

UNIVERSITAT DE LLEIDA

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.062

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	6
3.- Memòria de Gestió	7



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE LA
UNIVERSITAT DE LLEIDA
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de la **Universitat de Lleida** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte del resultat econòmic-patrimonial, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Llei 1/2003 de 19 de febrer d' Universitats de Catalunya, la qual estipula que les auditories de 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.

La Gerència és la responsable de la formulació dels comptes anuals de la Universitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3.1 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats per la Gerència en data 20 d'abril de 2016.

II. Objectiu i abast del treball: responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals . En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els 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 l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.



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

III. Resultats del treball: Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions

El compte de resultats economicopatrimonial recull un import de 3.621 milers d'euros (3.655 milers d'euros a l'exercici 2014) de subvencions per al finançament de projectes que han estat registrades íntegrament com resultats de l'exercici. Tal i com s'indica a la nota 3.3.e) de la memòria adjunta, l'aplicatiu informàtic de la Universitat no facilita de forma automatitzada el càlcul de les desviacions de finançament i no és possible realitzar aquest càlcul de forma manual donada la seva complexitat. Conseqüentment, no es pot ajustar correctament el resultat pressupostari i romanent de tresoreria afectat amb les corresponents desviacions, ni establir quins haurien estat els imports a traspasar al resultat economicopatrimonial pel finançament dels projectes.

IV. Opinió amb excepcions

En la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de "Resultats del treball: Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de la liquidació del pressupost de la **Universitat de Lleida** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Cal fer referència respecte del que assenyalava a la nota 3.2.m) de la memòria adjunta en relació als criteris seguits per la Universitat pels quals el balanç de situació adjunt incorpora una provisió financera de 2.269 milers d'euros per cobrir el premi de jubilació del seu personal, si bé, la llei 5/2012, del 20 de març, de mesures financeres i administratives, contempla, a partir de la seva entrada en vigor, la suspensió de qualsevol premi vinculat als anys de serveis, motiu pel qual la materialització de la mateixa resta condicionada a l'aixecament de la suspensió.



Tal i com s'assenyala la nota 24 de la memòria adjunta, la Universitat té com deutor de pressupostos tancats al deute històric amb la Generalitat de Catalunya pendent de cobrament anterior al 31 de desembre de 2005 per import de 4.139 milers. Segons escrit de data 20 de gener de 2015 del Director General d'Universitats, el deute contret per aquest Departament amb la Universitat en aquella data era de 4.732 milers d'euros, dels quals ha estat cobrat a l'exercici 2015 un total de 593 mil euros. Tot i que la Universitat ho té registrat dins de l'Actiu Corrent i ho incorpora en el Romanent de Tresoreria sent considerat com afectat, la realització d'aquest import restarà condicionada a les disponibilitats pressupostàries del Departament atorgant.

Fem esment a allò que es descriu a les notes 2.4.2 i 23 de la memòria adjunta referent a l'endeutament del Consorci del Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, participat a parts iguals per la Universitat i l'Ajuntament de Lleida, i al compromisos assumits per la Generalitat de Catalunya referents a l'endeutament d'aquest Consorci, així com al Pla Econòmic iniciat al 2013 i les converses amb la Direcció General de Recerca i el Ministeri d'Economia i Competitivitat per renegociar el calendari de retorns del capital.

Cal emfatitzar allò que s'assenyala la nota 25 de la memòria adjunta on s'indica que en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, la Universitat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, quantificada en aproximadament 2.259 milers d'euros. En aplicació de l'acord del Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/33/2015, publicat el 12 de març de 2015 el qual establia que la recuperació d'una part equivalent al 24,04 % de l'import deixat de percebre, la Universitat ha liquidat al seu personal un total de 468 mil euros, el qual ha estat compensat per la Generalitat de Catalunya en 457 mil euros. A la mateixa nota s'indica que com a conseqüència dels imports suprimits, la Universitat ha rebut diferents demandes dels col·lectius afectats, al igual que per les retribucions suprimides corresponents als exercicis 2013 i 2014.

La direcció de la Universitat ha considerat que, en el moment que s'acordi la liquidació dels imports restants de exercici 2012, així com en el cas que s'acordi o es dicti sentència desfavorable pels imports suprimits dels exercicis 2013 i 2014, tenint en consideració que la Generalitat de Catalunya va ser rescabada al 2012 per l'estalvi que va suposar aquest fet i que es va descomptar directament del model de finançament de la Universitat dels exercicis 2013 i 2014, les obligacions futures que es puguin derivar seran assumides de forma directa o indirecta per aquesta, motiu pel qual no ha estat registrat cap passiu en relació a aquest fet.



V. Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

D'acord amb la normativa vigent, la Universitat ha elaborat una Memòria de Gestió que conté les explicacions que ha considerat oportunes respecte a la situació i evolució de la **Universitat de Lleida** i no forma part integrant dels comptes anuals.

El nostre treball s'ha limitat a verificar que el document esmentat anteriorment s'han elaborat d'acord amb la seva normativa reguladora i que la informació comptable que contenen concorda amb la dels comptes anuals auditats i es corresponen amb la informació registrada en la comptabilitat de l'entitat.

Barcelona, 20 d'abril de 2016

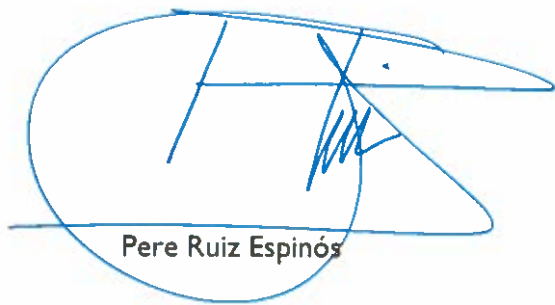
Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.**

Any 2016 Núm. 20/16/05359
IMPDR COL-LEGAL: 30,00 EUR

.....
Informe NO subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat d'auditoria
de comptes a Espanya
.....



Pere Ruiz Espinós

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



UNIVERSITAT DE LLEIDA

Comptes Anuals
Exercici 2015



UNIVERSITAT DE LLEIDA
COMPTES ANUALS EXERCICI 2015



UNIVERSITAT DE LLEIDA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014
 (Expressats en euros)

Actiu	Passiu	
	2015	2014
A) Immobilitzat	118.296.775,13 €	116.595.100,45 €
1. Inversions destinades a l'ús general	13.082,56 €	13.082,56 €
4. Béns del patrimoni històric artístic i cultural	13.082,56 €	13.082,56 €
II	186.133,76 €	227.004,66 €
2. Propietat industrial	1.729,75 €	1.729,75 €
3. Aplicacions informàtiques	1.808.611,66 €	1.765.555,18 €
4. Propietat intel·lectual	225,88 €	225,88 €
6. Amortitzacions	-1.624.433,53 €	-1.540.506,15 €
III	118.047.141,95 €	116.306.212,37 €
Immobilitzacions materials (Nota 5)		
Immobilitzat adquirit en exercicis anteriors		
1. Terrenys i construccions	132.363.743,24 €	127.565.007,75 €
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	20.738.605,65 €	20.059.981,58 €
3. Utillatge, mobiliari	11.215.443,84 €	11.137.084,52 €
4. Altres immobilitzats	25.104.814,04 €	24.517.655,19 €
5. Amortitzacions	-71.375.464,82 €	-66.973.516,67 €
IV	0,00 €	0,00 €
Inversions gestionades		
V	50.416,86 €	48.800,86 €
Inversions financeres permanents (Nota 6)		
1. Cartera de valors a llarg termini	50.416,86 €	48.800,86 €
2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	0,00 €	0,00 €
B) Despeses a distribuir en diversos exercicis	0,00 €	0,00 €
C) Actiu circulant	41.892.411,14 €	40.867.760,59 €
II	17.045.294,44 €	30.152.874,75 €
Deutors (Nota 7)		
1. Deutors pressupostaris	16.449.838,56 €	29.682.464,80 €
2. Deutors no pressupostaris	705.710,94 €	734.825,34 €
3. Altres creditors no pressupostaris	0,00 €	0,00 €
4. Administracions públiques	97.617,73 €	146.071,03 €
5. Altres deutors	131.356,07 €	135.384,91 €
6. Provisions	-339.228,86 €	-545.871,33 €
III	6.883.856,49 €	4.810.601,51 €
Inversions financeres temporals		
1. Cartera de valors a curt termini	0,00 €	0,00 €
3. Altres inversions i crèdits a curt termini	6.883.425,98 €	4.810.171,00 €
4. Resultats d'inversions i de dipòsits a curt termini	430,51 €	430,51 €
IV	17.963.260,21 €	5.904.284,33 €
Tresoreria		
V. Ajustaments per periodificació	0,00 €	0,00 €
Total Actiu	160.189.186,27 €	157.462.861,04 €
A) Fons propis (Nota 8)	80.574.805,40 €	84.082.918,63 €
1. Patrimoni		
1. Patrimoni	47.930.667,90 €	47.930.667,90 €
2. Patrimoni rebut en cessio	1.800.738,95 €	1.800.738,95 €
46.129.928,95 €	46.129.928,95 €	
II Reserves	0,00 €	0,00 €
III Resultats d'exercicis anteriors	36.152.257,87 €	36.079.278,37 €
Resultats positius d'exercicis anteriors	36.229.521,21 €	36.156.541,71 €
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-77.263,34 €	-77.263,34 €
IV	-3.508.120,37 €	72.972,36 €
Resultats de l'exercici		
Anul·lació drets exercicis anteriors	-3.508.120,37 €	72.972,36 €
B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis (Nota 9)	49.444.204,92 €	46.559.857,77 €
C) Provisions per a riscos i despeses	2.269.772,76 €	2.202.572,18 €
D) Creditors a llarg termini (Nota 11)	11.955.711,74 €	9.841.443,92 €
II Altres deutes a llarg termini		
1. Deutes a llarg termini	11.955.711,74 €	9.841.443,92 €
4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	11.895.292,84 €	9.789.823,03 €
60.418,90 €	51.620,89 €	
E) Creditors a curt termini (Nota 10)	15.944.691,45 €	14.776.068,54 €
III Creditors		
1. Creditors pressupostaris	7.468.768,60 €	7.028.807,38 €
2. Creditors no pressupostaris	3.779.581,31 €	3.197.527,80 €
5. Administracions públiques	1.266.802,09 €	1.230.880,39 €
6. Altres creditors	1.487.383,33 €	1.267.651,29 €
932.924,65 €	1.330.670,68 €	
2.077,20 €	2.077,20 €	
7. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		
8. Fiances curt i llarg termini	0,02 €	0,02 €
IV Ajustaments per periodificació (Nota 13)	8.475.922,85 €	7.747.261,16 €
Total Passiu	160.189.186,27 €	157.462.861,04 €



COMpte DE RESULTATS ECONOMICOPATRIMONIAL DELS EXERCICIS 2015 I 2014
(Expressat en euros)

DESPESES	2015	2014	Notes	INGRESSOS	2015	2014
Aprovisionaments	19.083,92 €	22.532,95 €	Vendes i prestacions de serveis		2.384.903,18 €	2.411.493,74 €
Despeses de funcionament	72.488.317,76 €	68.666.651,36 €	Ingressos de gestió ordinària		21.505.790,33 €	21.727.230,95 €
Despeses de personal	54.806.300,15 €	51.244.219,01 €	Preus públics per prestació de serveis		21.376.333,22 €	21.596.997,61 €
Sous i salaris	47.291.540,13 €	43.859.032,09 €	Altres preus públics		129.457,11 €	130.233,34 €
Carregues socials	7.447.559,44 €	7.247.030,42 €				
Dotació provisió retribucions extraordinàries	67.200,58 €	138.156,50 €	Altres ingressos de gestió ordinària		173.478,74 €	191.604,69 €
Prestacions socials	0,00 €	0,00 €	Reintegraments		15.499,27 €	17.253,00 €
Dotació d'amortització de l'immobilitzat	4.485.877,67 €	5.304.252,21 €	Altres ingressos de gestió		93.426,71 €	97.849,80 €
Variació de provisions de tràfic	-206.642,47 €	320.722,94 €	Ingressos per valors negociables i de credit		30.052,04 €	60.818,10 €
Altres despeses de gestió	13.254.359,96 €	11.685.673,71 €	Altres interessos i ingressos		8.506,34 €	15.683,79 €
Despeses financeres	140.264,71 €	106.911,86 €				
Transferències i subvencions	5.198.471,74 €	5.517.903,50 €	Transferències i subvencions		53.174.210,10 €	49.352.791,59 €
Transferències corrents	14.953,46 €	0,00 €	Transferències corrents		637,00 €	0,00 €
Subvencions corrents	5.183.518,28 €	5.517.903,50 €	Subvencions corrents		49.552.503,92 €	45.697.419,89 €
Transferències de capital	0,00 €	0,00 €	Transferències de capital		3.621.069,18 €	3.655.371,70 €
Subvencions de capital	0,00 €	0,00 €	Subvencions de capital		0,00 €	0,00 €
Pèrdues i despeses extraordinàries	4.713.836,61 €	2.718.449,24 €	Beneficis i ingressos extraordinaris		1.673.207,31 €	3.315.388,44 €
Pèrdues procedents immobilitzat	0,00 €	0,00 €	Beneficis procedents de l'immobilitzat		0,00 €	0,00 €
Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00 €	0,00 €	Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici		1.673.207,31 €	3.315.388,44 €
Despeses extraordinàries	599,79 €	0,00 €	Beneficis per operacions d'endeutament		0,00 €	0,00 €
Despeses i pèrdues procedents d'altres exercicis	4.713.236,82 €	2.718.449,24 €	Ingressos extraordinaris		0,00 €	0,00 €
			Ingressos i beneficis d'altres exercicis		0,00 €	0,00 €
Despeses internes i altres CTT	0,00 €	0,00 €	Ingressos interns i altres CTT		0,00 €	0,00 €
Grup 2 immobilitzat	0,00 €	0,00 €				
Totalvi	-3.508.120,37 €	72.972,36 €	Desestulvi			



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015

(Expressat en euros)

INGRESSOS	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Liquidats	Recaptats
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	22.493.282,25 €	1.479.632,90 €	23.972.915,15 €	24.606.345,33 €	20.769.663,51 €
4 TRANSFERENCIES CORRENTS	49.703.873,71 €	2.060.445,97 €	51.764.319,68 €	49.553.140,92 €	47.693.867,00 €
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	280.655,00 €	6,63 €	280.661,63 €	168.015,49 €	144.741,58 €
7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	7.680.697,46 €	-1.505.545,47 €	6.175.151,99 €	5.421.069,18 €	3.421.856,89 €
8 VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS	0,00 €	34.623.904,15 €	34.623.904,15 €	0,00 €	0,00 €
9 VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS	155.000,00 €	3.012.802,26 €	3.167.802,26 €	3.149.802,26 €	2.359.802,26 €
TOTAL	80.313.508,42 €	39.671.246,44 €	119.984.754,86 €	82.898.373,18 €	74.389.931,24 €

DESPESES	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Contretes	Pagats
1 DESPESES DE PERSONAL	54.009.167,12 €	5.260.913,55 €	59.270.080,67 €	52.697.388,29 €	52.092.727,76 €
2 COMPRA DE BENS I SERVEIS	12.335.516,26 €	22.026.799,30 €	34.362.315,56 €	11.282.715,63 €	9.479.383,50 €
3 DESPESES FINANCERES	93.996,80 €	58.618,23 €	152.615,03 €	102.641,09 €	102.436,83 €
4 TRANSFERENCIES CORRENTS	5.398.637,56 €	1.560.808,19 €	6.959.445,75 €	4.982.356,99 €	4.940.339,78 €
6 INVERSIONS REALS	7.424.594,67 €	10.749.072,98 €	18.173.667,65 €	10.060.256,28 €	9.657.134,88 €
7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8 ACTIUS FINANCERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9 PASSIUS FINANCERS	1.051.596,01 €	15.034,19 €	1.066.630,20 €	1.035.534,44 €	1.034.718,97 €
TOTAL	80.313.508,42 €	39.671.246,44 €	119.984.754,86 €	80.160.892,72 €	77.306.741,72 €



Estat d'execució del pressupost de despeses per programa 2015

Grup 1	Grup 2	Codi programa	Descripció programa	Modificació			Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	Romanent	% executat
				Pressupost inicial	Crèdit retinut	pressupost				
Total				1.901.607,30	1.161.012,19	19.070.236,77	2.734.105,18	17.076.726,70	13,04	
0101	Docència, aprenentatge i ocupabilitat			1.901.607,30	1.161.012,19	19.070.236,77	2.734.105,18	17.076.726,70		
	0101	Model docent innovador i diferenciat		7.740,10	0,00	-23,40	6.347,69	1.369,01	82,26	
	010101	Vicerectorat de Docència		249.117,71	39.528,09	2.278.238,13	1.215.152,55	1.272.873,20	48,08	
	010102	Assignació Facultats i Escoles		200.598,64	3.375,00	690.788,32	373.949,00	514.080,96	41,95	
	010103	Assignació Departaments (45%)		2.850,00	0,00	0,00	1.871,35	978,65	65,66	
	010104	Unitat de Planificació Docent		114.327,21	788,08	-95.382,35	16.269,11	1.907,67	85,79	
	010105	Millora objectius docència en centres de la docència		140.000,00	1.103,55	11.149,13	14.691,47	135.354,11	9,72	
	010106	Programa de millora de la qualitat i prestigi		21.081,00	1.339,68	0,00	10.065,39	9.875,93	47,75	
	010107	Carpetes matriculada		50.000,00	33.569,13	98.537,28	103.456,15	11.512,00	69,65	
	010108	Assistents de docència		25.000,00	0,00	-4.830,00	9.993,83	10.176,17	49,55	
	010109	Innovació docent		810.714,66	79.703,53	2.978.493,11	1.751.796,54	1.957.707,70		
Total 0101	Model docent innovador i diferenciat			86.855,52	0,00	0,00	74.227,08	12.628,44	85,46	
0102	Adaptació de la formació a les demandes socials			143.000,00	3.222,73	12.106,35	127.140,30	24.743,32	81,97	
	010201	Programa coordinadors de titulació								
	010202	Proves d'accés		229.855,52	3.222,73	12.106,35	201.367,38	37.371,76		
Total 0102	Adaptació de la formació a les demandes socials			11.758,13	0,00	-29,83	9.385,43	2.342,87	80,02	
0103	Programació de màsters i doctorats d'alt nivell			300.000,00	0,00	-270.553,93	14.208,48	15.237,59	48,25	
	010301	Vicerectorat d'Estudiental, Postgrau i Formació contínua		13.537,50	0,00	618,91	14.154,31	14.154,31	0,00	
	010302	Aportacions màsters oficials i retulacions		52.326,00	0,00	0,00	50.259,00	2.067,00	96,05	
	010303	Ajuts als màsters oficials								
	010304	Programa coordinadors màsters oficials								
Total 0103	Programació de màsters i doctorats d'alt nivell			377.821,63	0,00	-269.866,95	73.852,91	33.801,77		
0104	Formació contínua com a aposta estratègica			283.122,00	66.100,40	353.505,67	190.750,98	359.836,29	29,96	
	010401	Mestralsges, postgraus i cursos especialització		51.708,00	6.180,38	36.673,61	57.634,19	22.567,04	65,21	
	010402	Graduat Sènior en cultura, ciència i Accions de docència virtual		2.000,00	0,00	9.524,23	267,88	11.256,35	2,32	
	010403	Activitats docents		11.420,86	865,38	12.805,91	7.982,00	15.379,09	32,95	
	010404	Institut Ciències de l'Educació - Centre Formació Contínua		6.300,00	5.000,00	26.213,39	16.579,65	10.933,74	50,99	
	010405	Formació Contínua		92.000,00	4.154,12	90.274,90	114.347,94	63.772,84	62,73	
	010406	Universitat d'Estatu		446.550,66	104.300,28	529.057,41	387.562,64	483.745,35		
Total 0104	Formació contínua com a aposta estratègica			333.050,00	216.943,75	552.668,83	276.694,10	392.060,68	31,24	
0105	Facilitar l'ocupabilitat dels estudiants			333.050,00	216.943,75	552.668,83	276.694,10	392.060,68		
Total 0105	Facilitar l'ocupabilitat dels estudiants			333.050,00	216.943,75	552.668,83	276.694,10	392.060,68		



Total 01 Docència, aprenentatge i ocupabilitat		2.197.792,67	404.170,29	3.802.358,75	6.000.151,42	2.691.273,57	2.904.707,56
02 Recerca i transferència de coneixement		25.000,00	0,00	-407,77	24.592,23	5.114,35	19.477,88
020101 Model de recerca que integrï els àmbits d'especialització		100.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
020102							
Vicerectorat de Política Científica i Tecnològica							
Centres propis de recerca							
Total 0201 Model de recerca que integrï els àmbits d'especialització		125.000,00	0,00	-50.407,77	74.592,23	55.114,35	19.477,88
0202 Incorporació de personal investigador		1.559.754,33	192.582,05	503.914,42	2.063.668,75	1.510.905,71	360.180,99
020201		42.280,10	0,02	-14.400,00	27.880,08	0,12	0,00
020202		67.900,00	0,00	125.200,24	193.100,24	71.347,02	121.753,22
020203		0,00	0,00	12.587,65	12.587,65	79,40	36,95
020204							0,63
Beques predoctorals							
Beques JADE Plus							
Beques Programa Pablo Neruda							
Personal investigador							
Total 0202 Incorporació de personal investigador		1.669.834,43	192.582,07	627.302,31	2.297.236,72	1.582.332,25	522.322,58
0203 Efectivitat de la recerca i transferència		35.000,00	0,00	32.599,73	67.599,73	35.059,05	32.540,68
020301		33.250,00	600,89	-77,87	33.172,13	28.771,37	3.799,87
020302		136.200,02	0,00	-124.454,17	11.745,85	0,00	11.745,85
020303		15.675,00	0,00	-11.939,29	3.735,71	0,00	3.735,71
020304		2.415,00	0,00	-2.415,00	0,00	0,00	0,00
020305		29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00
020306		13.250,00	0,00	0,00	13.250,00	0,00	13.250,00
020307		18.952,50	0,00	-18.359,94	592,56	0,00	592,56
020308		57.380,00	8.243,00	0,00	67.381,00	44.581,00	4.576,00
020309		44.700,00	0,00	22.661,00	57.380,00	35.895,24	31.465,76
020310		1.328.193,53	496.484,55	2.180.081,50	3.506.255,03	1.474.169,95	1.535.600,53
020311		2.063.842,87	673.845,03	3.369.117,92	5.432.960,76	2.404.509,38	2.354.608,38
020312		818.993,31	252.667,88	1.372.603,64	2.191.568,96	979.614,97	959.284,11
020313		1.156.000,19	363.978,63	1.919.725,33	3.075.725,52	1.370.090,83	1.341.896,07
020314		0,00	0,00	85.737,91	85.737,91	0,00	85.737,91
020315							
Total 0203 Efectivitat de la recerca i transferència		5.750.822,42	1.795.619,97	8.825.260,76	14.576.083,18	6.372.671,78	6.407.591,44
0204 Dotació de serveis i infraestructures per a la recerca		245.176,11	4.125,00	944.294,40	1.089.470,51	457.048,78	628.296,73
020401		336.000,00	270.550,38	206.051,31	542.051,31	182.068,66	89.434,27
020402		18.400,00	10.113,05	15.689,86	34.089,86	10.814,21	13.142,60
020403		54.150,00	0,00	-40.842,81	13.307,19	0,00	13.307,19
020404		1.033.596,01	4.297,75	0,00	1.033.596,01	1.029.298,26	0,00
020405		75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	41.143,02	33.856,98
020406		3.500.000,00	0,00	730.855,48	4.230.855,48	4.222.468,01	8.387,47
020407							
Total 0204 Dotació de serveis i infraestructures per a la recerca		5.262.322,12	288.086,18	1.755.026,24	7.018.350,36	5.942.838,94	786.425,24
020501		3.537,50	0,00	-3.537,50	0,00	0,00	0,00
Congressos i reunions científiques							



020502	Publicacions científiques	2.707,50	0,00	-2.707,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 02 Recerca i transferència de coneixement									
03	Relació amb el territori i internacionalització	12.814.323,88	2.277.480,20	11.151.338,53	23.966.262,41	13.952.857,19	7.735.817,02	13.952.857,19	7.735.817,02
030101	social i territorial	421.409,00	0,00	729.830,42	1.151.239,42	352.322,00	798.917,42	352.322,00	798.917,42
030102	030101	4.061,25	0,00	-6,92	4.054,33	2.522,29	1.532,04	2.522,29	1.532,04
030103	030102	551.521,50	14.703,16	-1.250,00	550.271,50	533.460,84	2.107,50	533.460,84	2.107,50
030104	030103	6.994,38	0,00	0,00	6.994,38	6.068,27	926,11	6.068,27	926,11
030105	030104	234.600,00	142.851,90	192.021,88	426.621,88	214.708,71	89.081,27	214.708,71	89.081,27
030106	030105	2.150,00	0,00	0,00	2.150,00	477,28	1.672,72	477,28	1.672,72
030107	030106	19.000,00	19.000,00	148.845,37	187.845,37	14.224,91	134.620,46	14.224,91	134.620,46
Total 0301 Desenvolupament social i territorial									
030201	030201	1.239.736,13	176.555,06	1.069.440,75	2.309.176,88	1.123.784,30	1.008.837,52	1.123.784,30	1.008.837,52
030202	030202	295.005,00	1.000,00	93.298,69	388.303,69	340.689,42	46.614,27	340.689,42	46.614,27
030203	030203	1.900,00	0,00	0,00	12.500,00	10.657,19	1.842,81	10.657,19	1.842,81
030204	030204	5.000,00	4.628,43	-373,57	4.628,43	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00
Total 0302 Projecció i percepció externa									
0303	0303	314.405,00	5.626,43	92.925,12	407.330,12	353.246,61	48.457,08	353.246,61	48.457,08
Total 0303 Dinamització cultural i progrés personal									
030301	030301	70.262,00	30.000,00	2.804,31	73.066,31	18.369,90	24.896,41	18.369,90	24.896,41
030302	030302	68.598,00	0,00	2.660,42	69.258,42	63.807,53	5.450,89	63.807,53	5.450,89
030303	030303	11.000,00	0,00	-10.697,95	302,05	0,00	302,05	0,00	302,05
030304	030304	5.030,00	3.000,00	117,58	5.147,58	477,30	1.670,28	477,30	1.670,28
Total 0304 Acció social, cooperació i solidaritat									
030401	030401	152.890,00	33.000,00	-5.115,64	147.774,36	82.654,73	32.119,63	82.654,73	32.119,63
030402	030402	15.639,35	0,00	9.288,55	25.127,90	12.470,81	12.657,09	12.470,81	12.657,09
030403	030403	78.600,00	0,00	68.567,18	147.167,18	46.501,23	100.665,95	46.501,23	100.665,95
Total 0304 Acció social, cooperació i solidaritat									
0305	0305	190.997,00	188.298,03	254.535,96	445.532,96	160.078,45	97.158,48	160.078,45	97.158,48
Total 0305 Vocació internacional									
030501	030501	285.435,35	188.298,03	332.391,69	617.828,04	219.048,49	210.481,52	219.048,49	210.481,52
030502	030502	12.183,75	1.282,01	460,41	12.644,16	6.701,33	4.660,82	6.701,33	4.660,82
030503	030503	24.438,75	0,00	-370,70	24.068,05	13.187,51	10.880,54	13.187,51	10.880,54
030504	030504	355.000,00	175.000,00	131.878,60	486.878,60	139.193,32	172.685,28	139.193,32	172.685,28
030505	030505	44.502,50	850,00	46.656,77	91.159,27	53.487,23	36.822,04	53.487,23	36.822,04
030506	030506	130.200,00	0,00	121.035,83	251.235,83	124.159,07	127.078,78	124.159,07	127.078,78
030507	030507	56.000,00	1.450,00	131.431,46	187.431,46	55.413,31	130.568,15	55.413,31	130.568,15
030508	030508	23.013,75	0,00	-9.592,26	13.421,49	0,00	13.421,49	0,00	13.421,49
030510	030510	0,00	0,00	27.417,75	27.417,75	27.417,75	0,00	27.417,75	0,00
030511	030511	55.000,00	0,00	36.316,65	91.316,65	41.462,49	49.854,16	41.462,49	49.854,16
030512	030512	85.500,00	0,00	62.038,22	147.538,22	84.797,74	62.740,48	84.797,74	62.740,48
Total 0305 Vocació internacional									
030512	030512	50.000,00	0,00	24.996,65	74.996,65	37.443,93	37.552,72	37.443,93	37.552,72



Total 0305 Vocació internacional		1.408.109,13	583.263,68	583.263,68	646.262,44	
Total 03 Relació amb el territori i internacionalització		4.890.217,53	2.361.997,81	2.361.997,81	1.946.159,19	
04 Comunitat universitària i polítiques transversals						
0401 Política i model de gestió de RIRHH						
040101 Vicerectorat de Personal Acadèmic						
040102 Gerència		23.416,73	22.456,59	22.456,59	4.167,14	84,35
040103 Formació professoral universitari		12.210,00	15.172,27	15.172,27	1.034,08	93,62
040104 Pla de formació del PAS		-3.581,31	26.763,52	26.763,52	25.452,17	51,26
040105 Tribunals d'oposicions i concursos		87.800,16	110.490,60	110.490,60	87.972,56	91,91
040106 Publicitat oposicions		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
		43.721,94	0,00	0,00	44.721,94	0,00
Total 0401 Política i model de gestió de RIRHH		155.353,85	174.882,98	174.882,98	153.347,87	
0402 Cohesió institucional i compromís del personal						
040201 Servei d'Esports		26.571,36	55.551,89	55.551,89	47.297,53	42,92
040202 Servei de Publicacions		32.447,58	57.748,93	57.748,93	106.170,17	29,41
Total 0402 Cohesió institucional i compromís del personal		59.018,92	113.300,82	113.300,82	153.467,70	
0403 Implicació dels estudiants en la vida universitària						
040301 Consell de l'Estudiantat		6.081,25	5.092,90	5.092,90	821,14	86,12
040302 Beques i ajuts a l'estudiantat		3.372.828,74	3.211.521,28	3.211.521,28	212.638,77	93,31
040303 Ajuts a les activitats del Consell de l'estudiantat i associacions		11.000,00	9.720,73	9.720,73	5.583,13	63,52
040304 Festa Major de l'estudiantat		4.800,00	8.261,78	8.261,78	2.474,29	73,53
Total 0403 Implicació dels estudiants en la vida universitària		8.000,00	11.300,00	11.300,00	10.438,32	
0404 Qualitat de vida de la comunitat universitària						
040401 Servei de Prevenció de riscos laborals		89.287,20	84.443,19	84.443,19	6.799,73	87,38
040402 Servei d'Informació i Atenció Universitària		12.222,00	15.539,72	15.539,72	-3.608,68	130,22
040403 Administració de campus		10.752,50	10.188,31	10.188,31	842,99	91,54
040404 Atenció a la diversitat, mobilitat i altres accions		15.279,00	10.438,32	10.438,32	8.133,52	33,94
040405 Ajuts socials		6.497,99	3.272,88	3.272,88	8.160,40	28,63
040406 Fons social		112.025,39	197,99	197,99	111.827,40	0,18
040407 Matricula gratuïta		133.000,00	0,00	0,00	133.000,00	0,00
040408 Aportació fons de pensions		209.439,34	0,00	0,00	209.439,34	0,00
040409 Vestuari personal		27.000,00	12.823,11	12.823,11	14.176,89	47,49
Total 0404 Qualitat de vida de la comunitat universitària		615.502,42	136.913,52	136.913,52	488.772,59	
0405 Responsabilitat social i corporativa						
040501 Sindicatura de Greuges		9.801,15	9.327,60	9.327,60	2.688,78	77,75
040502 Igualtat d'oportunitats		11.249,00	14.462,64	14.462,64	36.854,43	21,91
Total 0405 Responsabilitat social i corporativa		21.050,15	23.790,24	23.790,24	39.523,21	
Total 04 Comunitat universitària i polítiques transversals		4.364.889,56	3.683.484,23	3.683.484,23	1.056.628,70	



Total 0501										
Eficàcia dels processos de presa i transmissió de decisions										
050301	Area de Sistemes d'informació i Comunicacions	123.317,50	0,00	-876,76	122.440,74	96.476,45	96.476,45	25.964,29		
050302	Xarxa informàtica	100.475,50	0,00	627.757,44	728.232,94	204.703,86	204.703,86	523.529,08		28,11
050303	Administració electrònica	15.000,00	0,00	71.634,24	86.634,24	28.178,37	28.178,37	60.455,87		30,22
		40.000,00	7.932,38	347.387,35	387.387,35	100.238,88	100.238,88	279.196,09		25,86
Total 0503 Potenciació de l'ús de les TIC als serveis										
050401	Vicerectorat de Campus	27.380,00	0,00	27.938,72	55.318,72	31.321,80	31.321,80	23.994,92		56,62
050402	Adquisició llibres, revistes i bases de dades	782.386,00	2.513,73	47.628,53	830.014,53	932.648,36	932.648,36	-105.147,56		112,37
050403	Servei de biblioteca	34.865,00	6.709,08	271.129,28	305.994,28	58.004,65	58.004,65	243.280,55		18,30
050404	Oficina Tècnica d'Infraestructures	3.964,65	0,00	-455,67	3.508,98	5.493,60	5.493,60	-1.984,62		156,58
050405	Obres i equipaments Pla d'Inversions Universitàries	0,00	0,00	884.850,47	884.850,47	619.828,67	619.828,67	265.023,80		70,05
050406	Plaques fotovoltaïques	170.000,00	0,00	25.559,91	195.559,91	186.393,42	186.393,42	9.163,49		95,31
Total 0504 Optimització d'infraestructures i equipaments										
050501	Millora de processos	35.800,00	0,00	31.624,12	67.424,12	15.287,04	15.287,04	52.137,08		22,87
050502	Planificació Estratègica	4.512,50	0,00	19.126,93	23.639,43	2.117,50	2.117,50	21.521,93		8,98
Total 0505 Model de gestió per processos										
060101	Despeses Personal Docent Investigador	31.502.201,17	17.666,31	120.860,81	31.622.861,98	31.510.897,97	31.510.897,97	94.497,70		99,85
060201	Despeses Personal d'Administració i Serveis	18.700.816,90	11.779,27	24.591,73	18.725.408,63	15.225.359,12	15.225.359,12	1.488.270,24		91,03
Total 05 Organització, recursos i serveis										
Total 06 Personal										
Total 0601 Despeses Personal Docent Investigador										
Total 0602 Despeses Personal d'Administració i Serveis										



ESTAT EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS EXERCICI 2015 (ARTICLE)

Capítol	CP	Nom Codi Pres.	Pressupost Inicial	Modificació	Pre:	Pressupost Defi:	Liquidats	Recaptats
3	31	PREUS PÚBLICS	18.559.647,95	44.486,21	18.604.134,16	20.611.101,69	17.262.761,02	
3	32	PRESTACIÓ DE SERVEIS	3.865.134,30	1.366.174,98	5.231.309,28	3.832.560,54	3.370.027,23	
3	33	VENDA DE BÉNS	19.100,00	26.783,17	45.883,17	55.373,12	37.588,16	
3	38	REINTEGRAMENTS	0,00	15.498,88	15.498,88	15.499,27	11.085,52	
3	39	ALTRES INGRESSOS	49.400,00	26.689,66	76.089,66	91.810,71	88.201,58	
Total 3			22.493.282,25	1.479.632,90	23.972.915,15	24.606.345,33	20.769.663,51	
4	40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	1.255.651,74	888.086,85	2.143.738,59	1.958.473,24	920.734,93	
4	41	D'ORGANISMES AUTÒNOMS	237.000,00	85.424,00	322.424,00	320.974,00	320.974,00	
4	44	D'ALTRES ORGANISMES PÚBLICS	4.900,00	11.190,00	16.090,00	7.190,00	1.800,00	
4	45	DE COMUNITATS AUTÒNOMES	47.088.078,47	703.416,77	47.791.495,24	46.103.730,33	45.496.338,00	
4	46	DE CORPORACIONS LOCALS	265.000,00	-2.023,08	262.976,92	181.309,04	35.137,00	
4	47	D'EMPRESSES PRIVADES	523.528,74	267.806,56	791.335,30	762.835,30	750.727,56	
4	48	DE FAMÍLIES I INSTTT.SENSE ÀNIM LUCRE	126.820,00	64.627,17	191.447,17	151.045,11	100.571,61	
4	49	DE L'EXTERIOR	202.894,76	46.817,70	249.712,46	67.583,90	67.583,90	
Total 4			49.703.873,71	2.060.445,97	51.764.319,68	49.553.140,92	47.693.867,00	
5	52	INTERESSOS DE DIPÒSITS	118.000,00	6,63	118.006,63	38.558,38	27.052,93	
5	54	RENDES DE BÉNS IMMOBLES	60.000,00	0,00	60.000,00	47.197,08	35.428,62	
5	55	CÀNONS DE CONCESSIONS	102.655,00	0,00	102.655,00	82.260,03	82.260,03	
Total 5			280.655,00	6,63	280.661,63	168.015,49	144.741,58	
7	70	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	5.300.000,00	-3.463.132,57	1.836.867,43	1.888.815,76	1.804.944,76	
7	74	D'ALTRES ORGANISMES PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	75	DE COMUNITATS AUTÒNOMES	1.280.697,46	1.431.449,50	2.712.146,96	995.515,59	829.943,18	
7	76	DE CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	
7	78	DE FAMÍLIES I INSTTT.SENSE ÀNIM LUCRE	200.000,00	0,00	200.000,00	105.662,23	74.483,56	
7	79	DE L'EXTERIOR	900.000,00	526.137,60	1.426.137,60	1.431.075,60	712.485,39	
Total 7			7.680.697,46	-1.505.545,47	6.175.151,99	5.421.069,18	3.421.856,89	
8	84	FIANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	87	ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	34.623.904,15	34.623.904,15	0,00	0,00	
Total 8			0,00	34.623.904,15	34.623.904,15	0,00	0,00	
9	91	PRÉSTECES REBUTS	137.000,00	2.997.768,07	3.134.768,07	3.134.768,07	2.344.768,07	
9	94	DIPOSITS	18.000,00	15.034,19	33.034,19	15.034,19	15.034,19	
Total 9			155.000,00	3.012.802,26	3.167.802,26	3.149.802,26	2.359.802,26	
Sumatori general			80.313.508,42	39.671.246,44	119.984.754,86	82.898.373,18	74.389.931,24	



ESTAT EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEDESPESES EXERCICI 2015 (ARTICLE)

Capítol	CP	Nom Codi Pres.	(a) Inicial	(b) Modifica.	(c=a+b) Definitiu (d) Retingut	(e=c-d) Disponib Autoritzat (f)	(h) Recon. Oblig. Pagades	Rte=h
1	10	CÀRRECS DE DIRECCIÓ	700.341,16	10.919,82	711.260,98	9.020,00	740.640,97	740.640,97
	11	PERSONAL EVENTUAL	380.848,93	2.361,39	383.210,32	0,00	387.569,98	387.569,98
	12	PERSONAL FUNCIONARI	25.529.210,47	3.956.696,19	29.485.906,66	12.974,65	25.029.054,64	25.029.054,64
	13	PERSONAL LABORAL	9.633.610,00	3.988.367,12	13.621.977,12	1.681.943,05	8.991.589,86	8.991.589,86
	14	PERSONAL DOCENT CONTRACTAT	9.518.475,39	-118.186,49	9.400.288,90	74.776,91	10.089.059,51	10.089.059,51
	15	INCENTIUS AL RENDIMENT	264.498,00	246.572,82	511.070,82	33.149,71	344.058,79	344.058,79
	16	PRESTACIONS SOCIALS	7.982.183,17	735.182,70	8.717.365,87	495.214,67	7.115.414,54	7.115.414,54
Total 1			54.009.167,12	5.260.913,55	59.270.080,67	2.307.078,99	52.697.388,29	52.697.388,29
2	20	ARRENDAMENTS I CÀNONS	212.867,66	9.253,10	222.120,76	350,00	219.829,50	219.829,50
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSI	1.846.593,68	161.775,06	2.008.368,74	84.231,53	1.806.442,29	1.806.442,29
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTR	9.320.351,77	21.761.916,99	31.082.268,76	374.233,17	8.182.612,46	8.182.612,46
	23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERV	936.364,15	93.854,15	1.030.218,30	131.850,99	1.063.368,51	1.063.368,51
	24	DESPESES DE PUBLICACIONS	19.339,00	0,00	19.339,00	1.339,68	10.462,87	10.462,87
Total 2			12.336.516,26	22.026.799,30	34.362.315,56	592.005,37	33.770.310,19	33.770.310,19
3	31	INTERESSOS DE PRÉSTECES	2.000,00	40.608,26	42.608,26	0,00	0,00	0,00
	35	ALTRES DESPESES FINANCERES	91.996,80	18.009,97	110.006,77	0,00	102.641,09	102.641,09
Total 3			93.996,80	58.618,23	152.615,03	0,00	102.641,09	102.641,09
4	45	A LA COMUNITAT AUTÒNOMA	0,00	14.953,46	14.953,46	0,00	14.953,46	14.953,46
Total 4			5.398.637,56	1.545.854,73	6.944.492,29	618.921,08	4.967.403,53	4.967.403,53
6	61	INVERSIÓ EN TERRENYS	5.398.637,56	1.560.808,19	6.959.445,75	618.921,08	4.982.356,99	4.982.356,99
	62	INVERSIÓ NOVA PER FUNCIONAMENT I	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
	63	INVERSIÓ REPOSICIÓ FUNCIONAMENT	4.112.594,67	4.560.113,73	8.672.708,40	126.921,12	5.427.164,91	5.427.164,91
	64	INVERSIÓ ESPECÍFICA PROGRAMES RE	0,00	1.507.120,81	1.507.120,81	0,00	641.349,93	641.349,93
Total 6			7.424.594,67	10.749.072,98	18.173.667,65	17.030.635,44	10.060.256,28	10.060.256,28
8	84	CONSTITUCIÓ DE FIANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 8			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	1.033.596,01	5.692,06	1.039.288,07	4.297,75	1.029.298,26	1.029.298,26
	94	DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	18.000,00	9.342,13	27.342,13	18.000,00	6.236,18	6.236,18
Total 9			1.051.596,01	15.034,19	1.066.630,20	22.297,75	1.035.534,44	1.035.534,44
Sumatori general			80.313.508,42	39.671.246,44	119.984.754,86	4.683.335,40	80.160.892,72	80.160.892,72
					115.301.419,46		77.306.741,72	35.140.526,74



RESULTAT PRESSUPOSTARI 2015
(Expressat en euros)

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUTS NETS	IMPORTS
a) Operacions corrents (Cap 3 a 5)	74.327.501,74 €	69.065.102,00 €	5.262.399,74 €
b) Operacions de capital	5.421.069,18 €	10.060.256,28 €	-4.639.187,10 €
1 Operacions no financeres (a+b)	79.748.570,92 €	79.125.358,28 €	623.212,64 €
2 Operacions amb actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I Resultat pressupostari de l'exercici (1+2)	79.748.570,92 €	79.125.358,28 €	623.212,64 €
II Variació neta de passius financers	3.149.802,26 €	1.035.534,44 €	2.114.267,82 €
III Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	82.898.373,18 €	80.160.892,72 €	2.737.480,46 €
3- Crèdits disposats finançats amb romanent de tresoreria			10.912.841,50 €
IV Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici (III+3-4+5)			13.650.321,96 €



ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2015
(Expressat en euros)

1. (+) Drets pendents de cobrament		16.162.567,41 €
(+) del Pressupost corrent	8.508.441,94 €	
(+) de Pressupostos tancats	7.941.396,62 €	
(+) d'operacions no pressupostàries	949.635,61 €	
(+) d'operacions comercials		
(-) de dubtós cobrament	339.228,86 €	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	897.677,90 €	
2. (-) Obligacions pendents de pagament		5.343.572,34 €
(+) del Pressupost corrent	2.854.151,00 €	
(+) de Pressupostos tancats	69,44 €	
(+) d'operacions no pressupostàries	1.563.991,03 €	
(+) creditors per devolucions d'ingressos indeguts	925.360,87 €	
(+) obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	
3. (+) Fons líquids		24.832.760,21 €
I. Romanent de tresoreria afectat		34.993.507,66 €
II. Romanent de tresoreria no afectat		658.247,62 €
III. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(I+II)		35.651.755,28 €

El detall del Romanent de crèdit 2015 d'incorporació obligatòria (afectat + genèric especial): 34.993.507,66 €, desagregat per fonts de finançament és el que segueix:

Fonts de finançament Incorporació Romanents de crèdit 2015	Import
Romanent Tresoreria	34.993.507,66 €

La composició del Romanent de crèdit de l'exercici 2015 a incorporar per tipologies és el següent:

	Euros
Romanent genèric especial	2.309.903,78 €
Romanent específic	32.683.603,88 €



COMPTE GENERAL DE TRESORERIA 2015
(Expressat en euros)

	Euros	Euros
Saldo Inicial a 1/1/15		5.904.284,33 €
Cobraments		195.955.137,32 €
Pressupost corrent	72.127.896,27 €	
Pressupost tancat	21.407.075,26 €	
Operacions extrapressupostàries	102.420.165,79 €	
Pagaments		183.896.161,44 €
Pressupost corrent	77.306.741,72 €	
Pressupost tancat	4.378.240,61 €	
Operacions extrapressupostàries	102.211.179,11 €	
Variació neta de la tresoreria		12.058.975,88 €
Saldo Final a 31/12/15		17.963.260,21 €



MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST 2015

Capítol	Denominació	Incorporació de Romanent	Modificacions i majors ingressos	Total Modificacions
3	Taxes i altres ingressos		1.479.632,90 €	1.479.632,90 €
4	Transferències corrents		2.060.445,97 €	2.060.445,97 €
5	Ingressos patrimonials		6,63 €	6,63 €
7	Transferències de capital	547.006,13 €	-2.052.551,60 €	-2.052.551,60 €
8	Actius financers	35.054.368,92 €	-430.464,77 €	-430.464,77 €
9	Passius financers		3.012.802,26 €	3.012.802,26 €
Total		35.601.375,05 €	4.069.871,39 €	39.671.246,44 €

Capítol	Denominació	Incorporació de Romanent	Modificacions i Majors ingressos	Transferències de Crèdit	Total Modificacions
1	Despeses de personal	3.294.816,45 €	1.473.845,27 €	492.251,83 €	5.260.913,55 €
2	Despeses de béns corrents i serveis	21.641.912,29 €	1.719.233,93 €	-1.334.346,92 €	22.026.799,30 €
3	Despeses financeres	3.863,92 €	2.126,68 €	52.627,63 €	58.618,23 €
4	Transferències corrents	1.417.079,39 €	43.143,75 €	100.585,05 €	1.560.808,19 €
6	Inversions	9.243.703,00 €	816.487,57 €	688.882,41 €	10.749.072,98 €
7	Transferències de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Variació d'actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Variació de passius financers	0,00 €	15.034,19 €	0,00 €	15.034,19 €
Total		35.601.375,05 €	4.069.871,39 €	-0,00 €	39.671.246,44 €



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015

NOTA 1. NATURALESA I ACTIVITAT DE LA UNIVERSITAT

La **Universitat de Lleida** (en endavant "la Universitat"), creada per la Llei 34/1991 de 30 de desembre, 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 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, per la Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer, la Llei de finances públiques de Catalunya (Decret legislatiu 3/2002), i el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques catalanes (Resolució de la Generalitat de Catalunya de data 3 de maig de 1999) i pels seus propis Estatuts, aprovats en sessió del 22 de maig de 2003.

La Universitat té la missió de prestar el servei públic, que li ha estat encomanat per la societat, de contribuir a la creació, la conservació i la transmissió del coneixement. Aquestes funcions configuren les seves activitats principals: la docència, la recerca i la transferència de coneixement.

La Universitat de Lleida s'estructura en facultats i escoles universitàries, departaments, instituts universitaris de recerca i altres unitats de caràcter transversal que donen serveis als centres i als àmbits de decisió institucional.

Aquest model té per objectiu l'apropament de la gestió i els recursos a la comunitat universitària, afavorir l'assumpció de responsabilitats i agilitzar i racionalitzar els processos de gestió.

NOTA 2. INFORMACIÓ SOBRE L'ORGANITZACIÓ

2.1 Estructura bàsica de l'entitat

Els principals òrgans de govern de la Universitat de Lleida són els següents:

2.1.1. Els centres docents

Els centres docents són les unitats d'organització, ordenació i coordinació dels ensenyaments de primer i segon cicle, i un instrument de participació en el govern de la Universitat.

2.1.2. Els departaments

Els departaments són les unitats bàsiques encarregades d'organitzar i desenvolupar la recerca i la docència pròpia de les respectives àrees de coneixement en un o més centres, alhora que són un instrument de participació en el govern de la Universitat.



2.1.3. El Claustre

El Claustre universitari és l'òrgan màxim de representació de la comunitat universitària. Li correspon elaborar, modificar i, si escau, desenvolupar els Estatuts, controlar la gestió dels càrrecs i dels òrgans de govern de la Universitat, aprovar les línies generals d'actuació de la Universitat i, en circumstàncies extraordinàries, convocar eleccions a rector o rectora.

2.1.4. El Consell de Govern

El Consell de Govern és l'òrgan col·legiat de govern de la Universitat. Estableix les línies estratègiques i programàtiques de la Universitat i les directrius i els procediments per a llur aplicació, i exerceix les funcions previstes en la llei i en els Estatuts.

2.1.5. El Consell Social

El Consell Social és l'òrgan de participació de la societat en la Universitat i l'òrgan de relació de la Universitat amb la societat. Té les competències de programació i gestió, econòmiques i pressupostàries, i relatives a la comunitat universitària.

2.1.6. El rector o rectora

El Rector o Rectora és la màxima autoritat acadèmica de la Universitat, en té la representació, n'exerceix la direcció, el govern i la gestió, desenvolupa les línies d'actuació aprovades pels òrgans col·legiats d'àmbit general i n'executa els acords.

2.1.7. El secretari o la secretària general

És la persona fedatària dels acords del Claustre, del Consell de Govern i de la Junta Consultiva, aixeca acta de totes les reunions d'aquests òrgans i exerceix les responsabilitats de custòdia documental, registre i arxiu.

2.1.8. El gerent o la gerent

Té a càrrec seu la gestió dels serveis administratius i econòmics, sota la direcció del rector o rectora i d'acord amb les normes que s'estableixen. També exerceix, per delegació del rector o rectora, la direcció del personal d'administració i serveis.

2.2. Estructura organitzativa comptable

L'organització comptable està estructurada mitjançant una classificació orgànica, constituïda per: els responsables d'òrgans (a nivell de dos dígits), d'unitats (a nivell de quatre dígits) i de subunitats (a nivell de sis dígits). Aquests responsables orgànics tenen la responsabilitat de l'autorització de tota la despesa que figura en els seu pressupost.



Les unitats orgàniques són les següents:

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA	
<u>01</u>	<u>RECTORAT</u>
0101	RECTORAT
0102	GABINET DE RECTORAT
0103	ÀREA DE PROTOCOL
0104	ÀREA DE COMUNICACIÓ
0105	CENTRE DE COOPERACIÓ I DESENVOLUPAMENT RURAL
01016	COMUNICACIÓ I RELACIONS INSTITUCIONALS
<u>02</u>	<u>SECRETARIA GENERAL</u>
0201	SECRETARIA GENERAL
0202	ASSESSORIA JURÍDICA
0203	SERVEI D'ARXIU I GESTIÓ DE DOCUMENTS
<u>03</u>	<u>VICERECTORAT DE RECERCA I INNOVACIÓ</u>
0301	VICERECTORAT DE POLÍTICA CIENTÍFICA I TECNOLÒGICA
0302	OFICINA DE SUPORT A LA R+D+I
0304	SERVEIS CIENTÍFICO-TÈCNICS
<u>04</u>	<u>VICERECTORAT DE CAMPUS</u>
0401	VICERECTORAT DE CAMPUS
0402	ASIC
0403	OTI
0404	SERVEI DE BIBLIOTECA I DOCUMENTACIÓ
0405	SERVEI DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS
<u>05</u>	<u>VICERECTORAT DE DOCÈNCIA</u>
0501	VICERECTORAT DE DOCÈNCIA
0502	SERVEI DE GESTIÓ ACADÈMICA
0505	UNITAT DE PLANIFICACIÓ DOCENT
<u>06</u>	<u>VICERECTORAT DE PERSONAL ACADÈMIC</u>
0601	VICERECTORAT DE PERSONAL ACADÈMIC
<u>07</u>	<u>VICERECTORAT DE PLANIFICACIÓ, INNOVACIÓ I EMPRESA</u>
0701	VICERECTORAT DE PLANIFICACIÓ, INNOVACIÓ I EMPRESA
0702	OFICINA DE QUALITAT
<u>08</u>	<u>VICERECTORAT D'ACTIVITATS CULTURALS I PROJECCIÓ UNIVERSITARIA</u>
0801	VICERECTORAT D'ACTIVITATS CULTURALS I PROJECCIÓ UNIVERSITARIA
0802	SERVEIS CULTURALS
0803	UNIVERSITAT D'ESTIU
0804	EDICIONS I PUBLICACIONS
0805	SERVEI D'ESPORTS
0807	CENTRE D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS I PROMOCIÓ DE LA DONA
<u>09</u>	<u>VICERECTORAT DE RELACIONS INTERNACIONALS I COOPERACIÓ</u>
0901	VICERECTORAT DE RELACIONS INTERNACIONALS I COOPERACIÓ
0902	OFICINA DE RELACIONS INTERNACIONALS
0903	OFICINA DE DESENVOLUPAMENT I COOPERACIÓ
<u>10</u>	<u>VICERECTORAT D'ESTUDIANTAT, POSTGRAU I FORMACIÓ CONTINUA</u>
1001	VICERECTORAT D'ESTUDIANTAT, POSTGRAU I FORMACIÓ CONTINUA
1005	SERVEI D'INFORMACIÓ I ATENCIÓ UNIVERSITARIA
1006	CONSELL DE L'ESTUDIANTAT
1007	INSTITUT DE LLENGÜES
<u>11</u>	<u>VICERECTORAT DE RECERCA</u>
1101	VICERECTORAT DE RECERCA
<u>12</u>	<u>GERÈNCIA</u>
1201	GERÈNCIA
1202	SERVEI DE PERSONAL
1203	ÀREA ECONÒMICA
1204	SERVEIS COMUNITARIS
1205	NEGOCIAT ECONÒMIC DE CAMPUS
1206	SECCIONS SINDICALS
1207	ORGANITZACIÓ I PROCESSOS
1208	COORDINADOR D'ECONOMIA
<u>13</u>	<u>CONSELL SOCIAL</u>
1301	CONSELL SOCIAL
<u>14</u>	<u>SINDICATURA DE GREUGES</u>
1401	SINDICATURA DE GREUGES
<u>15</u>	<u>CENTRES</u>
<u>16</u>	<u>DEPARTAMENTS</u>



2.3. Plantilla de personal

En l'Annex de personal del pressupost del 2015 de la Universitat de Lleida hi figura la plantilla del personal de totes les categories i especificant la totalitat dels seus costos.

A continuació s'indica un resum a data 31 de desembre de 2015, del nombre de persones per categories, sense especificar si són a temps complet o parcial o amb dedicació anual, trimestral o semestral:

PERSONAL DOCENT I INVESTIGADOR	Nombre
Funcionari	333
Laboral	728
Investigadors en formació	181
Becaris FPU	2
Professors emèrits	16
Total Personal Docent Investigador	1.260
PDI amb càrrecs acadèmics	129
PDI amb càrrecs acadèmics UdL (Coord.Títul./Máster)	68
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS	Nombre
Personal Eventual	7
Funcionari	234
Personal Laboral (en plantilla)	193
Personal Laboral (Obra o Servei determinat TC/TP)	90
Total Personal d'Administració i Serveis	524

a) Relació de Llocs de Treball del Personal Docent i Investigador

La UdL va elaborar i aprovar durant l'exercici 2011 la seva primera relació de llocs de treball del personal docent i investigador. Aquesta relació va ser aprovada pel Consell Social de 7 d'abril de 2011, previ informe favorable del Govern de 24 de febrer de 2011, i publicada en el DOGC núm. 5885 de 24 de maig de 2011.

b) Relació de Llocs de Treball del Personal d'Administració i Serveis

La relació de llocs de treball del personal d'administració i serveis es modifica periòdicament per tal d'adaptar-la a les necessitats i configuracions de les diferents unitats. Juntament amb la Relació de Llocs de Treball, s'aprova el Catàleg de llocs de treball del PAS que consta de l'organigrama de totes les unitats administratives de la UdL, així com la fitxa descriptiva de cada lloc de treball on consta la funció bàsica, les tasques, els requisits i la formació específica.

El 10 de febrer de 2012 el Consell Social de la UdL va aprovar la Relació de Llocs de Treball del Personal d'Administració i Serveis, previ informe del Consell de Govern de 2 de febrer de 2012, la qual va ser publicada al DOGC núm. 6076 de 28 de febrer de 2012.



c) Cost per col·lectius

A continuació s'especifica el cost real que ha suposat el personal, tant el docent i investigador com d'administració i serveis, desglossant l'import de les retribucions i de la seguretat social a càrrec de l'empresa.

Categoria	Retribucions	Seg. Social empresa	Total Cost Personal
Personal Docent Investigador Funcionari	19.600.010,73 €	29.400,84 €	19.629.411,57 €
Personal Docent Investigador Laboral	13.533.431,71 €	3.524.405,52 €	17.057.837,23 €
Personal Administració i Serveis Funcionari	6.312.962,19 €	1.432.320,46 €	7.745.282,65 €
Personal d'Administració i Serveis Laboral	7.717.433,24 €	2.256.222,19 €	9.973.655,43 €
TOTAL COST	47.163.837,87 €	7.242.349,01 €	54.406.186,88 €

La diferència que es pot observar entre l'import total de les retribucions i el corresponent al 640/641 de la comptabilitat financera per import de 0,13 M € corresponen a les despeses imputades al conceptes pressupostaris 226, 227 i 233. Es a dir, despesa imputada a conceptes de personal a la comptabilitat financera que a la comptabilitat pressupostària es tracten com a despeses del capítol II –despesa corrent- i no al capítol I –despesa de personal. La diferència de 205.210,43 € entre l'import total de la seguretat social i el corresponent al concepte 642 de la comptabilitat financera correspon a ajustos de l'exercici anterior.

d) Finançament de la despesa de personal

Ateses les directius emeses per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya en relació a l'auditoria de l'exercici 2012 dels comptes anuals de les Universitats Públiques Catalanes (Pla de Control exercici 2013) i que a data d'elaboració d'aquesta Memòria corresponent a l'exercici 2015 encara no ha s'ha rebut cap directiva en sentit diferent, la Universitat de Lleida ha pres la decisió d'incorporar la mateixa informació requerida en relació a quina part del personal es finança a través del pressupost genèric de la Universitat de Lleida i quina part del personal es finança mitjançant ajudes o ingressos específics que permeten la contractació de personal.

Aquesta informació es tramet trimestralment a la Generalitat de Catalunya i, en relació a l'exercici 2015 (prenent com referència la evolució del PDI i PAS de gener a desembre de 2015) és la que segueix:

	Efectius	Remuneracions	Cost social	Despesa total
PDI	1.201	32.633.571,84 €	3.488.865,44 €	36.122.437,28 €
PAS	504	14.030.395,43 €	3.686.792,41 €	17.117.187,84 €
PAS+PDI	1.705	46.663.967,27 €	7.175.657,85 €	53.839.625,12 €

	Numero d'efectius
Despesa finançada amb finançament afectat	186
Despesa finançada amb finançament genèric	1.519
	1.705



2.4. Entitats vinculades

2.4.1 La Fundació de la Universitat de Lleida

La Fundació UdL té personalitat jurídica pròpia i té el caràcter de fundació privada subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya. Està constituïda únicament per la Universitat de Lleida, i té com a objectiu principal fomentar les relacions entre la Universitat de Lleida, la societat i l'entorn socioeconòmic i cultural, fomentant la recerca científica, la humanística i tècnica, la innovació tecnològica i la formació continuada, amb l'objecte de coadjuvar al desenvolupament de la societat.

La principal tasca que ha realitzat la Fundació de la Universitat de Lleida durant l'exercici de 2014 és la gestió de congressos i reunions científiques.

Al juliol de 2012 es va aprovar pel Consell de Govern de la UdL i pel Patronat de la Fundació UdL el nou conveni on la UdL encarrega a la FUDL la tasca de nexe d'unió entre les empreses i institucions i la Universitat, als efectes de facilitar la tasca que desenvolupen els vicerectors, els serveis prestats pels serveis científico-tècnics, els grups de recerca, l'ICE-CFC en formació contínua, els centres i facultats en pràctiques en empresa, el Serveis d'Informació i Atenció Universitària pel que fa a les ofertes als estudiants i graduats. La vigència d'aquest conveni era de l'1 de setembre de 2012 a 31 de desembre de 2014.

El resum dels estats comptables per l'exercici 2015 i 2014 és:

Balanç de situació

PASSIU	2015	2014
Patrimoni net	-76.654,16 €	-157.211,71 €
Passiu no corrent	0,00 €	0,00 €
Passiu corrent	-219.910,87 €	-353.106,80 €
Total Patrimoni net i passiu	-296.565,03 €	-510.318,51 €
ACTIU	2015	2014
Actiu no corrent	51.193,14 €	51.890,48 €
Actiu corrent	245.371,89 €	458.428,03 €
Total Actiu	296.565,03 €	510.318,51 €

Compte de resultats

	2015	2014
Resultat de l'explotació	-30.835,73 €	8.919,04 €
Resultat financer	278,18 €	597,64 €
Resultat abans d'impostos	-30.557,55 €	9.516,68 €
Resultat de l'exercici	-30.557,55 €	9.516,68 €

El Patronat de la Fundació de la Universitat de Lleida va aprovar els Comptes Anuals de l'exercici de 2015 en la seva sessió d'1 d'abril de 2016.

2.4.2. El Consorci del Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida

El Consorci del Parc es va constituir el dia 5 de maig de 2005, i és un consorci de caràcter local format per l'Ajuntament de Lleida i la Universitat de Lleida, que en els òrgans de govern tenen una representació paritària (50 % cada entitat).

D'acord amb els seus estatuts la Presidència del Consorci és rotatòria per bianualitat entre l'alcalde de l'Ajuntament de Lleida i el rector de la Universitat de Lleida. Al setembre de 2013 la presidència va ser assumida per l'alcalde de l'Ajuntament de Lleida.



La disposició addicional vintena de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, preveu que els estatuts dels consorcis han de determinar l'administració pública a què s'adscriuin, i determinar-ne també el règim orgànic, funcional i financer.

Per aquest motiu el Consell d'Administració del Consorci del Parc en sessió del 23 de desembre de 2014 va adoptar l'acord de modificar els Estatuts del Consorci, on una de les conseqüències és l'adscripció del Consorci del PCITAL a l'Ajuntament de Lleida. Els nous estatuts estan publicats en el DOGC núm. 7006, de 26 de novembre de 2015, correcció d'errades en el DOGC núm. 7077, d'11 de març de 2016.

Per aquest motiu, la Universitat de Lleida, considera al Consorci del PCITAL entitat vinculada, i continua informant a la memòria i l'inclou dins del perímetre de consolidació comptable, utilitzant el mètode de posada en equivalència.

Balanç de situació

PASSIU	2014	2013
Fons Propis	-8.880.583,78 €	-7.169.850,85 €
Creditors a ll/t	42.200.273,07 €	42.238.978,41 €
Creditors a c/t	6.087.127,90 €	5.788.382,49€
Total General	39.406.817,19 €	40.857.510,05€
ACTIU	2014	2013
Immobilitzat	38.243.157,04 €	39.590.194,09€
Actiu circulat	1.163.660,15 €	1.267.315,96€
Total Actiu	39.406.817,19 €	40.857.510,05€

Compte de resultats

Compte d'explotació	2014	2013
Despeses	3.354.915,19 €	3.126.922,95€
Ingressos	1.644.183,26 €	1.531.088,12€
Desestalvi	1.710.731,93 €	1.595.834,83€

A data d'elaboració d'aquesta memòria per part de la UdL no disposem dels comptes corresponents a l'exercici 2015 i per tant es reflecteixen els darrers comptes aprovats.

2.4.2 La Fundació Agrotecnio

La Fundació Centre de Recerca en Agrotecnologia (Agrotecnio) de Lleida és un centre de recerca integrat en la xarxa de centres CERCA de la Generalitat de Catalunya.

La Fundació té per objecte promoure, desenvolupar, transferir, gestionar i difondre la recerca d'excel·lència en l'àmbit de la tecnologia agroramadera i alimentària i la formació en recerca en el mateix àmbit.

La Fundació està constituïda al 50% per l'Institut de Recerca i Tecnologies Agroalimentàries (IRTA) i la Universitat de Lleida. Els estatuts vigents es varen aprovar en el Patronat del 18 de desembre de 2012, que va acordar transformar en Centre de Recerca en Agrotecnologia (Agrotecnio) de Lleida, la fins aquell moment Fundació UdL-IRTA. Darrerament s'ha aprovat una modificació dels estatuts, però encara està en fase de tramitació i pendent d'inscripció.



Balanç de situació

PASSIU	2014	2013
Patrimoni net	-301.977,01 €	-373.378,97 €
Passiu no corrent	0,00 €	0,00 €
Passiu corrent	-41.186,56 €	-50.147,06 €
Total Patrimoni net i passiu	-343.163,57 €	-423.526,03 €
ACTIU	2014	2013
Actiu no corrent	28.931,40 €	30.722,39 €
Actiu corrent	314.232,17 €	392.803,64 €
Total Actiu	343.163,57 €	423.526,03 €

Compte de resultats

	2014	2013
Resultat de l'explotació	-16,81 €	42,19 €
Resultat financer	16,81 €	42,19 €
Resultat abans d'impostos	0,00 €	0,00 €
Resultat de l'exercici	0,00 €	0,00 €

En el moment de confecció d'aquesta memòria, el Patronat de la Fundació encara no ha aprovat els comptes de l'exercici 2015, i per tant, s'inclouen els comptes de l'exercici anterior.

2.4.3 L'Institut de Recerca Biomèdica de Lleida

L'Institut de Recerca Biomèdica de Lleida (IRBLleida) és un institut integrat a la xarxa de centres CERCA de la Generalitat de Catalunya.

La Fundació té per finalitat promoure, desenvolupar, transferir, gestionar i difondre la recerca, el coneixement científic i tecnològic, la docència i la formació en l'àmbit de les ciències de la vida i de la salut. Amb aquesta finalitat haurà de promoure i estrènyer les relacions i l'intercanvi de coneixements entre els investigadors i els grups de recerca que pertanyen als diversos centres i entitats de l'àmbit biomèdic, que actuen principalment en l'entorn de Lleida; ha d'impulsar la col·laboració amb altres institucions i entitats, prioritzant la realització de projectes conjunts; ha de recaptar fons per finançar activitats de recerca d'interès dels esmentats centres i dispositius; i ha de gestionar els recursos ordenats a la investigació que les diverses institucions i entitats que en formin part li encomanin.

La Fundació té presència majoritària de la Generalitat de Catalunya i la Universitat de Lleida té una participació del 25% en el patronat. Els estatuts vigents van ser aprovats pel patronat de la Fundació el 23 de desembre de 2010.

Balanç de situació

PASSIU	2014	2013
Patrimoni net	4.149.791,07 €	4.206.478,81 €
Passiu no corrent	1.244.218,14 €	880.017,66 €
Passiu corrent	5.447.623,19 €	4.387.902,20 €
Total General	10.841.632,40 €	9.474.398,67 €
ACTIU	2014	2013
Actiu no corrent	1.267.851,61 €	1.599.359,11 €
Actiu corrent	9.573.780,79 €	7.875.039,56 €
Total Actiu	10.841.632,40 €	9.474.398,67 €



Compte de resultats

Compte d'explotació	2014	2013
Despeses	4.250.591,84 €	3.853.516,02 €
Ingressos	4.238.406,41 €	3.843.761,00 €
Desestalvi	-12.185,43 €	-9.755,02 €

En el moment d'elaboració de la memòria no es disposa de la informació corresponent a l'exercici 2015, i s'incorporen els comptes de l'exercici anterior.

2.4.4 Consorci Campus Iberus.

La Universitat de Lleida, conjuntament amb les Universitats de Saragossa, Pública de Navarra i la Rioja van constituir un consorci denominat "Consortio Campus Iberus", amb l'objecte d'impulsar i posar en marxa, de manera agregada el Campus d'Excel·lència Internacional de la Vall de l'Ebre.

Les principals funcions del Consorci són:

- Promoure i assegurar la correcta execució de les actuacions associades al Pla Estratègic de Conversió a Campus d'Excel·lència Internacional del Campus Iberus.
- Gestionar els Recursos que s'associïn al Campus Iberus i dels que el Consorci en sigui beneficiari.
- Coordinar la relació entre els diferents agents que formaran part de manera directa o indirecta del Campus Iberus.
- Promoure plans de cooperació, serveis conjunts, adquisició compartida de recursos i connexió a xarxes nacionals i internacionals.
- Promoure accions per a la millora i optimització de l'oferta d'instal·lacions i oportunitats pels estudiants, professors, investigadors, personal docent i d'administració i de serveis.
- Qualsevol altra funció que pugui contribuir a la l'obtenció de l'objecte del Consorci.

El consorci Iberus es troba adscrit a la Universitat de Saragossa.

Balanç de situació

PASSIU	2014	2013
Fons Propis	194.551,48 €	53.421,30 €
Creditors a c/t	53.024,56 €	2.957,27 €
Total General	247.576,04 €	56.378,57 €
ACTIU	2014	2013
Immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Actiu circulat	247.576,04 €	56.378,57 €
Total Actiu	247.576,04 €	56.378,57 €

Compte de resultats

Compte d'explotació	2014	2013
Despeses	176.449,82 €	38.578,70 €
Ingressos	317.580,00 €	80.000,00 €
Estalvi	141.130,18 €	41.421,30 €

En el moment d'elaboració de la memòria no es disposa de la informació corresponent a l'exercici 2015, i s'incorporen els comptes de l'exercici anterior.



NOTA 3. PRINCIPIS I PRÀCTIQUES COMPTABLES I ADMINISTRATIVES**3.1. Bases de presentació dels Comptes Anuals de l'exercici 2015****a) Imatge Fidel**

Els Comptes Anuals adjunts de l'exercici 2015 han estat formulats a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2015 s'han elaborat d'acord amb les normes establertes en la resolució de la Generalitat de Catalunya de 3 de maig de 1999, per la qual s'aprova el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques catalanes i la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a 2004, Llei 6/2004 de 16 de juliol, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel de la situació econòmico-patrimonial i de l'execució del pressupost.

A la memòria s'amplien i expliquen els aspectes més significatius de la gestió econòmica de l'exercici i de la informació recollida en els comptes anuals. S'inclou tota la informació relativa a l'activitat de l'entitat recollida en el seu pressupost i en la gestió del seu patrimoni. Queden fora de l'abast d'aquest informe les operacions, béns, drets i obligacions de la fundació.

b) Comparació de la Informació

D'acord amb l'establert en el Pla Especial de Comptabilitat Pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del Compte de Resultats Econòmico-patrimonial, a més de les xifres de l'exercici 2015, les corresponents a l'exercici anterior.

c) Presentació dels Comptes Anuals

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

3.2. Pràctiques comptables i administratives aplicades al balanç de situació i al compte de resultats econòmicopatrimonial**a) Inversions destinades a l'ús general.**

L'any 2015 no s'ha adquirit cap bé que tingui la consideració de béns del patrimoni històric artístic i cultural.

Aquest bé no està sotmès a cap criteri d'amortització.

b) Immobilitzacions Immaterials

L'immobilitzat immaterial es troba registrat al cost d'adquisició, menys la corresponent amortització acumulada, els percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

	Percentatge Anual	Anys de Vida Útil Estimats
Equips docents i d'investigació	25 %	4



El càrrec al Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2015 en concepte d'amortització de les immobilitzacions immaterials, ha estat de 83.927,38 euros

c) Immobilitzacions Materials

S'activen dins l'immobilitzat material aquells elements de l'immobilitzat que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats estatutàries de la Universitat, tant si li pertanyen en propietat com si la Universitat en té de fet el dret d'ús.

S'exclouen del balanç aquells elements que, tot i sent propietat de la Universitat, estan cedits temporalment a altres institucions públiques (patrimoni lliurat en cessió).

L'immobilitzat material es troba registrat al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzen, 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 cedits que es van incorporar l'exercici 2005, que van ésser valorats per un valor 40.782.902,97 euros.

Els costos d'ampliació, modernització o millores 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 corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanys.

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 pèrdua corresponent es porta a ingressos o despeses de l'exercici.

Durant l'any 2015 s'ha procedit a inventariar les adquisicions de fons bibliogràfic realitzades durant l'exercici per un total de 155.019,10 €.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de forma 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 procedeix, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

	Percentatge Anual	Anys de Vida Útil Estimats
Edificis i construccions	2 %	50
Urbanització campus	2 %	50
Instal·lacions tècniques	12 %	8
Maquinària	15 %	6
Utilitatge	30 %	3
Mobiliari	10 %	10
Equips per a processament d'informació	25 %	4
Fons Bibliogràfic	50 %	2
Altre immobilitzat material	15 %	6,7
Elements de transport	10 %	10

El càrrec al Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2015 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material, ha estat de 4.391.948,15 euros.



d) Inversions gestionades

Durant l'exercici 2015 no s'ha gestionat cap inversió en nom d'un altra entitat.

e) Immobilitzacions Financeres

La Universitat de Lleida té subscriïtes participacions de la Fundació de la Universitat de Lleida, la Fundació UdL-IRTA, la spin off Dietary Molecular Diagnostics, SL, i la societat Eurofins Agroambiental SA, tal i com es descriu en la Nota 7.

La variació correspon a la incorporació a balanç per un import de 1.616,00 € de l'acció de la mercantil Eurofins Agroambiental, SA, propietat de la Universitat de Lleida.

f) Deutors

Els drets pendents de cobrament figuren a l'actiu del balanç pel seu valor nominal, dotant-se les provisions necessàries per a possibles insolvències.

El càlcul de les provisions per insolvències s'efectua per aquells drets (capítol III i capítol V) que tenen una antiguitat superior a l'any de la següent forma: pels deutes de l'any anterior, el 25 %; pels deutes de dos anys anteriors, el 50 %; pels deutes de tres anys anteriors, el 75 %, per deutes de quatre o més anys, la totalitat de l'import.

g) Inversions financeres temporals

Les inversions financeres temporals figuren al seu preu d'adquisició o de mercat, i corresponen a operacions amb entitats financeres per tal de rendabilitzar temporalment excedents de tresoreria.

h) Classificació dels saldos segons els seus venciments

La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de la Universitat. Es considera llarg termini quan és superior a dotze mesos, comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

i) Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Corresponen a Subvencions de capital rebudes pel finançament de béns de capital fix específics i figuren per l'import concedit.

Per la comptabilització de les subvencions rebudes, la Universitat utilitza els criteris següents:

i.1) Subvencions de Capital no Reintegrables

Es valoren per l'import concedit i 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 no depreciables en el cas del qual s'imputaran al resultat de l'exercici en que es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

L'any 2006 va ser el primer exercici en que es va realitzar aquesta imputació de resultats, i per tant es va regularitzar els imports d'imputació des de l'any 2001, primer any que la UdL va comptabilitzar el finançament de les inversions com a transferències de capital a distribuir en diferents exercicis.

A l'exercici 2015 s'ha realitzat la imputació corresponent d'acord amb els criteris establerts.



i.2) Subvencions d'Explotació

S'abonen als resultats en el moment del seu meritament.

j) Creditors

Els deutes a curt termini figuren en el balanç pel valor de reemborsament. Els creditors per comptes, serveis prestats, subvencions o transferències figuren per l'import a satisfer.

k) Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeixi la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera que d'ells se'n deriva.

No obstant, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuais, es comptabilitzen tan aviat són conegudes.

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

k.1) Ingressos

k.1.1. 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 Deporte, es reconeixen com a ingrés quan l'alumne es matricula. A la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports depenent del quadrimestre matriculat o en cas que sigui anual per la meitat.

k.1.2. Prestació de serveis

Les prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment que la prestació del servei ha estat facturada.

k.1.3. Transferències i subvencions corrents

Es consideren transferències i subvencions corrents totes les que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.

k.1.4. Transferències i subvencions de capital

Es consideren transferències i subvencions de capital totes les que s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que les atorga les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.



k.2) Despeses**k.2.1. Pagues extraordinàries i de vacances del personal**

Al tancament de l'exercici es comptabilitza una despesa per la part proporcional efectivament meritada de les pagues extraordinàries i de vacances, tant del personal docent com del personal d'administració i serveis.

k.2.2. Despesa corrent

Al tancament de l'exercici, les despeses realitzades en béns i serveis rebuts, dels quals la factura és rebuda amb posterioritat al tancament de l'exercici, es comptabilitzen en el compte de resultats economico-patrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte Creditors a curt termini, per factures pendents de rebre.

l) Provisió per indemnitzacions per acomiadaments

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Universitat estaria obligada a indemnitzar als seus treballadors amb els que, sota determinades condicions, rescindeix la seva relació laboral. A 31 de desembre de 2015, la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, pel que el Balanç de Situació adjunt no recull cap provisió per aquest concepte.

m) Provisió per a pensions i obligacions similars

La Universitat segueix el criteri de comptabilitzar un fons per premis de jubilació a percebre pels seus treballadors, en funció del compromís contret al Conveni Col·lectiu i acords de la Mesa General d'Universitats, aplicables actualment.

La Llei de Pressupostos de la Generalitat per l'exercici 2015 va determinar que l'any 2015 no es podia realitzar cap aportació al pla de pensions ni cap pagament d'indemnització per jubilació. Atès que aquesta situació no ha variat, i al tractar-se d'una suspensió temporal i no indefinida, s'ha comptabilitzat la provisió per a indemnització per a jubilació.

La dotació del fons es realitza a través del compte Dotació provisió retribucions extraordinàries, dintre de les Pèrdues i despeses extraordinàries del compte de resultats adjunt. La valoració d'aquesta provisió es realitza mitjançant un càlcul del salari actual aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona, de la seva edat i del coeficient de rotació de l'empresa. Atenent a la recomanació de la sindicatura de comptes s'ha optat per provisionar tant el PDI funcionari com el PAS funcionari.

La llei 5/2012, del 20 de març, de mesures financeres i administratives, contempla a partir de la seva entrada en vigor, la suspensió de qualsevol premi vinculat als anys de serveis, motiu pel qual fins al seu aixecament no es farà líquid la provisió dotada.

n) Ajustaments per periodificació**n.1. Subvencions per a projectes de recerca**

Les aportacions per al finançament de projectes de recerca figuren per l'import concedit. Les es realitzen periodificacions.



n.2. Preus públics per prestació de serveis

A la data de tancament de l'exercici, es difereixen en el passiu els preus públics per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als nou mesos restants del curs acadèmic.

3.3. Pràctiques comptables i administratives aplicades a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats

Per a la preparació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2015 s'ha tingut present la següent normativa: Bases d'Execució del pressupost pel 2015, aprovades pel Consell Social el 18 de desembre de 2014, el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999; la Llei Orgànica d'Universitats de 26 de desembre de 2001; el 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 47/2003 de 26 de novembre General Pressupostària, i altres normes de desenvolupament o concordants.

a) Reconeixement dels drets i les obligacions

Les obligacions es registren comptablement un cop rebuda la factura o nota de liquidació corresponent i un cop conformada pel responsable. A la fi de l'exercici, es reconeixen totes les factures de compres, subministraments i prestacions de serveis. La obligació de pagar es reconeix quan s'ha acreditat satisfactòriament l'execució o compliment material de la despesa.

Els drets es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament, llevat de les subvencions.

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

b) Ingressos

b.1) Taxes i Preus públics

El dret reconegut de les taxes corresponents a serveis acadèmics i a altres serveis es comptabilitza en el moment d'ésser liquidades.

Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com ingrés quan l'estudiant es matricula.

L'import estimat pel curs 2015/2016 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris a recuperar de la Subdirecció General de Becas y Ayudas al Estudio, i pels alumnes de famílies nombroses de tres fills, es reconeixen com ingrés en el propi exercici. Aquests conceptes queden recollits igualment al capítol 4 del pressupost de despeses de la Universitat en concepte d'ajuts atorgats als estudiants

b.2) Prestació de serveis

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



b.3) Transferències i subvencions corrents

Es reconeixen com ingrés quan l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les notifica oficialment.

L'any 2008, la Generalitat va aprovar els indicadors del model del sistema de finançament per objectius 2008-2010, per tal de mesurar el finançament variable de l'anterior escenari. Durant l'exercici 2015 s'ha efectuat l'avaluació dels objectius fixats per l'annualitat 2014. Aquest model estableix que es valorarà d'acord amb uns objectius i indicadors, agrupats en tres àmbits:

- a. Recerca, que té un pes del 45 %, i que valora els trams de recerca vius, el PDI que pertany a grups SGR, el nombre de projectes europeus, els ingressos per convocatòries públiques competitives, per contractes i serveis, per llicències i patents, i el nombre d'spin-off universitàries.
- b. Docència, que té un pes del 35 % i que avalua la taxa d'eficiència, la taxa d'abandonament, la taxa de rendiment, la taxa de dedicació docent, la taxa de mèrits docents, els estudis amb menys de 30 estudiants i la implantació de la llengua catalana i anglesa.
- c. Gestió, que té un pes del 20 % i que avalua el no estar en dèficit pressupostari, el disposar d'un pressupost per programes i disposar d'indicadors de costos dels principals serveis.

b.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 de liquidar-se per l'entitat financera, i els cànon, en el moment en que s'emet la factura.

b.5) Transferències i subvencions de capital

Les transferències i subvencions de capital es registren com a ingrés quan l'entitat que les atorga les notifica oficialment. Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes d'investigació per a les quals foren concedides figuren com a romanent de tresoreria afectat.

b.6) Actius financers

A l'exercici 2015 solament apareixen com a drets liquidats en negatiu les anul·lacions de crèdit de l'Oficina de suport a la R+D+I.

b.7) Passius financers

Aquest epígraf inclou la constitució de fiances per a la participació en licitacions públiques que convoca la UdL, i els préstecs concedits pel Ministeri d'Educació i Ciència en la convocatòria d'ajudes per a projectes de recerca.

c) Despeses**c.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, inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions es reconeixen com a despesa en el moment en que es desemborsen, i les cotitzacions en base al criteri de meritament.



c.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.

c.3) Despeses financeres

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat corresponent.

c.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.

c.5) Inversions reals

Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, urbanització dels campus, instal·lacions, equips per a processos 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.

c.6) Actius financers

Inclou els crèdits concedits i les immobilitzacions financeres permanents del present exercici.

c.7) Passius financers

Inclou la devolució de les fiances dipositades a la Universitat. Es reconeixen les obligacions quan són exigibles al venciment.

d) Romanent de tresoreria

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

El sistema de gestió comptable de la UdL és a través de projectes. En aquests projectes conflueixen els ingressos i les despeses de l'activitat, essent la diferència el romanent de crèdit disponible. Depenent de la consideració que té cada projecte, el romanent de crèdit del projecte es considera:

- Afectat: projectes que tenen una activitat concreta, amb un finançament específic, encara que les fonts de finançament siguin més d'una. Aquest romanent s'incorpora l'any vinent ja que en el seu dia ja es van meritjar els ingressos corresponents que van generar el crèdit.
- Genèric especial: són els projectes que estan definits com a tals en les bases d'execució del pressupost, bàsicament els crèdits dels Centres i Departaments, on s'estableix la seva continuïtat per al següent exercici.
- Genèric: resta de projectes, bàsicament els que van lligats a les gran àrees administratives i de gestió de la UdL, on el romanent de crèdit no es traspassa al següent exercici.

El resultat del Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2015 és de 35.651.755,28 euros.
Aquest romanent es desglossa en:



- a) Romanent de Tresoreria Afectat, per un import de 34.993.507,66 euros, i que es calcula a partir dels imports que s'indiquen a continuació:
- Import dels romanents dels projectes que estan finançats amb subvencions i/o transferències finalistes, ja sigui total o parcialment. El romanent d'aquests projectes es considerat Romanent de crèdit específic i té un import de 32.683.603,88 €
 - Imports dels romanents d'algunes unitats orgàniques, que d'acord amb el que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost de la Universitat de Lleida s'han d'incorporar obligatòriament a l'exercici següent. El romanent d'aquests projectes es considerat Romanent de crèdit genèric especial i té un import de 2.309.903,78 €.
- b) Romanent de Tresoreria per despeses generals, per un import de 658.247,62 euros, el qual té la consideració de lliure disposició per les despeses que es consideri oportú finançar durant l'exercici de 2016.

El romanent de tresoreria no afectat ha augmentat un 180% respecte al de l'exercici 2014.

e) Desviacions de finançament

Les despeses amb finançament afectat és una magnitud necessària per ajustar el Resultat Pressupostari i el Romanent de Tresoreria.

El sistema de gestió comptable de la UdL és a través de projectes. En aquests projectes conflueixen els ingressos i les despeses de l'activitat, essent la diferència el romanent de crèdit disponible. Depenent de la consideració que té cada projecte, el romanent de crèdit del projecte es considera:

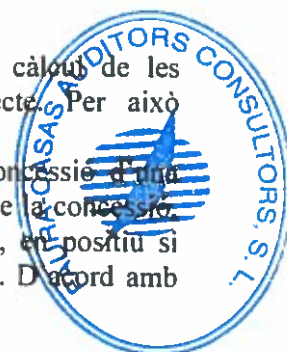
- Afectat: projectes que tenen una activitat concreta, amb un finançament específic, encara que les fonts de finançament siguin més d'una. Aquest romanent s'incorpora l'any vinent ja que en el seu dia ja es van meritjar els ingressos corresponents que van generar el crèdit.
- Genèric Especial: són els projectes que estan definits com a tals en les bases d'execució del pressupost, bàsicament els crèdits dels Centres i Departaments, on s'estableix la seva continuïtat per al següent exercici.
- Genèric: resta de projectes, bàsicament els que van lligats a les gran àrees administratives i de gestió de la UdL, on el romanent de crèdit no es traspasa al següent exercici.

L'actual sistema comptable de la UdL no permet calcular les desviacions de finançament pels següents motius:

- a) Els projectes són per activitats i si dins d'una activitat hi ha diferents finançaments, és impossible calcular el coeficient de finançament per cada tipus de finançament extern.
- b) En l'actualitat hi ha 1.685 projectes, fet que fa impossible el seu càlcul manual.
- c) Ens trobem amb projectes que tenen el seu origen en exercicis anteriors i no es pot calcular la desviació de finançament total del projecte, a efectes del Romanent de tresoreria. En aplicació de les bases d'execució del pressupost de la UdL es procedeix a incorporar de manera automàtica el saldo de crèdit que resta al projecte a l'exercici anterior.

Fetes aquestes consideracions, cal analitzar si la manca d'un sistema de càlcul de les desviacions de finançament provoca un romanent de tresoreria incorrecte. Per això analitzarem les situacions en que es poden donar desviacions de finançament:

- a) Projectes que estan finançats a través de subvencions públiques. La concessió d'una subvenció és document suficient per generar crèdit. Depenent de la data de la concessió pot ser que al final de l'exercici hi hagi una desviació de finançament, en positiu si l'administració ha efectuat una bestreta o en negatiu si no l'ha efectuada. D'acord amb



- l'actual sistema de gestió, el romanent d'aquest projecte està configurat com a Específic, i per tant, el romanent de tresoreria ja es considera afectat i no lliure disposició.
- b) Gestió del Pla Plurianual d'Inversions. Malgrat en els darrers anys, el Pla plurianual d'inversions estava gestionat a través de bestretes de la Generalitat de Catalunya. Aquest fet permetia que la UdL disposi de tresoreria suficient per anar executant obra, fet que no s'ha produït durant l'any 2015, on no s'ha rebut cap quantitat a compte. Pel que fa a l'execució de la despesa, trimestralment s'ha de presentar la justificació de la despesa realitzada a la Direcció General d'Universitats, malgrat no s'ha reunit la comissió de seguiment del pla per tal d'avaluar la justificació.
- c) Això comporta que durant l'exercici 2015 no s'hagi produït desviacions de finançament en la gestió del Pla Plurianual d'Inversions, ja que es reconeixen tants drets com obligacions executades.

Tot això permet concloure que malgrat no es disposi del càlcul de les desviacions de finançament, la gestió dels romanents dels projectes permet determinar amb exactitud el romanent afectat i no destinar quantitats incorrectes a romanent de lliure disposició.

f) Altres drets i obligacions no exigibles

Pel que fa referència a alguns drets reconeguts de dubtós cobrament (Nota 3.2.f) 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 es confirma definitivament la necessitat de cancel·lar el dret o reconèixer l'obligació.

g) Fons líquids de tresoreria

Els fons líquids de tresoreria corresponen a les disponibilitats de mitjans líquids a les caixes, i als saldos a favor de la Universitat en comptes en bancs i institucions de crèdit. La diferència a 31 de desembre de 2015 entre el saldo de Tresoreria del balanç, i el que figura a l'Estat de Moviments de Tresoreria i a l'Estat del Romanent, es deu principalment a operacions realitzades, de caràcter segur, per a rendabilitzar els excedents de tresoreria.

NOTA 4. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/14	Altes	31/12/15
Cost:			
Propietat industrial	1.729,75 €	0,00 €	1.729,75 €
Aplicacions informàtiques	1.765.555,18 €	43.056,48 €	1.808.611,66 €
Propietat intel·lectual	225,88 €	0,00 €	225,88 €
Total cost	1.767.510,81 €	43.056,48 €	1.810.567,29 €
Amortització acumulada:			
Propietat industrial	-1.729,74 €	0,00 €	-1.729,74 €
Aplicacions informàtiques	-1.538.550,53 €	-83.927,38 €	-1.622.477,91 €
Propietat intel·lectual	-225,88 €	0,00 €	-225,88 €
Total amortització acumulada	-1.540.506,15 €	-83.927,38 €	-1.624.433,53 €
Immobilitzat immaterial, net	227.004,66 €	-40.870,90 €	186.133,76 €



NOTA 4.a. INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/14	Altes	31/12/15
Cost:			
Béns del patrimoni històric artístic i cultural	13.082,56 €	0,00 €	13.082,56 €
Total cost	13.082,56 €	0,00 €	13.082,56 €
Amortització acumulada:			
Béns del patrimoni històric artístic i cultural	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total amortització acumulada	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inversions destinades a l'ús general, net	13.082,56 €	0,00 €	13.082,56 €

NOTA 5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015, és el que es mostra a continuació, en euros:

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2015
Cost				
Terrenys i bens naturals	23.347.010,41 €	0,00 €	0,00 €	23.347.010,41 €
Construccions	104.217.997,34 €	4.798.735,49 €	0,00 €	109.016.732,83 €
Instal·lacions tècniques	3.667.545,40 €	125.822,72 €	0,00 €	3.793.368,12 €
Maquinària	16.392.436,18 €	552.801,35 €	0,00 €	16.945.237,53 €
Utilatge	534.711,92 €	14.137,89 €	0,00 €	548.849,81 €
Mobiliari	10.602.372,60 €	64.221,43 €	0,00 €	10.666.594,03 €
Equips procés de dades	13.933.361,76 €	376.234,20 €	0,00 €	14.309.595,96 €
Elements de transport	181.179,80 €	50.344,89 €	0,00 €	231.524,69 €
Altres immobilitzat material	10.403.113,63 €	160.579,76 €	0,00 €	10.563.693,39 €
Total	183.279.729,04 €	6.142.877,73 €	0,00 €	189.422.606,77 €
Amortització acumulada				
Amort. ac. i. m. Construccions	-18.232.481,33 €	-2.102.581,22 €		-20.335.062,55 €
Amort. ac. i. m. instal·lacions tècniques	-3.031.751,61 €	-166.325,63 €		-3.198.077,24 €
Amort. ac. i. m. Maquinària	-13.565.109,02 €	-936.514,49 €		-14.501.623,51 €
Amort. ac. i. m. Utilatge	-530.388,62 €	-4.617,54 €		-535.006,16 €
Amort. ac. i. m. Mobiliari	-8.081.585,46 €	-575.647,93 €		-8.657.233,39 €
Amort. ac. i. m. equips proc. De dades	-13.310.894,07 €	-402.847,76 €		-13.713.741,83 €
Amort. ac. i. m. elements de transport	-138.668,57 €	-12.374,85 €		-151.043,42 €
Amort. ac. i. m. altres immobilitzat material	-10.082.637,99 €	-201.038,73 €		-10.283.676,72 €
Total	-66.973.516,67 €	-4.401.948,15 €	0,00 €	-71.375.464,82 €
IMPORT NET	116.306.212,37 €	-1.740.929,58 €	0,00 €	118.047.131,95 €

Des de l'any 2001 totes les inversions en béns immobles que realitza la UdL ja figura en l'immobilitzat, ja que el sistema informàtic no deixa introduir una despesa si no figura en l'inventari i en l'immobilitzat.



De les inversions anteriors a l'any 2001, es va elaborar un informe l'any 2005 que detalla la situació de cada solar i edificació i es va procedir a la seva comptabilització.

Aquest exercici, s'ha comptabilitzat les adquisicions de fons bibliogràfic realitzades durant l'exercici incloses al grup 6 de despeses i s'han activat a final d'exercici incloent-les al grup 2 per un import total de 155.009,10 euros, cosa que també ha provocat l'amortització corresponent.

La UdL està regularitzant el seu immobilitzat a efectes cadastrals i del Registre de la Propietat. La situació al tancament dels comptes del 2015 és:

- Campus de Rectorat: cadastrat i registrat.
- Campus de Capped: cadastrat i registrat.
- Campus de l'Etsea: Tots els immobles estan cadastrats i registrals.
- Campus de Ciències de la Salut: cadastrats i registrats l'edifici de Docent i Estabulari i l'edifici de Biomedicina, mòdul 1.

NOTA 6. IMMOBILITZACIONS FINANCERES

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/14	Baixes	Altes	31/12/15
Inversions financeres permanents	48.800,86 €	0,00 €	1.616,00 €	50.416,86 €
	48.800,86 €	0,00 €	1.616,00 €	50.416,86 €

L'augment correspon a la correcció valorativa motivada per la incorporació a balanç de l'acció titularitat de la Universitat de Lleida a la societat mercantil Eurofins Agroambiental, SA.

a.1) Aportacions fetes a entitats vinculades a la Universitat

La composició i el moviment de les aportacions durant l'exercici 2015, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/14	Altes	Baixes	31/12/15
Fundació UdL	30.200,86 €	0,00 €	0,00 €	30.200,86 €
Fundació Agrotecnio	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Consorci Campus Iberus	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Dietary Molecular Diagnostics, S.L.	600,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €
Eurofins Agroambiental, SA	0,00 €	1.616,00 €	0,00 €	1.616,00 €
	48.800,86 €	1.616,00 €	0,00 €	50.416,86 €
Provisions per depreciació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valor net	48.800,86 €	1.616,00 €	0,00 €	50.416,86 €

a.2) Altres immobilitzacions financeres

Les altres immobilitzacions financeres correspon a fiances a llarg termini constituïdes com a garantia definitiva per l'adjudicació de contractes administratius.



NOTA 7. DEUTORS

A 31 de desembre de 2015 la composició d'aquest epígraf és, en euros:

	31/12/15	31/12/14
Deutors pressupostaris exercici corrent	8.508.441,94 €	9.706.858,86 €
Deutors pressupostaris exercicis tancats	7.941.396,62 €	19.975.605,94 €
Deutors no pressupostaris	705.710,94 €	734.825,34 €
Altres creditors no pressupostaris	0,00 €	19,18 €
Administracions públiques	97.617,73 €	146.071,03€
Altres deutors	131.356,07 €	135.384,91 €
Provisió per insolvències	-339.228,86€	-545.871,33 €
Total	17.045.294,44 €	30.152.874,75 €

a) Deutors pressupostaris exercici corrent

La seva composició a 31 de desembre de 2015 i 2014 és, en euros:

	31/12/2015	31/12/2014
Transferències i subvencions corrents	1.859.273,92 €	1.710.672,10 €
Preus públics i altres serveis	3.438.112,43 €	5.811.085,39 €
Transferències de l'exterior	718.590,21 €	330.093,51 €
Subvencions de Capital de la Generalitat	165.572,41 €	1.145.724,34 €
Subvencions de capital de l'Estat	83.871,00 €	47.730,00 €
Ingressos de convenis	398.569,39 €	522.726,81 €
Ingressos Patrimonials	23.273,91 €	53.282,89 €
Altres deutors pressupostaris	1.821.178,67 €	85.543,82 €
	8.508.441,94€	9.706.858,86 €

b) Deutors pressupostaris exercicis tancats

La seva composició a 31 de desembre de 2015 i 2014 és, en euros:

	Drets pendents de cobrament a 31/12/15	Drets pendents de cobrament a 31/12/14
Taxes i altres ingressos	840.897,73 €	949.606,85 €
Transferències i subvencions corrents	2.886.789,61 €	9.715.573,07 €
Ingressos patrimonials	1.666,97 €	26.294,17 €
Transferències i subvencions de capital	4.053.665,70 €	9.125.755,24 €
Passius financers	158.376,61 €	158.376,61 €
TOTAL	7.941.396,62 €	19.975.605,94 €

c) Administracions públiques

El saldo d'administracions públiques a 31 de desembre de 2015 i 2014 és com segueix, en euros:

	31/12/2015	31/12/2014
Hisenda pública deutora per l'Impost sobre el Valor Afegit	97.617,73 €	146.071,03 €



L'Exercici 2015 correspon a la Universitat de Lleida liquidar un import positiu en concepte d'Iva que es compensarà parcialment amb l'import de 97.617,73 € .

d) Provisió per insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

	Euros
Saldo a 31/12/2014	545.871,33 €
Dotacions	339.228,86 €
Aplicacions	545.871,33 €
Saldo a 31/12/2015	339.228,86 €

Durant l'any 2015 s'ha produït una variació del 37,86 % envers la provisió per insolvències de l'exercici anterior, com a conseqüència d'un procés d'anàlisi de la cartera cobraments que continua portant a terme la Universitat de Lleida donant lloc a anul·lacions de pendents de cobrament.

NOTA 8. FONS PROPIS

La composició i moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2015 són els següents, en euros:

	Patrimoni propi	Patrimoni rebut en cessió	Resultat Exercicis Anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo al 31/12/14	1.800.738,95 €	46.129.928,95 €	36.079.278,37 €	72.972,36 €	84.082.918,63 €
Aplicació del resultat de l'exercici 2014	0,00 €	0,00 €	72.972,36 €	72.972,36 €	0,00 €
Patrimoni lliurat en cessió	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Patrimoni rebut en cessió	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resultat exercici 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.508.120,37 €	-3.508.120,37 €
Regularitzacions	0,00 €	0,00 €	7,14€	0,00 €	7,14 €
Saldo al 31/12/15	1.800.738,95 €	46.129.928,95 €	36.152.257,87 €	-3.508.120,37 €	80.574.805,40 €

El resultat de l'exercici ascendeix a -3.508.120,37 € motivat en gran mesura per l'ajust realitzat a l'exercici 2015 fruit de la revisió realitzada dels criteris aplicats a les subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici. Aquest ajust que suposa 2.757.554,46 € permet establir una correlació raonable entre el criteri emprat per traslladar les subvencions de capital a l'exercici d'acord amb la naturalesa dels béns que financen.

a) Patrimoni lliurat en cessió

La UdL no ha lliurat cap patrimoni en cessió a 31 de desembre de 2015.

b) Patrimoni rebut en cessió

En aquest epígraf, s'inclou el valor dels béns rebuts que, per conveni, s'han de cedir i que resten pendent de formalitzar la seva cessió al tancament de l'exercici 2015.



La UdL ha procedit a inscriure en el Registre de la Propietat els edificis del Campus de Cappont i del Campus de l'Etsea, malgrat no haver rebut una cessió formal de la Generalitat de Catalunya. Aquesta actuació s'ha realitzat per evitar que després de més de 10 anys de l'ús per part de la UdL d'alguns edificis, encara no s'hagi formalitzat una cessió de la Generalitat.

S'han inscrit al Registre de la Propietat els edificis Docent i Estabulari i Biomedicina, mòdul 1, del Campus de Ciències de la Salut, dels quals s'ha rebut la cessió d'ús per part de la Tresoreria General de la Seguretat Social.

A 31 de desembre de 2015 l'únic edifici donat d'alta a l'immobilitzat, però pendent de cessió i d'inscripció en el Registre de la Propietat és l'edifici de la Facultat d'Infermeria per un valor de 2.628.532,16 €.

NOTA 9. INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS

La composició i moviments durant l'exercici 2014 d'aquest epígraf, són els següents, en euros:

	31/12/14	Altes	Ajust comptable	Imputació a resultats	31/12/15
Subvencions de capital	46.559.857,77 €	1.800.000,00 €	2.757.554,46 €	-1.673.207,31 €	49.444.204,91 €
Subvencions de capital	46.559.857,77 €	1.800.000,00 €	2.757.554,46 €	-1.673.207,31 €	49.444.204,91 €

Aquests conceptes corresponen, bàsicament, a les subvencions de capital atorgades per la Generalitat de Catalunya, l'Estat i el sector privat per al finançament de béns de l'immobilitzat material.

Les addicions de l'exercici 2014 corresponen, bàsicament, a les transferències de capital per finançar les inversions incloses en el Pla Plurianual d'Inversions Universitàries 2007-2013 i als ajuts del Feder.

Durant l'exercici 2015 s'ha realitzat una anàlisi dels criteris emprats fins a data 31/12/2014 per a la imputació a resultats de les subvencions de capital rebudes i fer-les correspondre amb els béns que van finançar per naturalesa.

Fruït d'aquest estudi s'ha realitzat un ajust comptable per un import de 2.757.554,46 € que estableix una correlació raonable entre el criteri d'imputació de les subvencions i la naturalesa dels béns finançats.

D'altra banda també s'ha procedit a imputar a l'exercici la part corresponent de les subvencions de capital rebudes per un import de 1.673.207,31 €.

NOTA 10. CREDITORS A CURT TERMINI

La composició dels creditors a curt termini, a 31 de desembre de 2015, és la següent:

	31/12/15	31/12/14
Deutes amb entitats de crèdit	0,00 €	0,00 €
Creditors	7.468.768,60 €	7.028.807,38 €
Ajustaments per periodificació (Nota 13)	8.475.922,85 €	7.747.261,16 €
Total	15.944.691,45 €	14.776.068,54 €



a) Deutes a curt termini

A 31 de desembre de 2015 no hi ha cap préstec amb entitats de crèdit.

b) Creditors

El detall dels creditors, a 31 de desembre de 2015, és com segueix:

	31/12/15	31/12/14
Creditors pressupostaris exercici corrent	2.854.151,00 €	2.558.512,83 €
Creditors pressupostaris per devolucions	925.360,87 €	638.945,53 €
Creditors pressupostaris exercicis anteriors	69,44 €	69,44 €
Administracions públiques	1.487.383,33 €	1.267.651,29 €
Creditors no pressupostaris	1.266.802,09 €	1.230.880,39 €
Altres creditors	932.924,65 €	1.330.670,68 €
Fiances i dipòsits a curt termini	2.077,20 €	2.077,20 €
Fiances curt i llarg termini	0,02 €	0,02 €
Total	7.468.768,60 €	7.028.807,38 €

NOTA 11. PRÉSTECES A LLARG TERMINI

La Universitat de Lleida ha estat beneficiària de tres ajudes del Ministeri d'Educació i Ciència per a l'execució d'equipaments científics, dins de les ajudes destinades a Parcs Científics i Tecnològics. Aquestes ajudes han estat la concessió de préstecs reintegrables sense interès per un import de 12,1 M€ per un termini de quinze anys, amb tres anualitats de carència.

Les universitats públiques catalanes, tenen un compromís per part de la Generalitat de Catalunya de garantir la devolució d'aquests préstecs. Malgrat tot, aquest acord plurianual no ha estat adoptat pel Govern de la Generalitat. La Universitat de Lleida està retornant les quotes anuals dels esmentats. Les ajudes de la UdL s'han rebut de les convocatòries 2005-2008, per tant, inclosos dins del compromís de la Generalitat de fer-se càrrec de la seva devolució, llevat de 0,35 M€ l'any 2009.

Fins aquest moment la UdL s'ha fet càrrec de les quotes anuals, incloses les quotes de l'exercici 2015. Fins aquest moment s'han retornat 5,2 M€.

Aquests préstecs s'han destinat en un 80 % a la realització d'obra i en un 20% a l'adquisició d'equipament científic. Les obres finançades han estat: l'Edifici 5b del campus de l'Etsea (4,25 M€), l'Estabulari (1,3 M€), Biomedicina mòdul I (3,5 M€) i l'Edifici UdL-IRTA (0,6 M€).

L'exercici 2015 es produeix un augment de 3,1 M € en els préstecs a llarg termini motivat pel finançament FEDER rebut corresponent a l'edifici Biomedicina 2. D'acord amb la Llei General Pressupostària (Llei 47/2003, de 26 de novembre), aquest import es considera préstec a llarg termini fins al moment de l'acceptació de la justificació tècnica i econòmica del projecte. En el moment, que s'accepta, es converteix el cancel·la el préstec a llarg termini i es converteix en una subvenció de capital.

Als efectes de diferenciar millor els préstecs a llarg termini de la comptabilització dels ajuts Feder, a l'exercici 2016 es procedirà a dividir el concepte comptable de préstecs a llarg termini en dos, de manera que posi de manifest aquesta situació motivada per la normativa pressupostària i que obliga a considerar una subvenció com a préstec reemborsable.



Característiques del deute

Situació a 31-12-2015

Entitat atorgant del préstec	Projecte finançat	Aval entitat financera	Termini	Data de contracte	Data límit amortització	Interès %	Import Inicial	Minoració import inicial	Revocacions	Amortització acumulada fins 2014	Disposat	Amortitzat 2015	Pendent d'amortitzar
Ministerio de Educación y Ciencia.	Equipaments de R+D+i del PCTAL en el Campus de l'ETSEA (PCT 060000-2006-26)	La Caixa	Llarg	Any 2006	04/10/2021	0	3.026.000,00 €	95.956,14 €		1.260.833,35 €	1.669.210,51 €	238.458,64 €	1.430.751,87 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCTAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2006	04/10/2021	0	1.485.000,00 €			618.750,00 €	866.250,00 €	123.750,00 €	742.500,00 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCTAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2007	04/10/2022	0	2.475.000,00 €			825.000,00 €	1.650.000,00 €	206.250,00 €	1.443.750,00 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Centre d'Investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	La Caixa	Llarg	Any 2007	04/10/2022	0	2.861.000,00 €		9.169,88 €	951.832,70 €	1.899.997,42 €	237.499,68 €	1.662.497,74 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Centre d'Investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Llarg	Any 2007	15/09/2022	0	300.000,00 €		5.982,75 €	98.368,33 €	195.648,92 €	24.456,11 €	171.192,81 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Infraestructures Ciències de la Salut (PARC 08/21-PCTAL-UdL) Construcció d'un Hivernacle (IPT-060000-2010-4)	Banco Santander	Llarg	Any 2008	15/09/2023	0	600.000,00 €			150.000,00 €	450.000,00 €	50.000,00 €	400.000,00 €
Generalitat de Catalunya.	Programa Innovacampus CE110-2-0005	Sense aval (2)	Llarg	Any 2009	30/06/2023	0	988.900,00 €			247.224,99 €	741.675,01 €	82.408,33 €	659.266,68 €
Fons Feder	Programa Innovacampus CE110-2-0005	Sense aval (1)	Llarg	Any 2010		0	0,00 €				136.575,90 €		136.575,90 €
Ministerio de Ciencia e Innovación	Infraestructures Ciències de la Salut (PCT 30000-2009-001)	Sense aval (2)	Llarg	Any 2010	31/10/2025	1,17	300.000,00 €			24.263,90 €	275.736,10 €	24.547,79 €	251.188,31 €
Ministerio de Educación y Ciencia.		Sense aval (2)	Llarg	Any 2010	21/10/2025	0	350.000,00 €			29.166,67 €	320.833,33 €	29.166,67 €	291.666,66 €
Notes		Sense aval	Llarg	Any 2013	31/12/2025	0,52	99.647,50 €		15.152,63 €	4.205.439,94 €	99.647,50 €	9.146,64 €	90.500,86 €
							12.485.547,50 €				8.305.574,69 €	1.025.683,86 €	7.279.890,83 €

(1) Ajusts comptatges que fins a la data de tancament no s'han justificat correctament tenen el tractament de préstecs.
(2) Prestatges amb sol·licitud de subministrament de planta d'auditoria externa.



NOTA 12. Avals constituïts.

Aquests avals es corresponen als deutes amb entitats de crèdits descrits a la nota 11, corresponents dos ajudes del Ministeri d'Educació i Ciència per a l'execució d'equipaments científics, dins de les ajudes destinades a Parcs Científics.

Exercici	Entitat financera	Beneficiari	Característiques de l'aval			Moviments 2015		
			Data de constitució	Comissions Comissió de risc	Nominal Import euros	Despeses de constitució	Comissions	Total despeses
2006	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%	2.017.333,32 €	7.182,17 €	7.182,17 €	
2006	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%	990.000,00 €	3.525,01 €	3.525,01 €	
2007	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%	2.146.666,98 €	8.472,18 €	8.472,18 €	
2007	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%	1.856.250,00 €	7.695,96 €	7.695,96 €	
2007	Banco Santander	MEC(S2818001F)	03/09/2007	0,40%	220.105,03 €	831,52 €	831,52 €	
2008	Banco Santander	MEC(S2818001F)	30/04/2008	0,60%	500.000,00 €	2.850,00 €	2.850,00 €	
TOTAL						7.730.355,33 €	30.556,84 €	30.556,84 €



NOTA 13. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

A 31 de desembre de 2015, la composició d'aquest epígraf és la següent:

Ajustament per periodificació	31/12/15	31/12/14
Preus públics per prestació de serveis	8.475.922,85 €	7.747.261,16 €
Total Ajustaments	8.475.922,85 €	7.747.261,16 €

La periodificació dels preus públics per la prestació de serveis correspon a diferir a l'exercici 2015 una part dels ingressos per preus públics per la prestació de serveis acadèmics universitaris del curs acadèmic 2014/2015.

NOTA 14. SALDOS AMB ENTITATS VINCULADES

El detall dels saldos mantinguts amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2015 s'indica a continuació, en euros:

	A cobrar	A pagar
Fundació UdL	101.835,07 €	25.000,00 €
Consorci del Parc científic i Tecnològic Lleida	36.300,00 €	4.805,50 €
Fundació Centre UdL-IRTA	0,00 €	0,00 €
IRB Lleida	37.413,82 €	1.461,35 €
	175.548,89 €	31.266,85 €

NOTA 15. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES**a) Pressupost de despeses**

L'execució del pressupost de despeses la UdL de l'exercici del 2015 ha estat del 66,81 %, és a dir, d'un pressupost definitiu de 119.984.754,86 euros, s'han reconegut obligacions per 80.160.892,72 euros.

D'aquestes dades hem de realitzar el següents comentaris:

- El percentatge d'execució de la despesa corrent del Capítol II, ha disminuït respecte a l'execució de l'exercici 2014, essent el percentatge d'execució d'un 33,41%. En aquest capítol es produeix una incorporació del romanent molt important, quasi el mateix import que el pressupost inicial, fruit del que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost en el seu article 11.2,d).
- És significatiu el percentatge d'execució del Capítol VI – inversions- que és del 55,38%, augmentant en 11 punts percentuals respecte l'any anterior. Cal esmentar que durant aquest exercici 2015, l'execució de les obres del Pla Plurianual d'Inversions s'ha executat en la seva totalitat.
- Cal destacar la bona execució del Capítol I, que s'ha situat al 92,51%, millorant en 10 punts percentuals respecte l'any anterior.



b) Pressupost d'ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos de l'exercici de 2015 se situa en el 69,09 %, és a dir, del pressupost definitiu de 119.984.754,86 € s'han liquidat drets per un import de 82.898.373,18 €, representant tres punts més que l'exercici anterior. Ara bé, si descomptem les modificacions del pressupost per romanents de tresoreria que comptablement figuren en el pressupost definitiu i que tenen un import de 34.623.904,15 €, però que no generen drets liquidats, el percentatge d'execució del pressupost se situa en el 97,12 %, fet que implica una bona previsió en el pressupost inicial i en l'execució dels ingressos anuals.

c) Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat econòmic-patrimonial

Es presenta la conciliació del resultat pressupostari amb el resultat econòmic-patrimonial, que dóna el següent resultat:

Concepte	Import
Resultat pressupostari exercici 2015	2.737.480,46
Menys passius financers d'ingressos	-3.149.802,26
menys actius financers	0,00
Més variació de passius financers de despesa	1.035.534,44
Més actiu financer despesa	0,00
Menys dotació per amortització i provisions	-4.485.877,67
Inversions immobilitzat	6.185.934,21
Subvencions capital registrades com ingressos a distribuir	-1.800.000,00
Subvencions de capital traspassades a resultat financer	1.673.207,31
Variació de les provisions de tràfic	206.642,47
Variació Provisions pagues extra	-22.411,81
Variació Provisió premi Jubilació	-67.200,58
<i>variació Ingressos avançats matricules</i>	<i>-728.661,69</i>
<i>Despeses extraordinàries</i>	<i>-5.092.965,25</i>
Resultat de l'exercici	-3.508.120,37

d) Operacions de pressupostos tancats**d.1) Drets pendents de cobrament**

La Universitat de Lleida tenia pendent de cobrar a data 1 de gener de 2015 un total de 19.975.605,94 €, corresponent a drets reconeguts de l'exercici 2014 i anteriors. En canvi, a 31 de desembre de 2015 té pendent de cobrament un total de 7.941.396,62 € que representa una reducció del 60,24% de l'import pendent de cobrament a inici exercici.

Els conceptes més importants pendents de cobrament a 31 de desembre són:

- Les transferències corrents i de capital que rep la Universitat d'altres administracions per un total de 2.886.789,61 €. Aquest concepte que patit una retallada per un import de 6.828.783,46 € que representa un 70,29 %, produïda en la seva major part per la liquidació de deutes pendents d'exercicis anteriors per part de la Generalitat de Catalunya. En aquest moment representa un 36,35% del total d'imports pendents de cobrament d'exercicis anteriors.
- Les transferències de capital pendents per un total de 4.053.665,70 € que representa un 51,04% dels drets pendents i es compona de subvencions atorgades corresponents a Fons FEDER, a transferència de capital de la Generalitat de Catalunya i transferència de capital



de la Unió Europea. Aquest concepte que patit una retallada per un import de 5.072.089,54 € que representa un 55,58 %, produïda en la seva major part per la liquidació de deutes pendents d'exercicis anteriors per part de la Generalitat de Catalunya.

d.2) Obligacions pendents de pagament

A 31 de desembre de 2015 la UdL té pendent de pagament d'exercicis tancats l'import de 69,44 euros, corresponents a l'Oficina de Suport a la R+D+I.

e) Operacions extrapressupostàries

e.1) Deutors per operacions extrapressupostàries

Els deutors per operacions extrapressupostàries s'ha reduït degut al menor saldo de la hisenda pública deutora per IVA i el manteniment dels altres conceptes (Bestretes de caixa fixa i altres deutors no pressupostaris)

CONCEPTE	Saldo 31-12-2014	Moviments (Deure)	Moviments (Haver)	Saldo 31-12-2015
Bestretes de caixa fixa (fons avançada)	128.464,14 €	43.920.344,16 €	43.929.332,66 €	119.475,64 €
Hda. Púb. Deutora IVA i deutors IVA repercutit	146071,03 €	1.228.023,22 €	1.276.476,52 €	97.617,73 €
Altres deutors no pressupostaris	734825,34 €	1.987.643,99 €	2.016758,37 €	705.710,96 €
Altres creditors no pressupostaris	6.920,77 €	30.198,09 €	25.238,45 €	11.880,41 €
Total deutors no pressupostaris	1.016.281,28 €	47.166.209,46€	47.247.806,00€	934.684,74 €

e.2) Creditors per operacions extrapressupostàries

Els creditors per operacions extrapressupostàries no reflecteixen canvis significatius.

CONCEPTE	Saldo 31-12-2014	Moviments (Debe)	Moviments (Haver)	Saldo 31-12-2015
Hisenda pública creditora IRPF	1.151.924,92 €	19.534.668,29 €	19.733.556,13 €	1.350.812,76 €
IVA intracomunitari compte pont	-3.180,34 €	18.406,26 €	20.561,71 €	-1.024,89 €
IVA Repercutit	-0,02 €	1.424.827,89 €	1.424.827,89 €	-0,02 €
Creditors per IVA suportat	59.058,15 €	1.511.791,35 €	1.528.720,43 €	75.987,23 €
Organismes de previsió social, creditors	228.906,71 €	9.446.852,12 €	9.465.540,87 €	137.595,46 €
Altres creditors no pressupostaris	2.504.570,16 €	29.451.904,98 €	29.073.151,57 €	2.125.816,75 €
Total creditors no pressupostaris	3.831.279,58 €	61.388.450,89 €	61.246.358,60 €	3.689.187,29 €

f) Pagaments del pressupost del 2015

De les obligacions reconegudes durant l'exercici 2015 s'ha efectuat el pagament de 77.306.741,72 euros, el que suposa un total del 96,44 %, pràcticament el mateix que l'exercici anterior.

Tot i les dificultats per mantenir una acceptable situació de tresoreria, el manteniment de la concertació d'una operació de tresoreria per 4 M€ el 2015, ha permès complir el termini de pagament legalment establert.

L'import de les obligacions pendent de pagament a 31 de desembre és de 2.854.151,00 euros i correspon bàsicament a les obligacions reconegudes durant el mesos de novembre i desembre i que d'acord amb els terminis de pagament fixats, s'abonaran a primers de l'exercici de 2016.



g) Modificacions de crèdit.

L'import de les modificacions del pressupost, ja sigui per incorporació de Romanents de crèdit, transferències de crèdit, majors ingressos, suplementos de crèdit o crèdits extraordinaris, ha estat de 39.671.246,44 euros, que representa el 49,40 % del pressupost inicial.

Si analitzem el tipus de modificacions del pressupost observem:

- La incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2015, ha estat de 35.601.375,05 euros, el que suposa un 44,33 % del pressupost inicial
- La resta de les modificacions del pressupost han estat bàsicament generacions de crèdit per un import de 4.069.871,39 euros, que suposa un 5,07 %.

Continuant amb la situació de l'exercici 2014 el finançament de les modificacions de pressupost, en el cas de les incorporacions de romanents de crèdit no solament ha estat el Romanent de tresoreria, sinó que ja s'ha finançat mitjançant transferències de capital de la Generalitat de Catalunya i altres administracions públiques per a l'execució d'obres.

h) Recaptació dels ingressos del 2015

El volum de recaptació de l'any 2015 ha estat de 74.389.931,24 € i es situa en un 89,74 % dels drets liquidats, el que suposa un percentatge de recaptació força i amb un increment de 3 punts percentuals respecte l'exercici anterior.

Els imports pendents de recaptar són bàsicament:

- L'import de la matrícula del curs 2015/2016, que s'ha efectuat el dret liquidat l'exercici del 2015, però que al fraccionar-se en tres terminis, el darrer termini no es posa al cobrament fins a l'exercici del 2016.
- L'import pendent de cobrament de les transferències corrents de la Generalitat i imports relacionats amb transferències de capital d'institucions públiques.



NOTA 16. QUADRE DE FINANÇAMENT

Els recursos financers obtinguts en els exercicis 2014 i 2015, així com la seva aplicació o origen, i l'efecte que aquestes operacions han produït sobre el capital circulant de la Universitat, són els que es mostren a continuació:

FONS APLICATS		2015	2014	FONS OBTINGUTS		2015	2014
Recursos aplicats en operacions de gestió		77.866.631,78 €	71.483.128,34 €	Recursos procedents d'operacions de gestió		77.238.382,35 €	73.683.120,97 €
a)	Reducció d'existències	19.083,92 €	22.532,95 €	a)	Vendes	2.384.903,18 €	2.411.493,74 €
b)	Aprovisionaments	13.223.240,27 €	11.663.184,01 €	b)	Augment d'existències	0,00 €	0,00 €
c)	Serveis Exteriors	31.119,69 €	22.489,70 €	c)	Impostos directes i cotitzacions socials	0,00 €	0,00 €
d)	Tributs	47.291.540,13 €	43.859.032,09 €	d)	Impostos indirectes	21.505.790,33 €	21.727.230,95 €
e)	Despeses de personal	7.447.559,44 €	7.247.030,42 €	e)	Taxes, preus públics i contribucions especials	53.174.210,10 €	49.352.791,59 €
f)	Prestacions socials	5.198.471,74 €	5.517.903,50 €	f)	Transfèrencies i subvencions	64.552,76 €	76.501,89 €
g)	Transferències i subvencions	148.422,45 €	111.783,49 €	g)	Ingressos financers	108.925,98 €	115.102,80 €
h)	Despeses financeres	4.713.836,61 €	2.718.449,24 €	h)	Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcional		
i)	Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	-206.642,47 €	320.722,94 €	i)	Provisions aplicades d'actius circulants		
j)	Dotació per a les provisions d'actius circulants						
2 Pagaments pendents d'aplicació		0,00	0,00	2 Aportacions a fons patrimonial		1.673.207,31 €	3.315.388,44 €
3 Despeses de formalització de deutes		0,00	0,00	a)	Ampliacions a l'aportació	1.673.207,31 €	3.315.388,44 €
4 Adquisicions i altres d'immobilitzat		6.187.555,21	1.687.264,29	b)	Regularitzacions de l'exercici	2.884.347,15 €	-2.481.000,24 €
a)	Destinat a l'ús general	0,00 €	907,50 €	3 Subvencions de capital			
b)	Immobilitzacions immaterials	43.056,48 €	134.732,29 €	4 Cobraments pendents d'aplicació		0,00 €	0,00 €
c)	Immobilitzacions materials	6.142.882,73 €	1.563.382,95 €	5 Incrementos directes de patrimoni		0,00 €	0,00 €
d)	Inversions gestionades	0,00 €	0,00 €	a)	En adscripció	0,00 €	0,00 €
e)	Immobilitzacions financeres	1.616 €	-11.758,45 €	b)	En cessio	0,00 €	0,00 €
5 Diminucions directes de patrimoni		0,00 €	0,00 €	c)	Altres aportacions d'ens matris	0,00 €	0,00 €
a)	En adscripció			6 Deutes a llarg termini		2.114.267,82 €	-998.010,36 €
b)	En gestió			a)	Emprèstis i passius analògs	8.798,01 €	-8.304,35 €
6 Cancel·lació o traspass a CT de deutes a llarg		0,00 €	0,00 €	b)	Prestècs rebuts	2.105.469,81 €	-989.706,01 €
a)	Emprèstis i altres passius	0,00 €	0,00 €	c)	Altres conceptes		
b)	Per préstecs rebuts	0,00 €	0,00 €	7 Alienacions i altres baixes d'immobilitzat		0,00 €	0,00 €
c)	Altres conceptes	0,00 €	0,00 €	a)	Destinats a l'ús general		
7 Provisions per a riscos i despeses		0,00	0,00	b)	Immobilitzacions immaterials		
8 Cancellació anticipada o traspass ct d'immobilitzacions financeres		84.054.186,99 €	73.170.392,63 €	c)	Immobilitzacions materials	0,00 €	0,00 €
Total d'origens		0,00€	349.106,18 €	d)	Immobilitzacions financeres	0,00 €	0,00 €
Exces d'aplicacions sobre orígens				Cancel·lació anticipada o traspass ct d'immobilitzacions financeres			
(Disminució de capital circulant)				Total d'origens		83.910.204,63 €	73.519.498,81 €
				Exces d'aplicacions sobre orígens		-143.982,36€	



De l'estudi del quadre de finançament se'n dedueix el següent:

Els fons obtinguts durant l'exercici de 2015 s'han incrementat en 3,5 M € en relació a l'exercici anterior. Aquest s'ha produït, bàsicament, per un augment de 3,8 M€ de l'import corresponent a les transferències de la Generalitat per fer front a les dos pagues extres del personal. La resta de conceptes no han patit variacions substancials.

Cal posar de manifest també la variació a les subvencions de capital motivat per la revisió realitzada en quant als criteris d'imputació que va motivar un l'ajust.

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2015		2014	
	Disminució	Augment	Disminució	Augment
1. Existències				
2. Deutors				
a) pressupostaris	13.232.626,24€	0,00 €	0,00 €	219.754,57 €
b) no pressupostaris	0,00 €	125.045,93 €	241.504,92 €	0,00 €
c) per administració de recursos d'altres ens				
3. Creditors				
a) pressupostaris	582.053,51€	0,00 €	0,00 €	1.068.426,79 €
b) no pressupostaris	35.921,70 €	0,00 €	0,00 €	40.243,14 €
c) altres creditors	0,00 €	178.013,99 €	180.775,29€	0,00 €
4. Inversions financeres temporals				
5. Emprèstitis i altres deutes a CT				
a) Emprèstitis i altres emissions				
b) Prestecs rebuts i altres conceptes				
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
8. Ajustaments per periodificació	0,00€	12.058.975,88€	2.991.150,75 €	0,00 €
	728.661,69 €	0,00 €	48.713,02 €	0,00 €
Total				
Variació de capital circulant	14.579.263,14€	14.435.290,78€	3.462.143,98€	3.811.250,16€
	-143.972,36 €		349.106,18€	



NOTA 17. COMENTARIS A L'ECONÒMIC PATRIMONIAL**a) Ventes i Prestacions de Serveis**

La composició d'aquest epígraf per l'exercici 2015 i 2014 és la següent, en euros:

	31/12/2015	31/12/2014
Prestació d'altres serveis	200.029,40 €	748.764,13 €
Prestació de serveis de recerca	2.054.170,05 €	1.590.029,21 €
Vendes de publicacions i altres béns	251.506,61 €	140.377,96 €
Devolucions i ràpels sobre vendes	-120.802,88 €	-67.677,56 €
	2.384.903,18 €	2.411.493,74 €

La prestació d'altres serveis correspon als diversos serveis que ofereix la Universitat. Els més importants són cursos de tercer cicle i altres serveis complementaris sense conveni.

La prestació de serveis de recerca correspon, principalment, a convenis signats amb institucions públiques i empreses privades, tant nacionals com internacionals. Com es pot apreciar hi ha hagut una disminució en l'import de prestació de serveis i un augment molt significatiu dels serveis de recerca, d'un 73,29 % i 29,19% respectivament.

En quan a les devolucions cal posar de manifest que l'import de devolucions de l'exercici 2015 ha augmentat un 78,5 % respecte l'exercici 2014.

b) Ingressos de Gestió Ordinària

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és:

	31/12/2015	31/12/2014
Preus públics per prestació de serveis	21.376.333,22 €	21.596.997,61 €
Altres serveis	129.457,11 €	130.233,34 €
	21.505.790,33 €	21.727.230,95 €

Els preus públics per prestació de serveis inclouen els ingressos derivats de la prestació dels serveis acadèmics. Cal destacar l'estabilització, i lleu reducció, d'aquests ingressos, en relació als anteriors exercicis. Dins de l'import de la prestació de serveis també hi ha inclosos els conceptes que la UdL no recupera per part de les administracions públiques, en concret, les beques equitades i la no compensació del Ministeri d'Educació de la totalitat de la matrícula becada. Aquests conceptes figuren com a ingrés i com a despesa per a que quedin reflectits en comptabilitat, i ascendeixen a 2,8 M€.

Els ingressos per altres serveis corresponen als generats per altres serveis prestats a la comunitat universitària i a tercers.

c) Altres ingressos de gestió ordinària

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és, en euros:

	31/12/2015	31/12/2014
Concessions	93.426,71 €	97.849,80 €
Altres Ingressos	80.052,03 €	93.754,89 €
	173.478,74 €	191.604,69 €



En aquest apartat es reflexa l'import de les concessions administratives i del lloguer de les instal·lacions, les quals han tingut una disminució del 4,52%

En l'apartat d'altres ingressos s'inclouen els interessos bancaris, que també han patit una forta davallada del 14,62% respecte l'any anterior.

d) Transferències i Subvencions (ingressos)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és:

	31/12/2015	31/12/2014
Transferències i subvencions corrents	49.5523.140,92€	45.697.419,89 €
Transferències i subvencions de capital	3.621.069,18 €	3.655.371,70 €
	53.174.210,10 €	49.352.791,59 €

Les transferències i subvencions corrents correspon, bàsicament, a la subvenció global concedida anualment per la Generalitat de Catalunya per a finançar l'activitat ordinària de la Universitat, ha augmentat respecte l'exercici 2014 un 8,4 %, motivat pel finançament de les dos pagues extra al personal i la devolució de part de la paga extra de l'exercici 2012. En altres transferències corrents s'ha produït una davallada que no arriba a l'1%.

Les transferències i subvencions de capital correspon, principalment, a les subvencions per projectes de recerca.

e) Beneficis i Ingressos Extraordinaris

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és, en euros:

	31/12/2015	31/12/2014
Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	1.673.207,31 €	3.315.388,44 €
Beneficis de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Ingressos d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €
	1.673.207,31 €	3.315.388,44 €

L'import de les subvencions de capital traspasat al resultat de l'exercici, correspon a la depreciació del període dels actius finançats amb subvencions de capital per un import de 1.673.207,31 €.

Aquesta reducció ve motivada per la revisió realitzada dels criteris emprats alhora de traspasar les subvencions de capital per fer-les correspondre a la naturalesa dels béns que han finançat.

No s'han produït beneficis de l'immobilitzat.

f) Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és, en euros:



	31/12/2015	31/12/2014
Sous i salaris	47.291.540,13 €	43.859.032,09 €
Càrregues socials	7.447.559,44 €	7.247.030,42 €
Prestacions socials	0,00 €	0,00 €
Dotació provisió retribucions extraordinàries	67.200,58€	138.156,50€
	54.806.300,15€	51.244.219,01€

L'import de la despesa de personal, sense tenir en compte la dotació per a provisió, ha augmentat respecte l'exercici 2014 un 7,83%, degut al pagament de les dos pagues extra, quan en l'exercici 2014 solament se'n va satisfer una.

Durant l'exercici 2015, i en aplicació de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, no s'han fet aportacions al fons de pensions, ni s'han concedit ajudes als fons d'acció social, ni s'han satisfet indemnitzacions per antiguitat, ni plus menjador, ni matrícula gratuïta.

També s'han aplicat les normatives pressupostàries de la Generalitat de Catalunya que regulen les accions de contenció de la despesa de personal, bàsicament la no cobertura de places vacants, la reducció de les substitucions i reforços i la no cobertura de baixes durant el primer mes.

Aquest any s'ha reduït la dotació a la provisió per retribucions extraordinàries motivat perquè l'any anterior ja es va realitzar l'aportació tant del personal laboral com funcionari i aquest any s'ha continuat amb el mateix criteri, dotant-se, d'aquesta manera, només la diferència.

g) Transferències i subvencions (despeses)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és la següent:

	31/12/2015	31/12/2014
Transferències i subvencions corrents	5.198.471,74 €	5.517.903,50 €
Transferències i subvencions de capital	0,00 €	0,00 €
	5.198.471,74 €	5.517.903,50 €

Les transferències corrents són realitzades per la Universitat a dos grans col·lectius. Per un costat a les institucions, generalment fundacions i entitats relacionades, on la Universitat de Lleida forma part, en la majoria dels casos, del seus òrgans de govern.

L'import més important són les beques concedides als estudiants. Hi ha beques que concedeix directament la Universitat, mitjançant les beques de col·laboració, de recerca o de mobilitat. I d'altres són beques indirectes, ja que correspon a l'import de la matrícula que l'estudiant no paga ja que una resolució de l'Estat o de la Generalitat li concedeix la beca, però que aquestes administracions públiques no compensen a la Universitat de Lleida. Aquest import ha ascendit a l'exercici 2015 a 2,8 M €.

Les transferències de capital són aportacions a empreses i entitats amb les quals la Universitat té un conveni.



h) Pèrdues i Despeses Extraordinàries

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és la següent:

	31/12/2015	31/12/2014
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Despeses extraordinàries	0,00 €	0,00 €
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	4.713.836,61€	2.718.449,24 €
	4.713.836,61€	2.718.449,24 €

Les despeses i pèrdues d'altres exercicis correspon principalment a anul·lacions de drets reconeguts. En aquest cas l'import més important correspon a les diferències produïdes entre el reconeixement de la matrícula provisional i la definitiva que es corregeix a l'exercici i suposa l'anul·lació i/o correcció dels imports.

Aquest exercici 2015 té un augment per l'ajust produït per import de 2.757.554,46 € fruit de la revisió de les subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici. Aquest ajust addicional ha permès establir d'una manera raonable una millor correlació entre el criteri de traspàs de les subvencions de capital al resultat de l'exercici d'acord amb la naturalesa de les despeses finançades.



NOTA 18. ESTAT DE COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS AMB CÀRREC D'EXERCICIS FUTURS

S'incorporen en els comptes els compromisos de despesa adquirits amb càrrec d'exercicis futurs que reflecteix aquelles contractacions administratives que s'han realitzat en els exercicis anteriors i que tenien la característica de contractes plurianuals.

Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total C
			2016	2017	Anys posteriors	
II	22	Servei: Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 1- Termini contracte: 01.10.15 a 30.09.17, prorrogable 2 anys més.	366.939,73 €	275.204,80 €		642.144,53 €
II	22	Servei: Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 2- Termini contracte: 01.10.15 a 30.09.17, prorrogable 2 anys més.	498.600,00 €	373.950,00 €		872.550,00 €
II	22	Servei: Auditoria econòmica dels comptes anuals de la UdL (exercicis 2015, 2016, 2017, 2018) (exp. 2015/SER-24) Termini pròrroga: 2 anys	18.000,00 €	18.000,00 €	36.000,00 €	72.000,00 €
II	21	Servei: Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2010/SER-29). Termini pròrroga: 31.12.2016 (no prorrogable) (Ampliacions contracte exp.2012/SER-13 i exp.2012/SER-61)	42.030,25 €			42.030,25 €
VI	62	Subministrament: Mitjançant arrendament financer d'unes instal·lacions solars fotovoltaïques en diversos edificis de la UdL. (exp. 2010/SUB-18)*2	158.075,52 €	158.075,52 €	1.277.776,57 €	1.593.927,61 €



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total C
			2016	2017	Anys posteriors	
II	22	Servei: Manteniment de la xarxa de telecomunicacions de la UdL (exp. 2011/SER-23, pròrroga 2014/SER-47)*3 Termini pròrroga 12.2.17, prorrogable 1 any més. (Ampliació contracte exp.2012/SER-56, exp. 2016/SER-1)	191.043,87 €	25.512,07 €		216.555,94 €
II	22	Servei: Impressió i personalització de títols universitaris oficials i suplement europeu al títol de la UdL (exp. 2012/SER-2)*1 Termini contracte: 1.5.2012 al 30.04.2016, prorrogable 2 anys més.	7.147,76 €			7.147,76 €
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Termini contracte: 2.03.2016 A 1.03.2018, prorrogable 2 anys més.	460.800,83 €	552.961,00 €	92.160,17 €	1.105.922,00 €
II	22	Prestació del servei aliè vigilància de la salut (exp. 2013/SER-23) Termini contracte: 01.02.14 a 31.01.16, prorrogable 2 anys més. Termini pròrroga 31.01.18	63.250,00 €	69.000,00 €	5.750,00 €	138.000,00 €
II	21	Subministrament: Llicència campus oracle (exp. 2014/SUB-39) Termini contracte: 09.12.2016 (no prorrogable)	25.147,24 €			25.147,24 €
II	21/22	Servei: Assistència tècnica manteniment Datawarehouse (exp. 2014/SER-26) Termini contracte: 01.01.2015 a 31.12.2017 (prorrogable 2 anys més)	76.535,00 €	76.535,00 €		153.070,00 €

*1 Contracte per preus unitaris. Aquesta quantitat és la prevista segons contracte.

*2 Dades obtingudes a partir de la taula d'amortització presentada per l'empresa adjudicatària en l'oferta

*3 Import previsible, doncs hi ha una part fixa i una part variable (segons punts de xarxa instal·lats i reparats)

*4 Import màxim estimat



NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLACAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA (DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL).

La Universitat de Lleida, d'acord amb la normativa vigent, tramet semestralment a la Generalitat de Catalunya informació referent als períodes mitjos de pagament a proveïdors.

Concepte Pressupostari	Nombre d'operacions		Import (milers d'euros)		Període mitjà (dies)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
20	1.152	1.148	250,64 €	222,38	56,16	0,50
21	994	944	1.031,25 €	930,39	54,34	0,73
22	15.075	14.264	5.217,51 €	4.625,15	54,73	4,51
23	7.499	7.117	1.158,5 €	1.044,84	59,72	1,55
24	8	6	812,49 €	8,29	60,19	19,00
6	6.992	8.091	4.486,71 €	4.307,35	39,96	-11,60

Càlcul del període mig de pagament:

- Període mig de pagament = \sum (número de dies de període de pagament * import de l'operació) / \sum import total de les operacions seleccionades
- Número de dies de període de pagament = és la diferència entre la data pagament (del 1.1.xxxx a 30.06.xxxxx) i la data de factura.
- Import de l'operació = import en € de la factura pagada.
- Import total de les operacions seleccionades = és la suma del valor en € de total d'operacions (total import factures pagades).

D'aquesta informació se'n pot deduir que prenent com a referència la data de factura el període mitjà de pagament de la Universitat de Lleida per l'exercici 2015 han millorat en relació al període anterior. El motiu és el canvi de metodologia de càlcul que ha fixat la Generalitat de Catalunya, que comporta que en determinats casos, inclús surtin xifres negatives.

Tenint en compte la data de referència l'entrada de la documentació als circuit econòmic s'està complint estrictament amb la normativa vigent, i en tot cas, s'està pagant en un termini inferior a 60 dies.

NOTA 20. INFORMACIÓ SOBRE LA RETRIBUCIÓ DELS AUDITORS.

La Universitat de Lleida va adjudicar l'any 2015 mitjançant el contracte 2015/SER-24 l'auditoria dels comptes anuals a l'empresa FAURA CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL per un període de 4 anys prorrogables i líquida en concepte d'honoraris per l'exercici 2015 un total de 27.225 €.

NOTA 21. INFORMACIÓ SOBRE LA RETRIBUCIÓ DELS ÒRGANS DIRECTIUS DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA.

La Universitat de Lleida líquida en concepte de retribucions als seus òrgans directius, els imports que figuren en l'Annex de Personal del pressupost de l'exercici 2015, que són els següents imports:



Quadre I. Retribucions càrrecs acadèmics.

Denominació del càrrec	Núm.	Retribució mensual	Retribució anual individual	Total any
Rector/a	1	1.424,80 €	17.097,60 €	19.947,20 €
Secretari/ària General	1	644,12 €	7.729,44 €	9.017,68 €
Vicerector/a	9	644,12 €	7.729,44 €	81.159,12 €
Coordinador de Rectorat	3	502,22 €	6.026,64 €	21.093,24 €
Director/a de Centre	2	502,22 €	6.026,64 €	14.062,16 €
Degà/ana de Facultat	5	502,22 €	6.026,64 €	35.155,40 €
Director/a Instituts	3	502,22 €	6.026,64 €	21.093,24 €
Director/a de Departament	26	363,41 €	4.360,92 €	132.281,24 €
Vicedegà/ana amb funció de cap d'estudis	8	363,41 €	4.360,92 €	40.701,92 €
Vicedirector/a amb funció de cap d'estudis	3	363,41 €	4.360,92 €	15.263,22 €
Adjunt/a a Rectorat	16	356,65 €	4.279,80 €	79.889,60 €
Director/a de Serveis	3	271,01 €	3.252,12 €	11.382,42 €
Cap Unitat del professorat Universitari	1	356,65 €	4.279,80 €	4.279,80 €
Cap Unitat Programes Específics	1	356,65 €	4.279,80 €	4.279,80 €
Cap Unitat Formació Continua	1	356,65 €	4.279,80 €	4.279,80 €
Secretari/ària d'Escola Universitària	2	271,01 €	3.252,12 €	7.588,28 €
Secretari/ària de Facultat	5	271,01 €	3.252,12 €	18.970,70 €
Vicedegà/ana de Facultat	9	271,01 €	3.252,12 €	34.147,26 €
Vicedirector/a de Centre	4	271,01 €	3.252,12 €	15.176,56 €
Secretari/ària de Departament	26	195,36 €	2.344,32 €	71.111,04 €
Amb càrrec al Pressupost general de la UdL	129			640.879,68 €

Denominació del càrrec	Núm.	Retribució mensual	Retribució anual individual	Total any
Adjunt al President del Consell Social	1	356,65 €	4.279,80 €	4.993,10 €
Amb càrrec al Consell Social	1			4.993,10 €
Coordinadors de Graus	38	190,95 €	2.291,40 €	87.073,20 €
Coordinadors de Postgraus	30	145,35 €	1.744,20 €	52.326,00 €
Amb càrrec a Planificació Estratègica	68			139.399,20 €
Director de Centre de Recerca propi	0	363,41 €	4.360,92 €	0,00 €
Amb càrrec als Centres de Recerca	0			0,00 €
Director General de la Fundació UdL	1	644,12 €	7.729,44 €	9.017,68 €
Amb càrrec a la Fundació UdL	1			9.017,68 €

Quadre II. Retribucions alts càrrecs. Personal Eventual.

Les retribucions percebudes durant l'any 2014 pel personal eventual, un cop aplicada la reducció salarial establerta a la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, que fixava l'obligació de suprimir l'import equivalent al d'una paga extraordinària a tot el personal que integra i presta serveis al sector públic.



Denominació del càrrec	Núm	Retribució anual individual
Gerent	1	89.803,69 €
Director Àrea Comunicació i Relacions Institucionals	1	48.507,62 €
Directora Àrea Personal i Economia	1	48.507,62 €
Directora Àrea Docència, Qualitat i Formació Contínua	1	48.507,62 €
Directora Àrea Recerca i Transferència	1	48.507,62 €
Director Àrea Infraestructures i Comunicació	1	48.507,62 €
Amb càrrec al Pressupost General de la UdL		332.341,79 €
Secretari/ària Consell Social	1	48.507,62 €
Amb càrrec al Pressupost del Consell social	1	48.507,62 €

NOTA 22. INFORMACIÓ RELATIVA A LA PARTICIPACIÓ DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA AL CONSORCI DEL PARC CIENTÍFIC I TECNOLÒGIC AGROALIMENTARI DE LLEIDA.

El Consorci del Parc Científic de Lleida, que es va constituir formalment l'any 2005. Des de l'any 2005 fins al 2009 es van demanar ajudes per a la rehabilitació i construcció dels edificis del PCiTAL, moment en que s'han anat implantant les entitats fins a les actuals 1.400 persones que hi treballen, instal·lades en 106 entitats.

La posada en funcionament dels espais, equipaments i serveis del Parc ha suposat una inversió de 88,7 M€, en el període 2003-2012, destinats a la compra dels terrenys, als edificis del Parc, equipaments científico-tècnics, urbanització de l'entorn i altres infraestructures públiques o privades de l'entorn. Pel que fa directament al Consorci del Parc, les actuacions realitzades han estat: Rehabilitació dels edificis H, Edifici Cedico, l'edifici CPD-TIC, els vivers d'empreses, l'Arboretum, el Magical i les infraestructures de telecomunicacions.

En quan al funcionament del Consorci, en aquest moment els ingressos ordinaris (1,5 M€) cobreixen les despeses ordinàries, després d'iniciar l'aplicació del Pla Econòmic del Parc Científic durant l'exercici de 2013. Malgrat tot, és impossible fer front a les devolucions de préstecs públics concedits.

Les inversions del Consorci s'han realitzat amb préstecs reintegrables sense interès del Ministeri de Ciència i Innovació (29,9 M€), del Ministeri d'Indústria (11,8 M€) i subvencions de la Generalitat (0,5 M€), i amb un préstec privat de 6,7 M€.

La Generalitat de Catalunya ha assumit el compromís de fer front a la devolució de les quotes anuals dels préstecs dels parcs científics, pel que fa a les convocatòries del 2005-2006 i 2007-2008. Aquest compromís l'ha assumit en diferents documents (escrit Conseller Universitats l'any 2005, escrit subdirector generals recerca l'any 2006, conveni marc de la UdL amb tres consellers any l'any 2007, i el Pacte Nacional per a la Recerca i la Innovació aprovat l'any 2008 pel Parlament de Catalunya per totes les forces polítiques. Aquest compromís comporta assumir 25,9 M€ dels préstecs del Consorci. Encara que fins aquest moment la Generalitat no ha fet cap d'aquestes aportacions, el Consorci es troba al corrent de les devolucions dels préstecs reintegrables, ja que se n'ha fet càrrec amb fonts pròpies o ha sol·licitat els ajornaments previstos en les Lleis de pressupostos de l'Estat.

El Consorci s'ha anat acollint a les moratòries de la devolució de les quotes anuals dels préstecs previstes en la Llei de Pressupostos de l'Estat, i durant l'exercici de 2015 s'ha elaborat un estudi per al refinançament de les quotes dels préstecs, que ha estat presentat a la Secretaria d'Estat de Ciència i Innovació en el mes de desembre. En aquest moment encara no s'ha rebut resposta donant el vistiplau a les accions proposades.



NOTA 23. INFORMACIÓ RELATIVA AL DEUTE HISTÒRIC CONTRET PER LA GENERALITAT DE CATALUNYA AMB LA UNIVERSITAT DE LLEIDA.

La Universitat de Lleida, a data 31 de desembre de 2014 (reconegut mitjançant escrit tramès pel Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya de data 20 de gener de 2015) té un deute de la Generalitat de Catalunya anterior a 31 de desembre de 2005, pendent del seu reconeixement comptable, d'acord amb el detall que segueix:

Concepte	Import €
Deutes anteriors a 2003	1.697.222,09
Deute 2003	
Retribucions PAS	219.874,27
Liquidació Subvenció Derivada 2003	-154.269,61
Deute 2004	
Liquidació Subvenció Derivada 2004	- 91.530,81
Deute 2005	
Liquidació Subvenció Derivada 2005	102.196,11
Deute PIU 2001-2005	3.069.092,32
Minoració deute històric per majors ingressos matrícula 2012-2013	- 110.527,96
Estabilitat pressupostària 2011	- 505.499,10
Estabilitat pressupostària 2015	- 87.164,53
TOTAL DEUTE ACUMULAT (31/12/15)	4.139.392,78

La Universitat de Lleida ha demanat a la Direcció General d'Universitats un escrit on es detalli el deute històric. A la data de presentació d'aquesta memòria no es disposa del document emès per la Generalitat de Catalunya amb data 2016 i corresponent a l'exercici 2015.

Durant l'exercici 2015 s'ha disminuït el deute històric en 87.164,53 €, ja que per resolució d'11 de desembre de 2015 atorgant una transferència per contribució a l'estabilitat pressupostària.

NOTA 24. INFORMATIVA RELATIVA AL TRACTAMENT COMPTABLE DE LES POSSIBLES APORTACIONS FUTURES A PLANS DE PENSIONS O CONTRACTES D'ASSEGURANÇA COL·LECTIVA PREVISTES AL REIAL DECRET 20/2012, DE 13 DE JULIOL.

D'acord amb la nota informativa de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de data 9 de novembre de 2012 on es considera el tractament comptable de les possibles aportacions futures a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva previstes al Reial Decret 20/2012, de 13 de juliol la Universitat de Lleida no procedeix a realitzar una



provisió en relació a les aportacions regulades a l'art. 2.4 del RD 20/2012 com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre quantificada en 2.259.419,12 €. Per aquest mateix import la Generalitat de Catalunya va procedir a reduir el finançament corresponent a la distribució del model del 2014.

D'altra banda, com a conseqüència de l'aplicació de l'esmentat RD, la Universitat ha rebut diferents demandes dels col·lectius afectats. En el cas que es dicti sentència desfavorable a la Universitat, no es considera que tingui efectes en els estats financers de la Universitat, ja que l'estalvi que va suposar l'aplicació del RD va ser rescabalat a la Generalitat de Catalunya, i en conseqüència, aquesta s'hauria de fer càrrec de forma directa o indirecta de les obligacions futures, motiu pel qual no ha estat comptabilitzat cap passiu.

NOTA 25. INFORMACIÓ DE LA TRESORERIA

a) Compte general de tresoreria.

La UdL durant l'exercici ha augmentat el saldo dels comptes corrents a final d'exercici en 12 milions d'euros. L'ingrés dels deutes pendents de la Generalitat de Catalunya per import de 14 M€ es va produir a meitat del mes de desembre.

b) Operacions de tresoreria

La situació de tresoreria es va empitjorar durant els anys 2012 i 2013, fet que va comportar que la Universitat de Lleida va concertar una pòlissa de crèdit per primera vegada. El mes de maig de 2015 es va renovar l'operació de tresoreria per un import de 4 M €.

NOTA 26. RECUPERACIÓ DE LA PAGA EXTRAORDINÀRIA DEL 2012 I D'ALTRES DRETS LABORALS DELS TREBALLADORS PÚBLICS.

a) Paga extraordinària exercici 2012

En aplicació del Reial Decret 20/2012, de 13 de juliol la Universitat de Lleida no va liquidar al seu personal l'import equivalent d'una paga extraordinària quantificada en 2.259.419,12 €. Contra aquesta supressió hi ha interposats diferents conflictes col·lectius contra la Universitat. En aplicació de l'acord GOV/33/2015 de 10 de març, la Universitat ha retornat al seu personal l'import equivalent al 24,04% per un import de 468.360,79 euros, els quals han estat compensats per la Generalitat de Catalunya en 457.598,02 euros.

La Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya sobre la recuperació de la paga extraordinària del 2012 i d'altres drets laborals dels treballadors públics, insta al Govern per que la resta de l'abonament d'aquesta paga es realitzi entre el 2016 i el 2017 i com a molt tard el primer trimestre del 2018.

b) Paga extraordinària exercici 2013 i 2014

En compliment de les lleis de pressupostos de la Generalitat de Catalunya, la Universitat no va liquidar al personal l'import equivalent d'una paga extraordinària els exercicis 2013 i 2014. La Generalitat de Catalunya va reduir de la distribució del model de finançament dels exercicis 2013 i 2014, l'import similar a la paga extraordinària suprimida.

La Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya sobre la recuperació de la paga extraordinària del 2012 i d'altres drets laborals dels treballadors públics, insta al Govern per presentar un calendari de les pagues eliminades, sense indicar terminis màxims.

Com a conseqüència dels imports no pagats, la Universitat ha rebut diferents demandes dels col·lectius afectats.



c) Passiu contingent

En el cas que es dicti sentència desfavorable a la Universitat o s'acordi per part del Govern de la Generalitat de Catalunya el retorn, tant de la part pendent de la paga suprimida de l'exercici 2012, com de les pagues dels exercicis 2013 i 2014, no es considera que tindrà efectes en els estats financers de la Universitat. Els imports no pagats al personal van ser descomptats per la Generalitat de Catalunya, i en conseqüència, aquesta s'hauria de fer càrrec de forma directa o indirecta de les obligacions futures, a l'igual que ha passat a l'exercici 2015 en aplicació l'acord GOV/33/2015 de 10 de març, motiu pel qual no ha estat comptabilitzat cap passiu.

Lleida, 31 de març de 2016.



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE GESTIÓ
Exercici 2015



UNIVERSITAT DE LLEIDA

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2015



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2015

1. INFORMACIÓ DE CARÀCTER FINANCER

a) Quadre de finançament.

De l'estudi del quadre de finançament se'n dedueix el següent:

Els fons obtinguts durant l'exercici de 2015 s'han incrementat en 3,5 M € en relació a l'exercici anterior. Aquest s'ha produït, bàsicament, per un augment de 3,8 M€ de l'import corresponent a les transferències i subvencions respecte l'any. La resta de conceptes no han patit variacions substancials.

Cal posar de manifest també la variació a les subvencions de capital motivat per la revisió realitzada en quant als criteris d'imputació que va motivar un l'ajust.

b) Romanent de Tresoreria.

El resultat del Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2015 és de 35.651.755,28 euros. Aquest romanent es desglossa en:

- a) Romanent de Tresoreria Afectat, per un import de 34.993.507,66 euros, i que es calcula a partir dels imports que s'indiquen a continuació:
 - Import dels romanents dels projectes que estan finançats amb subvencions i/o transferències finalistes, ja sigui total o parcialment. El romanent d'aquests projectes es considerat Romanent de crèdit específic i té un import de 32.683.603,88 €
 - Imports dels romanents d'algunes unitats orgàniques, que d'acord amb el que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost de la Universitat de Lleida s'han d'incorporar obligatòriament a l'exercici següent. El romanent d'aquests projectes es considerat Romanent de crèdit genèric especial i té un import de 2.309.903,78 €.
- c) Romanent de Tresoreria per despeses generals, per un import de 658.247,62 euros, el qual té la consideració de lliure disposició per les despeses que es consideri oportú finançar durant l'exercici de 2016.

El romanent de tresoreria no afectat ha augmentat un 180% respecte al de l'exercici 2014.

c) Compte del Resultat Econòmic Patrimonial

Si es compara el resultat econòmic-patrimonial del dos darrers exercicis, s'observa que la Universitat de Lleida empitjora substancialment aquesta variable.. El resultat de l'exercici 2014 és de **-3.508.120,37 €** i el de l'exercici 2015 va ser d'un import de 72.972,36 €.



La disminució del resultat econòmic patrimonial es deu, bàsicament:

- A l'ajust realitzat per adequar el saldo de les subvencions traspassades al resultat de l'exercici motivat per l'estudi realitzat, cosa que produeix un augment de 2 M € del concepte de despeses i pèrdues d'exercicis anteriors.
- L'increment de les despeses de gestió per un import de 1,6 M €.

2. INFORMACIÓ SOBRE DESPESA

a) Obligacions de pressupostos tancats.

A 31 de desembre de 2015 la UdL té pendent de pagament d'exercicis tancats l'import de 69,44 euros, corresponents a l'Oficina de Suport a la R+D+I.

b) Execució del pressupost despeses

L'execució del pressupost de despeses la UdL de l'exercici del 2015 ha estat del 66,81 %, és a dir, d'un pressupost definitiu de 119.984.754,86 euros, s'han reconegut obligacions per 80.160.892,72 euros.

D'aquestes dades hem de realitzar el següents comentaris:

- El percentatge d'execució de la despesa corrent del Capítol II, ha disminuït respecte a l'execució de l'exercici 2014, essent el percentatge d'execució d'un 33,41%. En aquest capítol es produeix una incorporació del romanent molt important, quasi el mateix import que el pressupost inicial, fruit del que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost en el seu article 11.2,d).
- És significatiu el percentatge d'execució del Capítol VI – inversions- que és del 55,36%, augmentant en 11 punts percentuals respecte l'any anterior. Queda palès que durant aquest exercici 2015, l'execució de les obres del Pla Plurianual d'Inversions s'ha executat en la seva totalitat.
- Cal destacar la bona execució del Capítol I, que s'ha situat al 92,51% , millorant en 5 punts percentuals respecte l'any anterior.

c) Pagaments del pressupost del 2015

De les obligacions reconegudes durant l'exercici 2015 s'ha efectuat el pagament de 77.306.741,72 euros, el que suposa un total del 96,44 %, pràcticament el mateix que l'exercici anterior.

Tot i les dificultats per mantenir una acceptable situació de tresoreria, el manteniment de la concertació d'una operació de tresoreria per 4 M€ el 2015, ha permès complir el termini de pagament legalment establert.

L'import de les obligacions pendent de pagament a 31 de desembre és de 2.854.151,00 euros i correspon bàsicament a les obligacions reconegudes durant el mesos de novembre i desembre i que d'acord amb els terminis de pagament fixats, s'abonaran a primers de l'exercici de 2016.

d) Modificacions de crèdit.



L'import de les modificacions del pressupost, ja sigui per incorporació de Romanents de crèdit, transferències de crèdit, majors ingressos, suplementos de crèdit o crèdits extraordinaris, ha estat de 39.671.246,44 euros, que representa el 49,40 % del pressupost inicial.

Si analitzem el tipus de modificacions del pressupost observem:

- La incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2015, ha estat de 35.601.375,05 euros, el que suposa un 44,33 % del pressupost inicial
- La resta de les modificacions del pressupost han estat bàsicament generacions de crèdit per un import de 4.069.871,39 euros, que suposa un 5,07 %.



e) Compromisos de despesa adquirits amb càrrec d'exercicis futurs

S'incorporen en els comptes els compromisos de despesa adquirits amb càrrec d'exercicis futurs que reflecteix aquelles contractacions administratives que s'han realitzat en els exercicis anteriors i que tenien la característica de contractes plurianuals.

Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total C
			2016	2017	Anys posteriors	
II	22	Servei: Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 1- Termini contracte: 01.10.15 a 30.09.17, prorrogable 2 anys més.	366.939,73 €	275.204,80 €		642.144,53 €
II	22	Servei: Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 2- Termini contracte: 01.10.15 a 30.09.17, prorrogable 2 anys més.	498.600,00 €	373.950,00 €		872.550,00 €
II	22	Servei: Auditoria econòmica dels comptes anuals de la UdL (exercicis 2015, 2016, 2017, 2018) (exp. 2015/SER-24) Termini pròrroga: 2 anys	18.000,00 €	18.000,00 €	36.000,00 €	72.000,00 €
II	21	Servei: Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2010/SER-29). Termini pròrroga: 31.12.2016 (no prorrogable) (Ampliacions contracte exp.2012/SER-13 i exp.2012/SER-61)	42.030,25 €			42.030,25 €
VI	62	Subministrament: Mitjançant arrendament financer d'unes instal·lacions solars fotovoltaïques en diversos edificis de la UdL. (exp. 2010/SUB-18)*2	158.075,52 €	158.075,52 €	1.277.776,57 €	1.593.927,61 €



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total €
			2016	2017	Anys posteriors	
II	22	Servei: Manteniment de la xarxa de telecomunicacions de la UdL (exp. 2011/SER-23, pròrroga 2014/SER-47)*3 Termini pròrroga 12.2.17, prorrogable 1 any més. (Ampliació contracte exp. 2012/SER-56, exp. 2016/SER-1)	191.043,87 €	25.512,07 €		216.555,94 €
II	22	Servei: Impressió i personalització de títols universitaris oficials i suplement europeu al títol de la UdL (exp. 2012/SER-2)*1 Termini contracte: 1.5.2012 al 30.04.2016, prorrogable 2 anys més.	7.147,76 €			7.147,76 €
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Termini contracte: 2.03.2016 A 1.03.2018, prorrogable 2 anys més.	460.800,83 €	552.961,00 €	92.160,17 €	1.105.922,00 €
II	22	Prestació del servei allé vigilància de la salut (exp. 2013/SER-23) Termini contracte: 01.02.14 a 31.01.16, prorrogable 2 anys més. Termini pròrroga 31.01.18	63.250,00 €	69.000,00 €	5.750,00 €	138.000,00 €
II	21	Subministrament: Llicència campus oracle (exp. 2014/SUB-39) Termini contracte: 09.12.2016 (no prorrogable)	25.147,24 €			25.147,24 €
II	21/22	Servei: Assistència tècnica manteniment Datawarehouse (exp. 2014/SER-26) Termini contracte: 01.01.2015 a 31.12.2017 (prorrogable 2 anys més)	76.535,00 €	76.535,00 €		153.070,00 €

*1 Contracte per preus unitaris. Aquesta quantitat és la prevista segons contracte.

*2 Dades obtingudes a partir de la taula d'amortització presentada per l'empresa adjudicatària en l'oferta

*3 Import previsible, doncs hi ha una part fixa i una part variable (segons punts de xarxa instal·lats i reparats)

*4 Import màxim estimat



3. INFORMACIÓ SOBRE ELS INGRESSOS

a) Drets de pressupostos tancats.

La Universitat de Lleida tenia pendent de cobrar a data 1 de gener de 2015 un total de 19.975.605,94 €, corresponent a drets reconeguts de l'exercici 2014 i anteriors. En canvi, a 31 de desembre de 2015 té pendent de cobrament un total de 7.941.396,62 € que representa una reducció del 60,24% de l'import pendent de cobrament a inici exercici.

Els conceptes més importants pendents de cobrament a 31 de desembre són:

- Les transferències corrents i de capital que rep la Universitat d'altres administracions per un total de 2.886.789,61 €. Aquest concepte que patit una retallada per un import de 6.828.783,46 € que representa un 70,29 %, produïda en la seva major part per la liquidació de deutes pendents d'exercicis anteriors per part de la Generalitat de Catalunya. En aquest moment representa un 36,35% del total d'imports pendents de cobrament d'exercicis anteriors.
- Les transferències de capital pendents per un total de 4.053.665,70 € que representa un 51,04% dels drets pendents i es compona de subvencions atorgades corresponents a Fons FEDER, a transferència de capital de la Generalitat de Catalunya i transferència de capital de la Unió Europea. Aquest concepte que patit una retallada per un import de 5.072.089,54 € que representa un 55,58 %, produïda en la seva major part per la liquidació de deutes pendents d'exercicis anteriors per part de la Generalitat de Catalunya.

b) Execució dels ingressos del 2015.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos de l'exercici de 2015 se situa en el 69,09 %, és a dir, del pressupost definitiu de 119.984.754,86 € s'han liquidat drets per un import de 82.898.373,18 €, representant tres punts més que a l'exercici anterior. Ara bé, si descomptem les modificacions del pressupost per romanents de tresoreria que comptablement figuren en el pressupost definitiu i que tenen un import de 34.623.904,15 €, però que no generen drets liquidats, el percentatge d'execució del pressupost es situa en el 97,12 %, fet que implica una bona previsió en el pressupost inicial i en l'execució dels ingressos anuals.

c) Recaptació dels ingressos del 2015

El volum de recaptació de l'any 2015 ha estat de 74.389.931,24 € i es situa en un 89,74 % dels drets liquidats, el que suposa un percentatge de recaptació força i amb un increment de 3 punts percentuals respecte l'exercici anterior.

Els imports pendents de recaptar són bàsicament:

- L'import de la matrícula del curs 2015/2016, que s'ha efectuat el dret liquidat l'exercici del 2015, però que al fraccionar-se en tres terminis, el darrer termini no es posa al cobrament fins a l'exercici del 2016.
- L'import pendent de cobrament de les transferències corrents de la Generalitat i imports relacionats amb transferències de capital d'institucions públiques.



4. INFORMACIÓ DE LA TRESORERIA

a) Compte general de tresoreria.

La UdL durant l'exercici ha augmentat el saldo dels comptes corrents a final d'exercici en 12 milions d'euros. L'ingrés dels deutes pendents de la Generalitat de Catalunya per import de 14 M€ es va produir a meitat del mes de desembre.

b) Operacions de tresoreria

La situació de tresoreria es va empitjorar durant els anys 2012 i 2013, fet que va comportar que la Universitat de Lleida va concertar una pòlissa de crèdit per primera vegada. El mes de maig de 2015 es va renovar l'operació de tresoreria per un import de 4 M €.

c) Aplicació del Romanent de Tresoreria

El Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2015 ha estat de 35.651.755,28 €, del qual 34.993.507,66 € està afectat i 658.247,62 € es pot destinar a despeses generals.

d) Despeses amb finançament afectat.

Les despeses amb finançament afectat és una magnitud necessària per ajustar el Resultat Pressupostari i el Romanent de Tresoreria.

El sistema de gestió comptable de la UdL és a través de projectes. En aquests projectes conflueixen els ingressos i les despeses de l'activitat, essent la diferència el romanent de crèdit disponible. Depenent de la consideració que té cada projecte, el romanent de crèdit del projecte es considera:

- Afectat: projectes que tenen una activitat concreta, amb un finançament específic, encara que les fonts de finançament siguin més d'una. Aquest romanent s'incorpora l'any vinent ja que en el seu dia ja es van meritjar els ingressos corresponents que van generar el crèdit.
- Genèric Especial: són els projectes que estan definits com a tals en les bases d'execució del pressupost, bàsicament els crèdits dels Centres i Departaments, on s'estableix la seva continuïtat per al següent exercici.
- Genèric: resta de projectes, bàsicament els que van lligats a les gran àrees administratives i de gestió de la UdL, on el romanent de crèdit no es traspasa al següent exercici.

L'actual sistema comptable de la UdL no permet calcular les desviacions de finançament pels següents motius:

- a) Els projectes són per activitats i si dins d'una activitat hi ha diferents finançaments, és impossible calcular el coeficient de finançament per cada tipus de finançament extern.
- b) En l'actualitat hi ha 1.685 projectes, fet que fa impossible el seu càlcul manual.
- c) Ens trobem amb projectes que tenen el seu origen en exercicis anteriors i no es pot calcular la desviació de finançament total del projecte, a efectes del Romanent de tresoreria. En aplicació de les bases d'execució del pressupost de la UdL es procedeix a incorporar de manera automàtica el saldo de crèdit que resta al projecte a l'exercici anterior.

Fetes aquestes consideracions, cal analitzar si la manca d'un sistema de càlcul de les desviacions de finançament provoca un romanent de tresoreria incorrecte. Per això analitzarem les situacions en que es poden donar desviacions de finançament:



- a) Projectes que estan finançats a través de subvencions públiques. La concessió d'una subvenció és document suficient per generar crèdit. Depenent de la data de la concessió, pot ser que al final de l'exercici hi hagi una desviació de finançament, en positiu si l'administració ha efectuat una bestreta o en negatiu si no l'ha efectuada. D'acord amb l'actual sistema de gestió, el romanent d'aquest projecte està configurat com a Específic, i per tant, el romanent de tresoreria ja es considera afectat i no lliure disposició.
- b) Gestió del Pla Plurianual d'Inversions. Malgrat en els darrers anys, el Pla plurianual d'inversions estava gestionat a través de bestretes de la Generalitat de Catalunya. Aquest fet permetia que la UdL disposi de tresoreria suficient per anar executant obra, fet que no s'ha produït durant l'any 2015, on no s'ha rebut cap quantitat a compte. Pel que fa a l'execució de la despesa, trimestralment s'ha de presentar la justificació de la despesa realitzada a la Direcció General d'Universitats, malgrat no s'ha reunit la comissió de seguiment del pla per tal d'avaluar la justificació.
- c) Això comporta que durant l'exercici 2015 no s'hagi produït desviacions de finançament en la gestió del Pla Plurianual d'Inversions, ja que es reconeixen tants drets com obligacions executades.

Tot això permet concloure que malgrat no es disposi del càlcul de les desviacions de finançament, la gestió dels romanents dels projectes permet determinar amb exactitud el romanent afectat i no destinar quantitats incorrectes a romanent de lliure disposició.

5. INFORMACIO SOBRE L'ENDEUTAMENT

a) Préstecs Estat

La Universitat de Lleida ha estat beneficiària de tres ajudes del Ministeri d'Educació i Ciència per a l'execució d'equipaments científics, dins de les ajudes destinades a Parcs Científics i Tecnològics. Aquestes ajudes han estat la concessió de préstecs reintegrables sense interès per un import de 12,1 M€ per un termini de quinze anys, amb tres anualitats de carència.

Les universitats públiques catalanes, tenen un compromís per part de la Generalitat de Catalunya de garantir la devolució d'aquests préstecs. Malgrat tot, aquest acord plurianual no ha estat adoptat pel Govern de la Generalitat. La Universitat de Lleida està retornant les quotes anuals dels esmentats. Les ajudes de la UdL s'han rebut de les convocatòries 2005-2008, per tant, inclosos dins del compromís de la Generalitat de fer-se càrrec de la seva devolució, llevat de 0,35 M€ l'any 2009.

Fins aquest moment la UdL s'ha fet càrrec de les quotes anuals, incloses les quotes de l'exercici 2015. Fins aquest moment s'han retornat 5,2 M€.

Aquests préstecs s'han destinat en un 80 % a la realització d'obra i en un 20% a l'adquisició d'equipament científic. Les obres finançades han estat: l'Edifici 5b del campus de l'Etsea (4,25 M€), l'Estabulari (1,3 M€), Biomedicina mòdul I (3,5 M€) i l'Edifici UdL-IRTA (0,6 M€).



Característiques del deute

Lleida a 31.12.2015

Entitat atorgant del préstec	Projecte finançat	Avall entitat Avaluadora	Termini	Data de signatura	Data límit amortització	Interès %	Import inicial	Amortització Import inicial	Revolucions	Amortització acumulada fins 2014	Deposits	Amortitzat 2015	Pendent d'amortitzar
Ministerio de Educación y Ciencia	Equipaments de R+D+i del PCITAL en el Campus de l'ETSEA (PCT 060000-2006-26)	La Caixa	Llarg	Any 2006	04/10/2021	0	1.028.000,00 €	91.956,14 €		1.260.831,35 €	1.669.210,51 €	738.458,64 €	1.430.751,87 €
Ministerio de Educación y Ciencia	Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCITAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2006	04/10/2021	0	1.485.000,00 €			619.750,00 €	866.250,00 €	123.750,00 €	742.500,00 €
Ministerio de Educación y Ciencia	Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCITAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2007	04/10/2022	0	2.475.000,00 €			825.000,00 €	1.650.000,00 €	206.250,00 €	1.443.750,00 €
Ministerio de Educación y Ciencia	Equipaments de R+D+i del PCITAL en el Campus de l'ETSEA (PCT 060000-2006-26)	La Caixa	Llarg	Any 2007	04/10/2022	0	2.861.000,00 €		9.169,88 €	951.822,70 €	1.899.997,42 €	237.499,68 €	1.662.497,74 €
Ministerio de Educación y Ciencia	Centre d'Investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Llarg	Any 2007	15/09/2022	0	300.000,00 €		5.982,75 €	98.348,33 €	195.648,92 €	24.458,13 €	171.192,81 €
Ministerio de Educación y Ciencia	Centre d'Investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Llarg	Any 2008	15/09/2023	0	600.000,00 €			150.000,00 €	450.000,00 €	50.000,00 €	400.000,00 €
Generalitat de Catalunya	Infraestructures Ciències de la Salut (PARC DR/21-PCITAL UsB) Construcció d'un Invernacle (PT 060000-2010-4)	Sense aval (1)	Llarg	Any 2009	30/06/2023	0	989.900,00 €			247.224,99 €	741.675,01 €	81.408,33 €	659.266,68 €
Fons Feder		Sense aval (1)	Llarg	Any 2010		0	0,00 €				136.575,90 €		136.575,90 €
Ministerio de Ciencia e Innovación	Programa Innovatempus CE10-2-0005	Sense aval (2)	Llarg	Any 2010	12/10/2025	1,17	300.000,00 €			24.261,90 €	275.738,10 €	24.547,79 €	251.190,31 €
Ministerio de Educación y Ciencia	Infraestructures Ciències de la Salut (PCT 30000-2009-001)	Sense aval (1)	Llarg	Any 2010	21/10/2025	0	350.000,00 €			29.148,67 €	320.851,33 €	29.148,67 €	291.702,66 €
Ministerio de Economía y Competitividad Total Universitat de Lleida	Equipament de planta pilot per desenvolupament d'elements i processos innovadors amb interès gastronòmic	Sense aval	Llarg	Any 2013	02/12/2025	0,52	99.447,50 € 12.485.547,50 €		15.152,61 €	4.205.439,84 €	99.647,50 € 8.825.574,69 €	9.248,84 € 1.025.681,96 €	80.398,66 € 7.799.892,73 €

Notes

(1) Avals concedits que fins a la data de la seva justificació correcta tenien el tractament de préstecs
(2) Préstecs concedits d'acord amb un informe de solvència emès per una empresa d'auditoria externa

b) Avals bancaris

Aquests avals es corresponen als deutes amb entitats de crèdits descrits a la nota 11, corresponents dos ajudes del Ministeri d'Educació i Ciència per a l'execució d'equipaments científics, dins de les ajudes destinades a Parcs Científics.

Exercici	Entitat financera	Beneficiari	Data de constitució	Característiques de l'aval		Nominal Import euros	Despeses de constitució	Moviments 2015	
				Condicions	Comissió de risc			Comissions	Total despeses
2006	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%		2.017.333,32 €		7.182,17 €	7.182,17 €
2006	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%		990.000,00 €		3.525,01 €	3.525,01 €
2007	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%		2.146.666,98 €		8.472,18 €	8.472,18 €
2007	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%		1.856.250,00 €		7.695,96 €	7.695,96 €
2007	Banco Santander	MEC(S2818001F)	03/09/2007	0,40%		220.105,03 €		831,52 €	831,52 €
2008	Banco Santander	MEC(S2818001F)	30/04/2008	0,60%		500.000,00 €		2.850,00 €	2.850,00 €
TOTAL						7.730.355,33 €		30.556,84 €	30.556,84 €

Els imports corresponents als avals constituïts davant del Ministeri d'Indústria corresponent a les instal·lacions de plaques fotovoltaïques per a la producció elèctrica corresponents al Campus d'ETSEA i CAPPONT van ésser cancel·lats atès que es van complir les obligacions que avalaven.

CPISR-1
C Josep
Maria
Sentís
Suñe

Firmado digitalmente por
CPISR-1 C Josep Maria Sentís
Suñe
Nombre de reconocimiento
(DN): c=ES, o=Universitat de
Lleida, ou=Serveis Públics de
Certificació CPISR-1 amb
càrrec, ou=Vegeu <http://www.catcert.cat/verCPISR-1CarrecUR> (c)03,
sn=Sentís Suñe,
givenName=Josep Maria,
title=PAS-L-GERENT,
serialNumber=40880931H,
cn=CPISR-1 C Josep Maria
Sentís Suñe
Fecha: 2016.04.20 19:29:15
+02'00'

