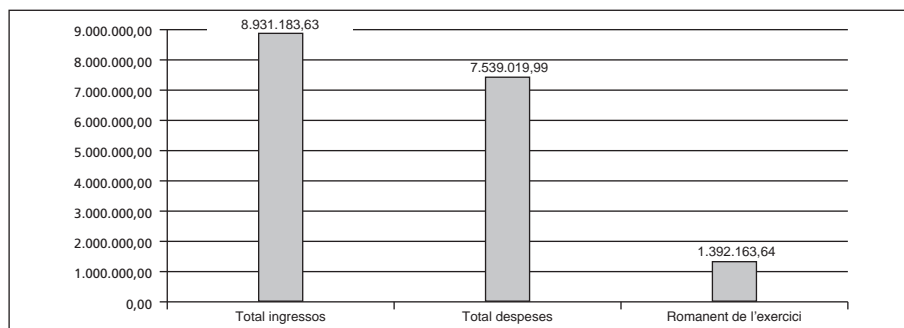
*Resum per capítols de la liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici 2013
(incloent-hi les societats filials)*



*Resum per capítols de la liquidació del pressupost de despeses de l'exercici 2013
(incloent-hi les societats filials)*



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



*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost d'ingressos de l'exercici 2013
(incloent-hi les societats filials)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2013</i>
a) Operacions corrents		
30	Vendes i prestació de serveis	715.593,31
39	Altres ingressos	363.617,63
TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS		1.079.210,94
40	De l'Administració de l'Estat	341.340,00
44	D'empreses públiques i d'altres ens públics	4.000,00
45	De la Generalitat de Catalunya	3.912.217,87
46	D'ens territorials	189.000,00
47	D'empreses privades	4.650,00
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	124.925,00
49	D'organismes internacionals	1.555,55
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		4.577.688,42
52	Altres ingressos financers	7.664,37
54	Arrendaments	34.006,65
TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		41.671,02
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		5.698.570,38
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 2013
(incloent-hi les societats filials) (continuació)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2013</i>
70	De l'Administració de l'Estat	0,00
75	De la Generalitat de Catalunya	1.182.007,36
76	D'ens territorials	0,00
77	D'empres privades	0,00
78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	0,00
79	Altres transferències de capital	-166,97
TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		1.181.840,39
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		1.181.840,39
c) Operacions financeres		
87	Romanent d'exercicis anteriors	2.050.772,86
TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		2.050.772,86
91	Préstecs en euros	0,00
TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		0,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		2.050.772,86
Resum		
Total operacions corrents		5.698.570,38
Total operacions de capital		1.181.840,39
Total operacions financeres		2.050.772,86
TOTAL GENERAL		8.931.183,63

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost de despeses de l'exercici 2013
(incloent-hi les societats filials)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2013</i>
a) Operacions corrents		
10	Sous i salaris	3.051.314,17
11	Assegurances i prestacions socials	833.379,24
12	Altres despeses socials	82.445,95
TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL		3.967.139,36
20	Compres i aprovisionaments	319.464,11
21	Serveis exteriors	1.918.827,88
22	Tributs	4.214,39
28	Activitats i altres	0,00
TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		2.242.506,38
30	Deute a llarg termini	19.320,12
31	Deute a curt termini i altres	32.165,89
TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		51.486,01
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	300.537,06
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		300.537,06
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		6.561.668,81

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost de despeses de l'exercici 2013
(incloent-hi les societats filials) (continuació)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Liquidació pressupost 2013</i>
b) Operacions de capital		
64	Inversions en mobiliari i estris	11.332,62
65	Inversions en equips de processament de dades	4.812,41
66	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	695.481,09
67	Inversions en altre immobilitzat material	8.919,94
68	Inversions en immobilitzat immaterial	9.307,08
TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS		729.853,14
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		729.853,14
c) Operacions financeres		
90	Amortització de deute a llarg termini	247.498,04
TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		247.498,04
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		247.498,04
Resum		
Total operacions corrents		6.561.668,81
Total operacions de capital		729.853,14
Total operacions financeres		247.498,04
TOTAL GENERAL		7.539.019,99

3. Informe sobre el pressupost per a l'any 2014

El pressupost per al 2014 s'ha elaborat d'acord amb les línies generals aprovades pel Consell Permanent el dia 31 d'octubre de 2013 i posteriorment explicades i conegudes pel Ple de l'Institut del 18 de novembre de 2013.

Aquestes línies generals estableixen la necessitat d'adequar les aportacions de les administracions a les previsions contemplades en els respectius pressupostos per al 2014 i, pel que fa a la resta d'ingressos, fixen unes previsions similars a les del 2013, a la vegada que apunten possibles iniciatives per a obtenir nous ingressos a partir de la valorització de les fortaleses de la Institució. Pel que fa a la incorporació de recursos propis, només es preveu la incorporació de 150.000 euros, procedents del romanent genèric que es preveu generar amb el pressupost del 2013.

Pel que fa a les despeses, les línies generals agrupen les mesures que cal prendre en quatre àmbits:

— Mesures per a aplicar en l'àmbit de personal: facilitar les baixes incentivades per a aquells treballadors que vulguin acollir-s'hi; suprimir una paga i mitja extra; suprimir el tiquet restaurant, i ajustar la despesa d'aquest capítol en uns 250.000 euros addicionals.

— Mesures que afecten les dietes i les compensacions per càrrec: reduir els imports de les compensacions per assistència a reunions; reduir els imports previstos per als complements per càrrec; eliminar les dietes per participar en determinades comissions i ponències, i restringir el nombre d'alliberaments de docència que van a càrrec del pressupost general.

— Mesures de caràcter general: concentrar tota l'activitat de l'Institut en dues de les tres seus que actualment ocupem; reduir els pressupostos de funcionament de tots els àmbits de la institució en un 10%; actuar sobre la política de publicacions per tal de reduir tiratges en paper, impulsar les publicacions digitals, reduir els estocs i les trameses.

— Mesures que afecten les activitats: mantenir els fons destinats a recerca, a publicacions i a activitats de les societats filials i reduir un 10% la partida de lliure disposició de les seccions.

Atesa la situació de restriccions generalitzades, els grans ajustos d'aquest pressupost es fan per la banda de les despeses, i concretament de les despeses de personal i de les compensacions per càrrec i assistència a reunions.

El pressupost per al 2014 es caracteritza per les retallades efectuades en les partides de retribucions del personal i en les previstes per a la compensació a l'activitat que desenvolupen els membres. Si en exercicis anteriors, des del 2010, les retallades s'havien

aplicat —més enllà de la congelació salarial vigent des del 2011— a reduir activitat i publicacions, el 2014 són les partides de personal i les compensacions per càrrec les que suporten els màxims ajustos per a fer possible un pressupost realista per a l'IEC durant aquest exercici.

L'ajust en el capítol 1 de despeses de personal ha estat possible gràcies a la negociació duta a terme amb els responsables dels treballadors, que ha estat referendada per l'Assemblea de Treballadors i que ha comportat un ajustament d'aquest capítol de 620.000 euros, la qual cosa representa una reducció del 15,70 % del total pressupostat per al 2013. Cal reconèixer l'esforç fet pel conjunt de la plantilla per tal de poder elaborar un pressupost equilibrat per al 2014.

L'acord amb els treballadors preveu quatre mesures: suprimir el tiquet restaurant; disminuir els sous més alts entre un 10 i un 15 %; suprimir per al 2014 una paga i mitja de les dues extraordinàries previstes i afavorir les baixes voluntàries.

A més, en el marc de la negociació efectuada s'ha pactat aplicar, a partir del mes de febrer del 2014, l'estructura horària de la Generalitat en els àmbits de l'IEC que sigui possible i efectuar una prova pilot de teletreball, que es definirà durant el primer semestre del 2014 i s'executarà a partir del setembre del 2014.

La materialització de les línies generals en el pressupost del 2014 ha comportat la presentació d'un pressupost de l'IEC de 6.139.686,41 euros, amb una disminució del 14,21 % sobre el del 2013, i, pel que fa als ingressos, un 61,30 % són transferències corrents, un 16,44 % són transferències de capital, un 15,84 % són variació d'actius financers, un 5,71 % són ingressos propis i un 0,71 % són ingressos patrimonials. Pel que fa a les despeses, la composició és la següent: un 54,84 % són despeses de personal, un 25,30 % són despeses de béns corrents i serveis, un 10,67 % són inversions reals, un 5,10 % són transferències corrents, un 3,44 % són variacions de passius financers i un 0,65 % són despeses financeres.

El pressupost de les vint-i-vuit societats filials és de 786.770,90 euros, amb una disminució respecte del de l'any 2013 del 2,40 % i on el 89,65 % de les despeses són despeses corrents.

El pressupost consolidat de l'IEC i de les vint-i-vuit societats filials és de 6.619.509,31 euros, amb una disminució respecte del de l'any 2013 del 13,54 %, on els ingressos propis representen el 10,25 %; la variació dels actius financers, el 14,80 %; les transferències de capital, el 15,36 %; els ingressos patrimonials, el 0,70 %, i les transferències corrents, el 58,89 % del total. Pel que fa les despeses, les de personal representen el 51,25 % del total; els passius financers, el 3,21 %; les inversions reals, el 9,97 %; les transferències corrents, el 4,92 %; les despeses financeres, el 0,68 %, i les despeses en béns corrents i serveis, el 29,97 %.

Resum del pressupost de l'any 2014 consolidat per capítols

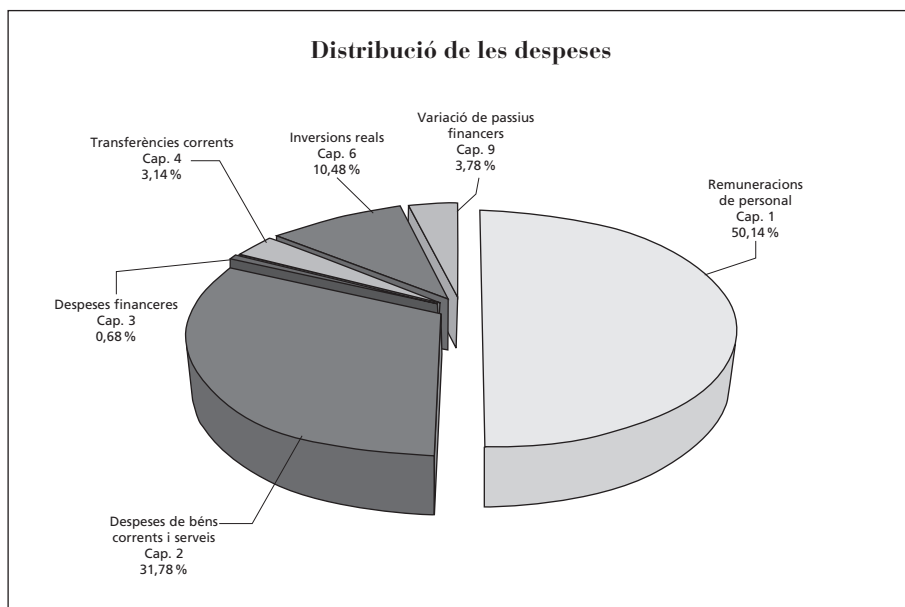
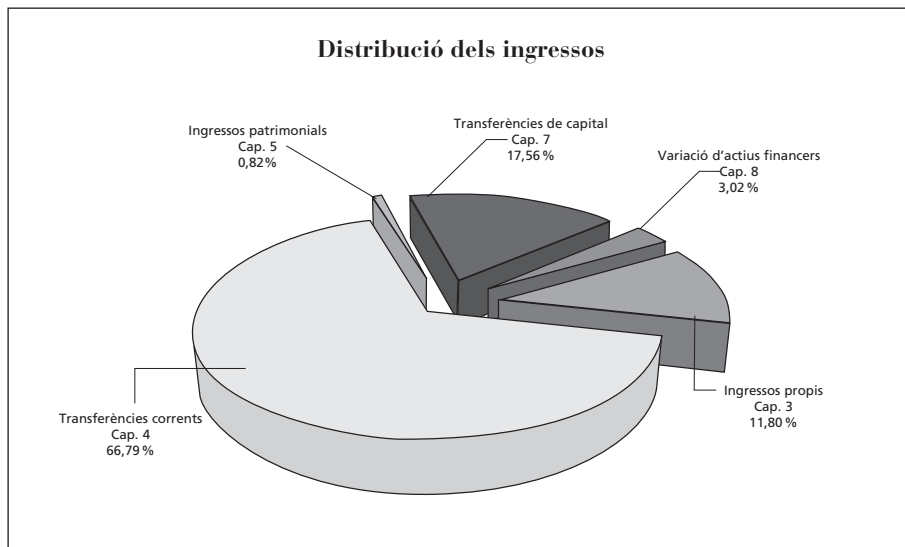
Resum del pressupost d'ingressos consolidat

Capítol 3	Ingressos propis	781.375,20
Capítol 4	Transferències corrents	4.421.287,87
Capítol 5	Ingressos patrimonials	54.385,50
Capítol 7	Transferències de capital	1.162.460,74
Capítol 8	Variació d'actius financers	200.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		6.619.509,31

Resum del pressupost de despeses consolidat

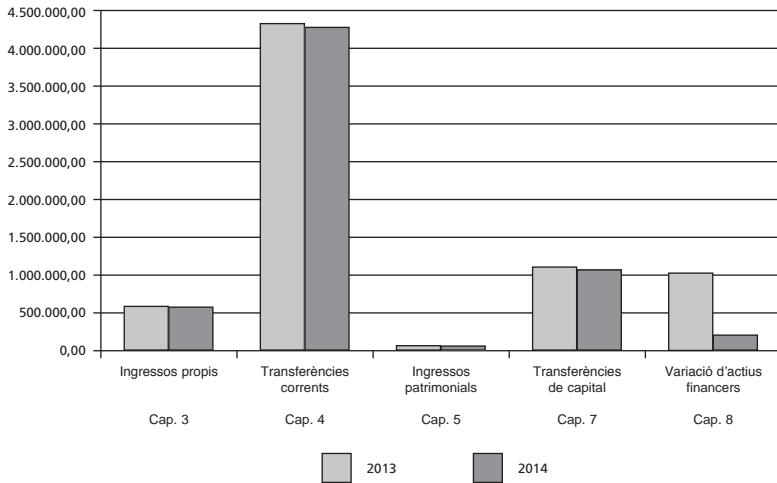
Capítol 1	Remuneracions de personal	3.318.838,62
Capítol 2	Despeses de béns corrents i serveis	2.103.793,34
Capítol 3	Despeses financeres	44.824,96
Capítol 4	Transferències corrents	207.706,00
Capítol 6	Inversions reals	693.805,00
Capítol 9	Variació de passius financers	250.541,39
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		6.619.509,31

Gràfics de distribució percentual del pressupost de l'any 2014 consolidat

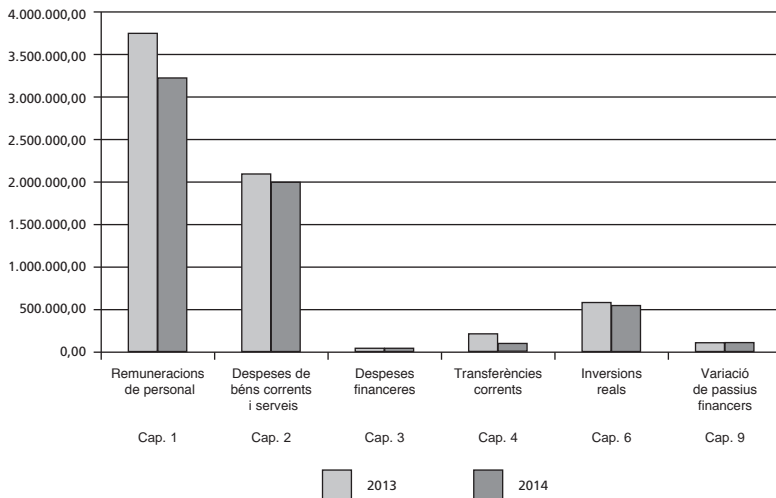


Gràfics comparatius del pressupost de l'any 2014 consolidat respecte al de 2013

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 2014

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2014</i>
a) Operacions corrents		
30	Vendes i prestació de serveis	677.918,20
39	Altres ingressos	103.457,00
TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS		781.375,20
<hr/>		
40	De l'Administració de l'Estat	282.070,00
44	D'empreses públiques i d'altres ens públics	2.100,00
45	De la Generalitat de Catalunya	3.885.217,87
46	D'ens territorials	195.000,00
47	D'empreses privades	12.900,00
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	44.000,00
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		4.421.287,87
<hr/>		
52	Altres ingressos financers	9.385,50
54	Arrendaments	45.000,00
TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		54.385,50
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		5.257.048,57

*Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost
d'ingressos consolidat de l'any 2014 (continuació)*

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2014</i>
b) Operacions de capital		
75	De la Generalitat de Catalunya	1.162.460,74
76	D'ens territorials	0,00
TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		1.162.460,74
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		1.162.460,74
c) Operacions financeres		
87	Romanent d'exercicis anteriors	200.000,00
TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		200.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		200.000,00
Resum		
Total operacions corrents		5.257.048,57
Total operacions de capital		1.162.460,74
Total operacions financeres		200.000,00
TOTAL GENERAL		6.619.509,31

Pressupost de despeses per naturalesa consolidat

Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost de despeses consolidat de l'any 2014

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2014</i>
a) Operacions corrents		
10	Sous i salaris	2.551.073,92
11	Assegurances i prestacions socials	767.764,70
12	Altres despeses socials	0,00
TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL		3.318.838,62
<hr/>		
20	Compres i aprovisionaments	391.925,00
21	Serveis exteriors	1.506.972,34
22	Tributs	3.795,00
28	Activitats i altres	251.101,00
TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		2.153.793,34
<hr/>		
30	Deute a llarg termini	15.706,69
31	Deute a curt termini i altres	29.118,27
TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		44.824,96
<hr/>		
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	207.706,00
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		207.706,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		5.725.162,92

Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost de despeses consolidat de l'any 2014 (continuació)

<i>Article</i>	<i>Denominació</i>	<i>Pressupost 2014</i>
	b) Operacions de capital	
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00
65	Inversions en equip de processament de dades	0,00
66	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	668.805,00
67	Inversions en altre immobilitzat material	15.000,00
68	Inversions en immobilitzat immaterial	10.000,00
	TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	693.805,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	693.805,00
	c) Operacions financeres	
90	Amortització de deute a llarg termini	250.541,39
	TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	250.541,39
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	250.541,39
	Resum	
	Total operacions corrents	5.725.162,92
	Estalvi de gestió	-50.000,00
	Total operacions de capital	693.805,00
	Total operacions financeres	250.541,39
	TOTAL GENERAL	6.619.509,31