



**BALANÇ ECONÒMIC
ANY 2014**

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA
(ARXIU "LP" PER AL PORTAL DE LA TRANSPARÈNCIA)

TARRAGONA, JULIOL DE 2015

ÍNDEX

1. Liquidació del pressupost de 2014	3
2. Romanents de crèdit del pressupost liquidat de l'any 2014	6
3. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable	9
4. Memòria econòmica	10

IDENTIFICACIÓ:

Subsector: Consorcis
Departament: Economia i Coneixement
Entitat: 7450
Nom: INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSSICA

1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSSICA DE L'EXERCICI ECONÒMIC DE 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS i OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESUPOSTÀRIES
INGRESSOS						
301.0001	Venda de publicacions pròpies	12.000,00	3.813,48	15.813,48	15.813,48	0,00
303.0001	Venda de reprografia	100,00	-71,00	29,00	29,00	0,00
311.0001	Drets de matricula	1.600,00	10.340,29	11.940,29	11.940,29	0,00
319.0009.1	Activitats de recerca	270.992,50	128.410,69	399.403,19	399.403,19	0,00
319.0009.2	Activitats de suport a la recerca	75.000,00	-61.777,40	13.222,60	13.222,60	0,00
319.0009.3	Activitats de formació i difusió	938,46	-938,46	0,00	0,00	0,00
319.0009	Prestació d'altres serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
380.0001	Reintegracions d'exercicis tancats	0,00	177,19	177,19	177,19	0,00
399.0009	Altres ingressos diversos	0,00	317,08	317,08	317,08	0,00
Total Capítol 3: Taxes i altres ingressos		360.630,96	80.271,87	440.902,83	440.902,83	0,00
402.0028	De l'Administració de l'Estat	79.684,90	-14.074,11	65.610,79	65.610,79	0,00
410.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	1.302.958,57	0,00	1.302.958,57	1.302.958,57	0,00
410.0010	De la Generalitat de Catalunya CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440.0001	D'entitats de dret públic GENCAT	0,00	28.020,93	28.020,93	28.020,93	0,00
449.0008	Universitat Rovira i Virgili	83.300,00	0,00	83.300,00	83.300,00	0,00
460.0009	D'Ajuntaments	10.000,00	1.626,38	11.626,38	11.626,38	0,00
461.0001	De consorcis	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
462.0002	De Diputació de Tarragona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
463.0001	Altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.0001	D'empreses privades	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
481.0001	De fundacions	13.000,00	7.400,00	20.400,00	20.400,00	0,00
493.0009	Altres transferències de la UE	19.172,04	35.827,96	55.000,00	55.000,00	0,00
499.0001	Altres transferències de l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 4: Transferències Corrents		1.518.115,51	51.801,16	1.569.916,67	1.569.916,67	0,00
520.0001	Interessos de comptes bancaris (comptes corrents)	100,00	82,94	182,94	182,94	0,00
521.0001	Interessos de comptes bancaris (ITF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
540.0001	Lloguer d'espais de l'ICAC	0,00	121,00	121,00	121,00	0,00
544.0001	Altres ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 5: Ingressos patrimonials		100,00	203,94	303,94	303,94	0,00
696.0001	Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres empreses i ens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 6: Alienació d'inversions reals		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710.0010	De la Generalitat de Catalunya Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760.0001	D'Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 7: Transferències de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830.0007	Aportacions de la Generalitat de Catalunya DEC	60.945,83	0,00	60.945,83	60.945,83	0,00
830.0010	Aportacions de la Generalitat de Catalunya Cultura	0,00	15.183,19	15.183,19	15.183,19	0,00
870.0001.1	Romanents de tresoreria	0,00	915,53	915,53	915,53	0,00
870.0001.2	Ròssec de tresoreria	0,00	596.765,11	596.765,11	596.765,11	0,00
Total Capítol 8: Actius financers		60.945,83	612.863,83	673.809,66	673.809,66	0,00

TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	1.939.792,30	745.140,80	2.684.933,10	2.684.933,10	0,00
DESPESES					
132.0001 Personal d'alta direcció i assimilat	86.000,00	11.064,01	97.064,01	97.064,01	0,00
132.0002.1 Personal laboral fix investigador	170.561,05	22.612,01	193.173,06	193.173,06	0,00
132.0002.2 Personal laboral fix de suport a la recerca	153.552,51	-411,37	153.141,14	153.141,14	0,00
132.0002.3 Personal laboral fix d'administració	212.726,37	17.226,50	229.952,87	229.952,87	0,00
132.0002.4 Personal laboral temporal investigador	62.821,18	-25.242,72	37.578,46	37.578,46	0,00
132.0002.5 Personal laboral temporal investigador en formació	152.676,06	-32.347,76	120.328,30	120.328,30	0,00
132.0002.6 Personal laboral temporal de suport a la recerca	95.165,13	-6.404,21	88.760,92	88.760,92	0,00
132.0002.7 Personal laboral temporal d'administració	29.902,01	-11.585,34	18.316,67	18.316,67	0,00
160.0001.1 Personal alta direcció i assimilat	11.745,12	-11.745,12	0,00	0,00	0,00
160.0001.2 Personal fix investigador	57.094,29	5.807,78	62.902,07	62.900,63	-1,44
160.0001.3 Personal fix de suport a la recerca	59.827,26	1.524,86	61.352,12	61.352,12	0,00
160.0001.4 Personal fix d'administració	63.618,43	14.307,70	77.926,13	77.926,13	0,00
160.0001.5 Personal temporal investigador	21.521,96	-5.859,74	15.662,22	15.662,22	0,00
160.0001.6 Personal temporal investigador en formació	68.543,97	-25.575,49	42.968,48	42.968,48	0,00
160.0001.7 Personal temporal de suport a la recerca	33.654,04	3.055,17	36.709,21	36.709,21	0,00
160.0001.8 Personal temporal d'administració	11.408,33	-3.890,33	7.518,00	7.518,00	0,00
Total Capítol 1: Despeses de Personal	1.290.817,71	-47.464,05	1.243.353,66	1.243.352,22	-1,44
201.0001 Lloguers i cànon de material de transport	500,00	-307,61	192,39	192,39	0,00
202.0001 Lloguers i cànon d'equips, programari i reprografia i altres	18.000,00	-2.480,16	15.519,84	15.519,84	0,00
203.0001 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210.0001 Conservació i restauració edificis, terrenys i altres	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
212.0001 Equips informàtics	100,00	131,97	231,97	231,97	0,00
213.0001 D'altre immobilitzat material	2.400,00	-607,20	1.792,80	1.792,80	0,00
214.0001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	7.500,00	7.299,53	14.799,53	14.799,53	0,00
220.0001.1 Material d'oficina no inventariable	500,00	3.086,97	3.586,97	3.586,97	0,00
220.0001.2 Material informàtic no inventariable	500,00	5.659,33	6.159,33	6.159,33	0,00
220.0001.3 Papereria, impresos i fotocòpies	9.000,00	2.109,47	11.109,47	11.109,47	0,00
220.0002 Premsa, revistes, llibres	0,00	1.102,47	1.102,47	1.102,47	0,00
221.0001.1 Electricitat	18.000,00	-1.904,75	16.095,25	16.095,25	0,00
221.0001.2 Aigua	2.000,00	-134,69	1.865,31	1.865,31	0,00
221.0002 Carburants	0,00	81,18	81,18	81,18	0,00
221.0003 Vestuari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0005 Productes farmacèutics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0006 Compres de mercaderies i matèries primeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0007 Queviures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0089 Altres subministraments	1.500,00	1.748,47	3.248,47	3.248,47	0,00
222.0001 Postals	3.000,00	454,23	3.454,23	3.454,23	0,00
222.0003 Telefòniques, Fax i informàtica	10.000,00	-2.687,34	7.312,66	7.312,66	0,00
223.0001 Transports	0,00	440,90	440,90	440,90	0,00
224.0001 Primes d'assegurances	6.200,00	-522,97	5.677,03	5.677,03	0,00
225.0001 Tributs	1.000,00	415,16	1.415,16	1.415,16	0,00
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció (difusió)	2.000,00	45.930,83	47.930,83	1.260,83	-46.670,00
226.0002 Atencions protocol·làries i representatives	0,00	547,47	547,47	547,47	0,00
226.0003 Publicitat i propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226.0004 Jurídics i contenciosos	0,00	380,60	380,60	380,60	0,00
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	10.000,00	33.622,00	43.622,00	34.567,71	-9.054,29
226.0007 Publicacions i edictes als Diaris Oficials	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
226.0011 Formació del personal propi	6.000,00	1.828,38	7.828,38	6.703,38	-1.125,00
226.0039 Despeses per serveis bancaris	500,00	-371,22	128,78	128,78	0,00
226.0040 Quotes associacions	2.500,00	573,91	3.073,91	3.073,91	0,00

226.0089.1	Altres despeses diverses	1.750,00	574,67	2.324,67	2.324,67	0,00
226.0089.2	D'activitats de recerca	100.000,00	-29.713,09	70.286,91	28.047,82	-42.239,09
227.0001	Neteja	17.000,00	736,86	17.736,86	17.736,86	0,00
227.0002	Seguretat	2.500,00	-69,82	2.430,18	2.430,18	0,00
227.0005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
227.0008	Intèrprets i traductors	10.000,00	-4.338,47	5.661,53	5.661,53	0,00
227.0089	Altres treballs realitzats per altres empreses	22.000,00	4.989,99	26.989,99	26.989,99	0,00
227.0089.1	Estudis i treballs tècnics de recerca	106.628,55	270.840,30	377.468,85	284.340,09	-93.128,76
227.0089.2	Gestoria, auditoria i assessoria jurídica	18.500,00	6.609,36	25.109,36	25.109,36	0,00
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	5.000,00	6.255,90	11.255,90	11.255,90	0,00
230.0001.1	Personal de l'ICAC	11.750,00	10.091,91	21.841,91	21.841,91	0,00
230.0001.2	Convocats	5.000,00	16.426,78	21.426,78	13.909,51	-7.517,27
230.0001.3	Dietes en intervencions arqueològiques	2.500,00	2.641,92	5.141,92	5.141,92	0,00
231.0001	Dietes d'assistència a tribunals i comissions	0,00	55,42	55,42	55,42	0,00
240.0001	Publicacions científiques: redacció, edició i distribució	17.500,00	18.928,27	36.428,27	22.791,53	-13.636,74
Total Capítol 2: Despeses de béns corrents i serveis		421.828,55	400.226,93	822.055,48	608.684,33	-213.371,15
310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros	2.500,00	-1.149,57	1.350,43	1.350,43	0,00
310.0002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini	2.958,57	-568,13	2.390,44	2.221,22	-169,22
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	1.037,94	-997,66	40,28	40,28	0,00
Total Capítol 3: Despeses financeres		6.496,51	-2.715,36	3.781,15	3.611,93	-169,22
400.0001	A l'administració de l'Estat	0,00	1.593,24	1.593,24	748,88	-844,36
410.0010	De la Generalitat de Catalunya CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440.6800	A l'AGAUR	0,00	998,34	998,34	998,34	0,00
449.0008	A la Universitat Rovira i Virgili	129.703,70	-3.934,67	125.769,03	125.769,03	0,00
480.0001.1	Beques de formació predoctoral	30.000,00	-13.750,00	16.250,00	12.000,00	-4.250,00
480.0001.2	Beques postdoctorals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
480.0001.3	Altres beques i ajudes	0,00	120,55	120,55	120,55	0,00
482.0001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
Total Capítol 4: Transferències corrents		159.703,70	-14.672,54	145.031,16	139.936,80	-5.094,36
600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610.0002	Inversions en edificis i altres construccions per compte alié	0,00	288.953,52	288.953,52	0,00	-288.953,52
620.0001	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	12.101,25	12.101,25	12.101,25	0,00
640.0001	Mobiliari i estris	0,00	2.043,94	2.043,94	2.043,94	0,00
650.0001	Equips de procés de dades	0,00	44.655,92	44.655,92	44.655,92	0,00
660.0001	Intervencions arqueològiques	0,00	44.146,46	44.146,46	3.680,85	-40.465,61
660.0002.1	Intervencions arqueològiques (per altri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660.0002.2	Inversions en béns ús general (per altri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670.0001	Fons documentals	0,00	1.727,65	1.727,65	1.727,65	0,00
680.0001	Inversions en immob. Immat. Recerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	15.176,78	15.176,78	15.176,78	0,00
680.0004	Desenvolupament sistemes gestió econòmicofinancera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 6: Inversions reals		0,00	408.805,52	408.805,52	79.386,39	-329.419,13
Total Capítol 7: Transferències capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
912.0001	Amortització préstecs d'entitats de fora del sector públic	60.945,83	960,30	61.906,13	61.906,13	0,00
Total Capítol 9: Passius financers		60.945,83	960,30	61.906,13	61.906,13	0,00

TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	1.939.792,30	745.140,80	2.684.933,10	2.136.877,80	-548.055,30
DIFERÈNCIA ENTRE INGRESSOS I DESPESES	0,00	0,00	0,00	548.055,30	

2. ROMANENTS DE CRÈDIT DEL PRESSUPOST LIQUIDAT DE L'ANY 2014

Taula del romanent genèric i dels romanents finalistes del pressupost de 2014

Ingressos pressupostaris amb dret de cobrament (A)	2.684.933,10
Despeses pressupostàries amb obligacions reconegudes (B)	2.136.877,80
Saldo del pressupost (A - B)	548.055,30
Saldo del pressupost (A-B) (C)	548.055,30
Romanent genèric de l'any 2013 (D)	915,53
Romanents finalistes de l'any 2013 i anteriors(E)	396.773,77
Romanents finalistes del pressupost de 2014 (F)	150.060,57
Saldo inicial del pressupost 2014 (G = C - D - E - F)	305,43
Aportació del romanent del pressupost de 2013 (H) (Resolució del Secretari d'Universitats i Recerca de 6 d'octubre de 2014)	915,53
Romanent del pressupost 2014 (I = G + H)	1.220,96
Percentatge del romanent no finalista en relació amb el pressupost d'ingressos amb dret de cobrament	0,05%
Romanent finalista pendent de liquidar (J = E + F)	546.834,34
Proposta d'aplicació del romanent del pressupost de 2014	
Despeses de funcionament	1.220,96

OPERACIONS DEL ROMANENT GENÈRIC DE 2013 EN EL PRESSUPOST 2014			
	Romanent 2013		
	Romanent 2013	Despesa 2014	saldo
Romanent aprovat	915,53		915,53
Destinat a cobrir despeses de funcionament		915,53	0,00
Subtotal	915,53	915,53	

3. LA CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB EL RESULTAT COMPTABLE

EXERCICI 2014

Resultat pressupostari	1.220,96
- Ingressos capítols 6 a 9	673.809,66
+ Despeses capítols 6 a 9	470.711,65
- Excés de transferència corrent	
- Dotació amortitzacions	105.523,03
- Dotació deterioraments	22.523,26
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	
+ Subvencions transferides resultat exercici	60.253,12
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
Resultat comptable	-58.624,16

4. MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA

4.1. Els ingressos

Durant l'any 2014 el pressupost definitiu d'ingressos de l'ICAC ha estat de 2.684.933,10 €. Malgrat la crisi econòmica, el creixement net del pressupost ha augmentat un 7,60% respecte al pressupost previst. El pressupost d'ingressos s'ha liquidat al 100% i s'han fet les modificacions pressupostàries pertinents per incorporar el creixement del pressupost. En una lectura detallada del resultat destaca el creixement dels ingressos fruits de les activitats i de la prestació de serveis de l'ICAC.

L'aportació del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya (DEC), que és la més important per al funcionament de l'Institut, ha estat d'1.300.000 € com estava previst en la prorroga del contracte programa signat entre el Departament d'Economia i Coneixement i l'ICAC. A més, la Generalitat ha transferit 63.904,40 € per fer front a les obligacions derivades del préstec que va obtenir l'Institut per al Pla d'inversions inicial per a la construcció de l'ICAC. També cal recordar que d'acord amb el contracte programa URV-ICAC per a enguany l'aportació ha estat de 83.300 €.

Les institucions que han atorgat ajudes en convocatòries públiques destinades a la recerca han estat el Ministerio de Economía y Competitividad, l'AGAUR i el Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya. Els conceptes pels quals s'han obtingut les ajudes són els programes següents: el Plan Nacional de Investigación (I+D+i), les beques (FPU, FPI i FI) i el programa de subvencions a intervencions arqueològiques de Catalunya del Departament de Cultura, entre d'altres. A més, cal destacar els ingressos corresponents a les convocatòries competitives de la UE. També cal esmentar les aportacions aconseguides de la Fundació Mútua Catalana. La suma de les subvencions, del conjunt d'institucions mencionades, ha estat de 195.841,29 €.

Un altre conjunt d'ingressos importants obtinguts per l'ICAC sumen 455.529,21 € i provenen dels acords subscrits en convenis amb d'altres institucions, de la prestació de serveis, de la venda de publicacions i de les matrícules (cursos, seminaris, congressos, etc.). Aquests ingressos, tot i ser inferiors als de l'any passat, han permès un creixement important sobre el pressupost inicial i ens demostren, una vegada més, els avanços que fa l'Institut per ser més competitiu i obtenir un major autofinançament.

Finalment, cal fer constar que l'ICAC ha aconseguit superar els ingressos que en recursos propis fixa el contracte programa subscrit amb la Generalitat de Catalunya, s'ha passat dels 536.000 € previstos als 722.520,85 € aconseguits.

Resultat econòmic del pressupost 2014		
Pressupost definitiu	2.684.933,10	
Pressupost inicial	1.939.792,30	
Romanent de l'any anterior	915,53	
Ròssecs anteriors	596.765,11	
Desviament del pressupost	147.460,16	7,60%

Tot seguit es presenta un quadre resum de l'execució del pressupost

PRESSUPOST 2014						
	contracte programa 2014	%	Llei pressupost 2014	%	Pressupost definitiu	%
Aportació funcionament Generalitat	1.300.000,00	70,81%	1.300.000,00	69,30%	1.300.000,00	64,26%
Ingressos propis de l'ICAC	536.000,00	29,19%	575.887,90	30,70%	723.170,87	35,74%
Total	1.836.000,00	100,00%	1.875.887,90	100,00%	2.023.170,87	100,00%
Aportació endeutament Generalitat	0,00		63.904,40		63.904,40	
Romanent 2013					597.680,64	
Reintegraments exercicis tancats			0,00		177,19	
Total	1.836.000,00		1.939.792,30		2.684.933,10	

4.2. Les despeses

El pressupost definitiu de despeses del 2014 ha sumat 2.648.933,10 €. Del conjunt d'aquestes despeses cal ressenyar, en primer lloc, que el 82,38% de la despesa s'ha destinat al pressupost ordinari de l'Institut i que, sumats el 12,41% del pressupost destinat a inversions en jaciments arqueològics, fan que el 94,78% del pressupost s'ha destinat a les activitats pròpies de l'ICAC, amb la quantitat de 2.544.890,71 €.

En segon lloc, cal manifestar que el cost del funcionament i manteniment de l'Institut és el que correspon a un centre d'aquestes característiques. Aquest cost ha estat del 21,25% del pressupost general, incloent-hi les despeses del personal corresponent. A més, cal tenir en compte que el cost del personal investigador, de l'investigador en formació, del de suport a la recerca i els becaris és un 48,61% del pressupost definitiu. Finalment, les despeses associades directament a les activitats produïdes és del 23,06%, sense considerar el programa d'inversions en jaciments arqueològics.

En tercer lloc, cal informar que les inversions dutes a terme per a l'ICAC bàsicament han estat destinades a la compra de nous equips informàtics i de programari. El pressupost destinat a aquest equipament ha estat del 3,54% del pressupost total.

El darrer aspecte que cal esmentar, és el relacionat amb la gestió del pagament del préstec per l'endeutament de l'Institut. Aquest ha estat l'adequat als compromisos signats amb el pagament dels interessos i s'ha continuat amortitzant el préstec concedit. Aquest any, els interessos del capital pendent han baixat. El cost total ha estat del 3% del pressupost. De la pòlissa de crèdit contractada s'han pagat la comissió d'obertura i els interessos corresponents pel seu ús.

Tot seguit es presenta el pressupost de forma resumida per aplicacions econòmiques i per conceptes.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER APLICACIONS ECONÒMIQUES RESUM PER CAPÍTOLS

Aplicació pressupostària				
TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST DEFINITIU	%	LIQUIDACIÓ (DC i OP)
INGRESSOS				
Total Capítol 3: Taxes i altres ingressos	360.630,96	440.902,83	16,42%	440.902,83
Total Capítol 4: Transferències Corrents	1.518.115,51	1.569.916,67	58,47%	1.569.916,67
Total Capítol 5: Ingressos patrimonials	100,00	303,94	0,01%	303,94
Total Capítol 8: Actius financers	60.945,83	673.809,66	25,10%	673.809,66
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	1.939.792,30	2.684.933,10	100,00%	2.684.933,10
DESPESES				
Total Capítol 1: Despeses de Personal	1.290.817,71	1.243.353,66	46,31%	1.243.352,22
Total Capítol 2: Despeses de béns corrents i serveis	421.828,55	822.055,48	30,62%	608.684,33
Total Capítol 3: Despeses financeres	6.496,51	3.781,15	0,14%	3.611,93
Total Capítol 4: Transferències corrents	159.703,70	145.031,16	5,40%	139.936,80
Total Capítol 6: Inversions reals	0,00	408.805,52	15,23%	79.386,39
Total Capítol 9: Passius financers	60.945,83	61.906,13	2,31%	61.906,13
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	1.939.792,30	2.684.933,10	100,00%	2.136.877,80
DIFERÈNCIA ENTRE INGRESSOS I DESPESES	0,00	0,00		548.055,30

4.3. El resultat econòmic

Atès que el resultat econòmic ha estat positiu cal estudiar els romanents de crèdit del pressupost liquidat per distingir entre el romanent, entès com el resultat econòmic positiu que no té relació amb un ingrés finalista, del romanent finalista o ròssec, que és la quantitat pendent de disposar d'una subvenció o aportació finalista, o bé d'un compromís executat o que s'està executant i que a l'acabar l'exercici econòmic encara no se li han reconegut obligacions de pagament per falta de la documentació pertinent.

El resultat econòmic de l'any 2014 és de 548.055,30 €. El romanent és de 1.220,96 €, que és un 0,05% del pressupost total liquidat. Els romanents finalistes són: 396.773,77 € pendents dels pressupostos del 2009 al 2013 i 150.060,57 € del pressupost de 2014.

Els romanents finalistes principals són deguts a convenis o contractes pendents de concloure (463.524,24 €), d'aquests cal destacar la inversió pendent d'executar de l'Ajuntament de Montornès del Vallès (335.623,52 €), contractes amb ACESA per al seguiment arqueològic del desdoblament de l'AP7 (80.746,76 €) i d'altres convenis o contractes amb institucions i ajuntaments diversos entre d'altres. I l'altre capítol important d'aquests romanents són el de les subvencions finalistes de l'àmbit de la recerca pendents d'executar (55.467,44 € aprox.).

RESULTAT ECONÒMIC	IMPORT
Romanents finalistes de l'any 2013 i anteriors	396.773,77 €
Romanents finalistes de l'any 2014	150.060,57 €
Romanent genèric de l'any 2014	1.220,96 €
TOTAL	548.055,30 €

4.4. L'assignació del romanent

Des de la direcció del Institut es proposa destinar el romanent no finalista a equilibrar el pressupost de funcionament de l'ICAC. Aquesta proposta s'emmarca en la clàusula quarta de la prorroga del contracte programa subscrit entre la Generalitat de Catalunya i l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica, prorroga signada el dia 2 de febrer de 2014 i resta pendent de l'aprovació corresponent per part de la Comissió de seguiment de l'esmentat contracte programa.