

UNIVERSITAT DE LLEIDA

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número : 7.143

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 2016

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de la **Universitat de Lleida** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, 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 18 d'abril de 2017.

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 2.732 milers d'euros (3.621 milers d'euros a l'exercici 2015) 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 2016, 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 emfatitzar allò que s'assenyala la nota 26 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, dels quals ha retornat un import equivalent al 20,77% i 24,04% en els exercicis 2016 i 2015 respectivament, els quals han estat compensats per la Generalitat de Catalunya. 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 l'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.



Tal i com s'assenyala la nota 23 de la memòria adjunta, la Universitat té registrat com deutors de pressupostos tancats el deute històric de la Generalitat de Catalunya pendent de cobrament anterior al 31 de desembre de 2005 per import de 4.103 milers d'euros tal i com consta a l'escrit de data 30 de gener de 2017 del Director General d'Universitats. 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 22 de la memòria adjunta referent a l'endeutament del Consorci del Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, participat 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.

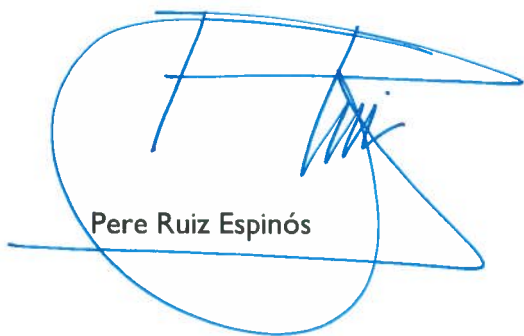
V. Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

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, 21 d'abril de 2017

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
Any 2017 Núm. 20/17/04177
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

UNIVERSITAT DE LLEIDA

Comptes Anuals
Exercici 2016



UNIVERSITAT DE LLEIDA
COMPTE ANUAL EXERCICI 2016



UNIVERSITAT DE LLEIDA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
 (Expressats en euros)

	2016	2015	Passiu	2016	2015
A) Immobilitzat	118.541.672,49 €	118.296.775,13 €	A) Fons propis (Nota 8)	80.041.557,96	80.574.805,40 €
1. Inversions destinades a l'ús general	13.082,56 €	13.082,56 €	I Patrimoni	47.930.667,90 €	47.930.667,90 €
4. Béns del patrimoni històric artístic i cultural	13.082,56 €	13.082,56 €	1. Patrimoni	1.800.738,95 €	1.800.738,95 €
			2. Patrimoni rebut en cessió	46.129.928,95 €	46.129.928,95 €
II Immobilitzacions immaterials (Nota 4)	1.399.165,51	186.133,76 €	II Reserves	0,00 €	0,00 €
2. Propietat industrial	1.729,75 €	1.729,75 €	III Resultats d'exercicis anteriors	32.644.137,49 €	36.152.257,87 €
3. Aplicacions informàtiques	1.826.125,86 €	1.808.611,66 €	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	32.721.400,83 €	36.229.521,21 €
4. Propietat intel·lectual	225,88 €	225,88 €	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-77.263,34 €	-77.263,34 €
5. Arrendament financer	1.882.315,22 €	0,00 €	IV Resultats de l'exercici	-533.247,43 €	-3.508.120,37 €
6. Amortitzacions	-2.311.231,20 €	-1.624.433,53 €	Resultat de l'exercici	-533.247,43 €	-3.508.120,37 €
III Immobilitzacions materials (Nota 5)	117.077.391,56 €	118.047.141,95 €	Anul·lació drets exercicis anteriors		
Immobilitzat adquirit en exercicis anteriors			B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis (Nota 9)	48.589.270,69 €	49.444.204,92 €
1. Terrenys i construccions	134.276.811,89 €	132.363.743,24 €	C) Provisions per a riscos i despeses	2.850.172,22 €	2.269.772,76 €
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	21.380.100,94 €	20.738.605,65 €	D) Creditors a llarg termini (Nota 11)	12.259.869,60 €	11.955.711,74 €
3. Utillatge, mobiliari	11.336.686,35 €	11.215.443,84 €	II Altres deutes a llarg termini	12.259.869,60 €	11.955.711,74 €
4. Altre immobilitzat	25.671.435,94 €	25.104.814,04 €	1. Deutes a llarg termini	10.914.297,48 €	11.895.292,84 €
5. Amortitzacions	-75.587.643,56 €	-71.375.464,82 €	2. Altres deutes	1.275.052,11 €	0,00 €
IV Inversions gestionades	0,00 €	0,00 €	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	70.520,01 €	60.418,90 €
V Inversions financeres permanents (Nota 6)	52.032,86 €	50.416,86 €	E) Creditors a curt termini (Nota 10)	16.709.700,90 €	15.944.691,45 €
1. Cartera de valors a llarg termini	52.032,86 €	50.416,86 €	III Creditors	8.250.940,91 €	7.468.768,60 €
2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	0,00 €	0,00 €	1. Creditors pressupostaris	4.408.933,75 €	3.779.581,31 €
B) Despeses a distribuir en diversos exercicis	0,00 €	0,00 €	2. Creditors no pressupostaris	1.441.958,66 €	1.266.802,09 €
C) Actiu circulant	41.908.898,88 €	41.892.411,14 €	5. Administracions públiques	1.548.423,06 €	1.487.383,33 €
II Deutors (Nota 7)	19.900.292,62 €	17.045.294,44 €	6. Altres creditors	846.908,22 €	932.924,65 €
1. Deutors pressupostaris	18.624.106,03 €	16.449.838,56 €	7. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	4.717,20 €	2.077,20 €
2. Deutors no pressupostaris	1.067.240,03 €	705.710,94 €	8. Fiances curt i llarg termini	0,02 €	0,02 €
3. Altres creditors no pressupostaris	0,00 €	0,00 €	IV Ajustaments per periodificació (Nota 13)	8.458.759,99 €	8.475.922,85 €
4. Administracions públiques	247.202,14 €	97.617,73 €	Total Passiu	160.450.571,37 €	160.189.186,27 €
5. Altres deutors	150.289,59 €	131.356,07 €			
6. Provisions	-188.545,17 €	-339.228,86 €			
III Inversions financeres temporals	11.219.297,31 €	6.883.856,49 €			
1. Cartera de valors a curt termini	0,00 €	0,00 €			
3. Altres inversions i crèdits a curt termini	11.218.866,80 €	6.883.425,98 €			
4. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	430,51 €	430,51 €			
IV Tresoreria	10.789.308,95 €	17.963.260,21 €			
V. Ajustos per periodificació	0,00 €	0,00 €			
Total Actiu	160.450.571,37 €	160.189.186,27 €			



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL DELS EXERCICIS 2016 I 2015
(Expressat en euros)

DESPESES	2016	2015	Notes	INGRESSOS	2016	2015
Aprovisionaments	12.109,91	19.083,92 €		Vendes i prestacions de serveis	2.634.453,33 €	2.384.903,18
Despeses de funcionament	76.184.043,57	72.488.317,76 €		Ingressos de gestió ordinària	22.696.311,46 €	21.505.790,3
Despeses de personal	58.569.517,42 €	54.806.300,15 €		Preus públics per prestació de serveis	22.538.970,90 €	21.376.333,2
Sous i salaris	50.044.485,63 €	47.291.540,13 €		Altres preus públics	157.340,56 €	129.457,11 €
Càrregues socials	7.944.632,33 €	7.447.559,44 €		Altres ingressos de gestió ordinària	234.008,16 €	173.478,74 €
Dotació provisió retribucions extraordinàries	580.399,46 €	67.200,58 €		Reintegraments	24.834,54 €	15.499,27 €
Prestacions socials	0,00 €	0,00 €		Altres ingressos de gestió	186.561,95 €	93.426,71 €
Dotació d'amortització de l'immobilitzat	4.337.093,55 €	4.485.877,67 €		Ingressos per valors negociables i de crèdit	20.114,80 €	30.052,04 €
Variació de provisions de tràfic	-150.683,69 €	-206.642,47 €		Altres interessos i ingressos	2.496,87 €	8.506,34 €
Altres despeses de gestió	13.338.084,89 €	13.254.359,96 €		Diferències positives de canvi	0,00 €	25.994,38 €
Despeses financeres	88.371,40 €	140.264,71 €				
Variació provisions inversions financeres	1.660,00 €	6.517,76 €		Transferències i subvencions	54.386.574,41 €	53.174.210,10 €
Diferències negatives de canvi	0,00 €	1.639,98 €		Transferències corrents	0,00 €	637,00 €
				Subvencions corrents	51.653.806,91 €	49.552.503,92 €
Transferències i subvencions	6.171.522,65 €	5.198.471,74 €		Transferències de capital	2.732.767,50 €	3.621.069,18 €
Transferències corrents	21.095,00 €	14.953,46 €		Subvencions de capital	0,00 €	0,00 €
Subvencions corrents	6.150.427,65 €	5.183.518,28 €		Beneficis i ingressos extraordinaris	2.654.934,69 €	1.673.207,31 €
Transferències de capital	0,00 €	0,00 €		Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00 €	1.673.207,31 €
Subvencions de capital	0,00 €	0,00 €		Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	2.654.934,23 €	0,00 €
				Beneficis per operacions d'endeutament	0,00 €	0,00 €
Pèrdues i despeses extraordinàries	771.853,35 €	4.713.836,61 €		Ingressos extraordinaris	0,46 €	0,00 €
Pèrdues procedents immobilitzat	181,80 €	0,00 €		Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00 €	0,00 €
Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00 €	0,00 €				
Despeses extraordinàries	1.334,61 €	599,79 €		Ingressos interns i altres CTT	0,00 €	0,00 €
Despeses i pèrdues d'exerc. Anteriors	770.336,94 €	4.713.236,82 €				
				Despeses internes i altres CTT	0,00 €	0,00 €
Despeses internes i altres CTT	0,00 €	0,00 €				
				Desestalvi	-533.247,43 €	-3.508.120,37 €



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016
(Expressat en euros)

INGRESSOS	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Liquidats	Recaptats
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	24.992.333,70 €	1.869.740,30 €	26.862.074,00 €	25.435.683,18 €	21.103.830,92 €
4 TRANSFERENCIES CORRENTS	50.010.960,70 €	1.737.317,69 €	51.748.278,39 €	51.653.806,91 €	47.454.292,72 €
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	229.032,00 €	29.005,54 €	258.037,54 €	176.306,07 €	154.661,81 €
7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	5.973.069,43 €	184.764,97 €	6.157.834,40 €	4.532.767,50 €	1.930.685,00 €
8 VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS	0,00 €	35.422.237,24 €	35.422.237,24 €	0,00 €	0,00 €
9 VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS	146.000,00 €	1.698,66 €	147.698,66 €	66.307,29 €	66.307,29 €
TOTAL	81.351.395,83 €	39.244.764,40 €	120.596.160,23 €	81.864.870,95 €	70.709.777,74 €

DESPESES	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Concretes	Pagats
1 DESPESES DE PERSONAL	55.657.236,43 €	5.653.618,99 €	61.310.855,42 €	55.675.827,02 €	55.036.850,07 €
2 COMPRA DE BENS I SERVEIS	12.999.436,83 €	20.926.287,85 €	33.925.724,68 €	12.219.115,88 €	10.420.997,59 €
3 DESPESES FINANCERES	61.918,22 €	40.995,65 €	102.913,87 €	78.736,60 €	78.303,45 €
4 TRANSFERENCIES CORRENTS	5.710.508,00 €	2.548.346,28 €	8.258.854,28 €	5.954.046,04 €	5.861.132,92 €
6 INVERSIONS REALS	5.886.507,17 €	10.049.258,33 €	15.935.765,50 €	6.937.268,32 €	5.925.862,32 €
7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8 ACTIUS FINANCERS	0,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €
9 PASSIUS FINANCERS	1.035.789,18 €	24.641,30 €	1.060.430,48 €	1.034.561,54 €	1.034.321,54 €
TOTAL	81.351.395,83 €	39.244.764,40 €	120.596.160,23 €	81.901.171,40 €	78.359.083,89 €



Estat d'execució del pressupost de despeses per programa Exercici 2016

Grup 1	Grup 2	Codi programa	Descripció programa	Presupost inicial	Crèdit retingut	Modificació pressupost	Presupost definitiu	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	% executat
				4.915.082,38	1.591.687,05	24.580.801,52	29.495.883,90	7.675.055,46	20.229.141,39	26,02
				4.915.082,38	1.591.687,05	24.580.801,52	29.495.883,90	7.675.055,46	20.229.141,39	
				4.915.082,38	1.591.687,05	24.580.801,52	29.495.883,90	7.675.055,46	20.229.141,39	
				7.740,00	0,00	-13,74	7.726,26	7.757,04	7.757,04	100,40
				260.587,37	52.048,45	2.281.757,85	2.522.345,22	1.450.870,02	1.019.426,75	57,52
				211.145,18	5.054,58	687.658,32	898.803,50	348.239,48	545.509,44	38,74
				2.850,00	0,00	0,00	2.850,00	625,45	2.224,55	21,95
				119.634,65	0,00	-95.445,08	24.189,57	21.154,61	3.034,96	87,45
				140.000,00	0,00	-130.818,45	9.181,55	7.408,49	1.773,06	80,69
				21.081,00	0,00	178,14	21.259,14	0,00	21.259,14	0,00
				100.000,00	20.501,31	49.081,13	149.081,13	128.579,82	128.579,82	86,25
				0,00	6.343,53	138.560,50	138.560,50	74.293,43	57.943,54	53,61
				66.091,98	18.267,96	28.000,00	94.091,98	2.782,15	73.041,87	2,96
				250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				1.179.130,18	102.215,83	2.688.978,67	3.868.108,85	2.041.710,49	1.724.182,53	97,45
				77.908,00	0,00	0,00	77.908,00	75.923,77	1.984,23	90,01
				140.000,00	1.799,85	4.873,04	144.873,04	130.398,61	12.675,58	90,01
				217.908,00	1.798,85	4.873,04	222.781,04	206.322,38	14.659,81	101,15
				11.758,12	0,00	-4.511,99	7.246,13	7.329,44	483,31	101,15
				305.000,00	5.000,00	-7.164,63	297.835,37	52.466,07	240.369,30	17,82
				30.000,00	0,00	-841,88	29.158,02	0,00	29.158,02	0,00
				57.559,00	0,00	0,00	57.559,00	48.483,65	9.075,35	84,23
				404.317,12	5.000,00	-12.518,60	391.798,52	108.279,16	278.519,36	70,36
				266.777,00	60.659,55	396.201,74	662.978,74	118.656,53	483.662,66	72,74
				42.708,00	16.372,36	38.525,54	81.233,54	49.900,01	44.924,17	61,43
				5.000,00	0,00	11.256,35	16.256,35	1.786,96	14.469,39	90,99
				12.949,00	3.735,25	114.655,67	127.604,67	39.795,92	87.808,75	68,86
				6.500,00	5.350,00	19.065,55	25.565,55	13.364,51	12.201,04	47,73
				92.000,00	1.058,01	77.931,31	169.931,31	115.866,71	54.064,60	32,44
				425.934,00	87.175,17	657.636,16	1.083.570,16	339.470,64	744.100,35	68,70



0105 Facilitar l'ocupabilitat dels estudiants	010501	Institut de Llengües	387.565,00	230.933,03	627.754,72	1.025.319,72	344.711,29	344.711,29	448.675,40	33,62
	010502	Conveni SOC	63.761,76	66.454,61	41.424,38	105.186,14	36.464,14	36.464,14	2.267,39	34,67
Total 0105 Facilitar l'ocupabilitat dels estudiants			451.326,76	297.387,64	669.179,10	1.130.505,86	381.175,43	381.175,43	451.942,79	
Total 01 Docència, aprenentatge i ocupabilitat			2.688.616,06	493.577,49	4.008.148,37	6.086.764,43	3.076.958,10	3.076.958,10	3.126.228,84	
02 Recerca i transferència de coneixement	020101	Vicerektorat de Política Científica i Tecnològica	17.950,76	0,00	-782,57	17.168,09	15.990,81	15.990,81	1.177,28	93,14
	020102	Centres propis de recerca	200.000,00	0,00	70.000,00	270.000,00	50.000,00	50.000,00	220.000,00	18,52
	020201	Personal investigador	217.950,76	0,00	69.217,33	287.168,09	65.990,81	65.990,81	221.177,28	72,05
	020203	Beques Jade Plus	3.631.457,23	888.511,32	1.613.807,96	5.245.265,19	3.779.080,97	3.779.080,97	577.672,90	33,92
	020301	Oficina de Suport a la R+D+i	67.900,00	0,00	148.030,94	215.930,94	73.253,31	73.253,31	142.677,63	88,78
	020302	Ajuts a grups	3.699.357,23	888.511,32	1.761.838,90	5.461.196,13	3.652.334,28	3.652.334,28	720.350,53	99,85
	020303	Borses de viatge	35.000,00	0,00	35.090,57	70.090,57	69.995,37	69.995,37	105,20	31,18
	020304	Professors visitants	29.000,00	0,00	-337,20	32.912,80	29.218,98	29.218,98	1.995,03	0,00
	020305	Tribunals de tesis doctorals	13.250,00	0,00	-135.670,84	529,18	165,00	165,00	364,18	0,00
	020306	Ajuts als programes de doctorat	20.000,00	0,00	-12.744,39	255,61	0,00	0,00	255,61	0,00
	020307	Estades curtes estrangers	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	020308	FPI, FPU	29.000,00	0,00	18.881,95	47.881,95	0,00	0,00	47.881,95	0,00
	020309	Programa Jose Castillejo	13.250,00	0,00	-13.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	020310	Convenis amb empreses i institucions	20.000,00	0,00	-19.666,00	334,00	0,00	0,00	334,00	0,00
	020311	Projectes d'investigació de l'Estat	40.800,00	0,00	13.000,78	53.800,78	46.390,00	46.390,00	7.410,78	86,23
	020312	Projectes d'investigació Generalitat	32.803,00	32.803,00	24.770,33	57.573,33	21.839,55	21.839,55	2.930,78	37,93
	020313	Projectes europeus	533.862,57	416.180,32	308.060,81	841.943,38	106.989,30	106.989,30	318.773,76	12,71
	020314	Projectes d'investigació de la recerca i transferència	326.434,37	326.434,37	0,00	326.434,37	0,00	0,00	0,00	0,00
	020315	Assignació Departaments (65%)	96.902,30	96.902,30	0,00	96.902,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	020316	Serveis Científic Tècnics	153.021,38	153.021,38	0,00	153.021,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	020401	Servei de Reproducció i Imatge	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	9.715,38	9.715,38	40.284,62	19,43
	020402	Manutiment aparells científics	1.517.023,64	1.027.040,16	214.656,01	1.731.679,65	284.303,58	284.303,58	420.335,91	38,74
	020403	Devolució ajudes parc científics	258.066,33	6.177,81	840.471,27	1.098.537,61	425.626,03	425.626,03	666.733,77	29,32
	020404	Lloguer d'espais del parc científic	368.000,00	250.830,42	143.284,65	511.284,65	226.609,30	226.609,30	33.944,40	17,89
	020405	Edifici Biomèdica 2	22.300,00	15.598,98	13.720,56	36.020,56	6.445,39	6.445,39	73.026,19	17,89
	020406	Manutiment aparells científics	54.150,00	0,00	-54.149,91	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	020407	Devolució ajudes parc científics	1.026.789,18	0,00	0,00	1.026.789,18	1.027.459,36	1.027.459,36	-670,18	0,00
	020408	Lloguer d'espais del parc científic	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	39.924,55	39.924,55	35.075,45	33,33
	020409	Edifici Biomèdica 2	1.000.000,00	0,00	624.494,70	1.624.494,70	1.029.671,29	1.029.671,29	594.823,41	19,48



Total 0204 Dotació de serveis i infraestructures per a la recerca		2.804.305,51	272.507,21	1.557.821,27	4.372.126,79	2.755.735,92	1.343.785,66	
020501	Congressos i reunions científiques	3.800,00	0,00	3.092,50	6.892,50	6.892,50	0,00	100,00
020502	Publicacions científiques	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 0205 Visualització i difusió de la recerca i transferència	8.800,00	0,00	-1.907,50	6.892,50	6.892,50	0,00	0,00
	Total 02 Recerca i transferència de coneixement	8.247.437,14	2.188.156,69	3.611.626,01	11.859.063,16	6.945.257,09	2.705.647,38	32,07
0301	0301 Desenvolupament social i territorial	421.409,00	0,00	688.372,14	1.109.781,14	355.880,47	753.900,67	7,35
030102	Vicerektorat de Planificació, Innovació i Empresa	4.061,25	0,00	36.000,00	40.061,25	2.943,85	37.117,40	96,69
030103	Relacions interuniversitàries	551.521,50	0,00	50.255,54	601.777,04	581.845,68	19.931,36	6,44
030104	Innovació i empresa	6.994,38	0,00	-3.000,00	3.994,38	257,11	3.737,27	53,54
030105	Càtedres universitat-empresa	206.956,20	103.990,04	206.911,93	413.869,13	221.589,44	88.288,65	93,66
030106	Àrea de Protocol	2.150,00	0,00	-366,86	1.781,14	1.668,17	112,97	17,29
030107	Formació de professorat de secundària	19.000,00	20.716,99	126.032,57	145.032,57	25.068,97	99.246,61	97,30
	Total 0301 Desenvolupament social i territorial	1.212.082,33	124.707,03	1.104.203,32	2.316.295,65	1.189.253,69	1.002.334,93	75,14
0302	0302 Projecte i percepció externa	315.000,00	0,00	64.000,00	379.000,00	368.767,87	10.232,13	100,00
030202	Àrea de Comunicació i Premsa	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	9.392,04	3.107,96	25,92
030203	Imatge institucional	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	
030204	Botiga	15.000,00	4.259,28	45.676,08	60.076,08	15.727,16	40.689,64	
	Total 0302 Projecte i percepció externa	344.700,00	4.259,28	109.676,08	454.376,08	396.087,07	54.029,73	
0303	0303 Dinamització cultural i progrés personal	52.282,00	0,00	-4.499,53	47.782,47	21.712,41	26.050,06	45,46
030302	Vicerektorat d'Activitats Culturals i Projecte Universitari	66.598,00	0,00	3.654,78	70.252,78	66.107,80	4.144,98	94,10
030303	Activitats culturals docents	11.000,00	0,00	-10.216,03	783,97	0,00	783,97	0,00
030304	Aules gem grans	5.030,00	3.000,00	117,58	5.147,58	1.678,15	469,43	32,60
	Total 0303 Dinamització cultural i progrés personal	134.890,00	3.000,00	-10.943,20	123.946,80	89.498,36	31.448,44	
0304	0304 Acció social, cooperació i solidaritat	15.639,35	0,00	504,06	16.343,41	9.713,39	6.630,02	59,43
030402	Oficina de Desenvolupament i Cooperació	78.600,00	333,23	88.825,11	167.425,11	45.887,90	121.203,98	27,41
030403	Aportacions 0,7%	73.999,00	2.298,59	219.481,59	293.480,59	127.106,81	164.075,19	43,31
	Total 0304 Acció social, cooperació i solidaritat	168.438,35	2.631,82	308.810,76	477.249,11	182.708,10	291.909,19	
0305	0305 Vocació internacional	12.183,75	1.567,25	1.282,01	13.465,76	6.639,89	5.258,62	49,31
030502	Oficina de Relacions Internacionals	24.438,75	0,00	18.370,06	42.808,81	17.173,34	25.635,47	
030503	Beques Erasmus	355.000,00	175.000,00	154.350,71	509.350,71	200.324,17	134.026,54	39,33
030504	Ajuts per estudis i manutenció	47.252,50	4.940,00	52.683,53	99.946,03	47.084,14	47.111,89	47,11
030505	Programa JADE	100.000,00	0,00	127.076,76	227.076,76	134.447,61	92.629,15	40,81
030506	Ajuts mobilitat professorat Erasmus	56.000,00	5.230,00	118.452,04	174.452,04	55.264,96	113.950,08	57,68



030507	Ajuts mobilitat convenis bilaterals i fora UE	23.013,75	0,00	-20.656,50	2.357,25	1.760,20	1.760,20	597,05	74,67
030510	Ajuts La Caixa internacionalització	55.000,00	41.250,00	52.338,05	107.338,05	37.880,38	37.880,38	28.207,67	35,29
030511	Ajuts a estudiants de màster de sistemes univ estrangers	85.500,00	0,00	66.861,96	152.361,96	63.364,25	63.364,25	88.997,71	41,59
030512	Ajuts per a la mobilitat dels estudiants	50.000,00	0,00	32.552,72	82.552,72	36.705,28	36.705,28	45.847,44	44,46
030513	Beques Erasmus països no europeus	65.655,00	0,00	185.245,00	250.900,00	25.899,38	25.899,38	225.000,62	10,32
030514	Beques Santander per als estudiants de mobilitat	45.000,00	15.970,00	16.560,00	61.560,00	35.719,00	35.719,00	9.871,00	58,02
030515	Ajuts de viatge per a estudiants de mobilitat	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	57.427,10	57.427,10	2.572,90	95,71
	Total 0305 Vocació internacional	979.053,75	243.957,25	805.116,34	1.784.170,09	719.689,70	719.689,70	820.523,14	
	Total 03 Relació amb el territori i internacionalització	2.839.174,43	378.555,38	2.316.863,30	5.156.037,73	2.577.236,92	2.577.236,92	2.200.248,43	
040101	0401 Política i model de gestió de RRRH	43.207,00	0,00	26.835,00	70.042,00	50.354,51	50.354,51	19.687,49	71,89
040102	Vicerectorat de Personal Acadèmic	19.210,00	0,00	0,00	19.210,00	7.139,93	7.139,93	12.070,07	37,17
040103	Gerència	81.897,00	0,00	36.495,43	118.392,43	68.228,78	68.228,78	50.163,65	57,63
040104	Formació professorat universitari	90.563,00	0,00	68.079,48	158.742,48	102.429,59	102.429,59	56.312,88	64,53
040105	Pla de formació del PAS	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
040106	Tribunals d'oposicions i concursos	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	Total 0401 Política i model de gestió de RRRH	245.977,00	0,00	131.409,91	377.986,91	228.152,81	228.152,81	149.234,10	
040201	0402 Cohesió institucional i compromís del personal	75.350,00	28.385,62	58.644,34	133.994,34	59.910,04	59.910,04	45.898,68	44,71
040202	Servei d'Esports	60.500,00	8.263,03	121.823,84	182.323,84	51.962,91	51.962,91	122.077,90	28,51
	Total 0402 Cohesió institucional i compromís del personal	135.850,00	36.648,65	180.468,18	316.318,18	111.892,95	111.892,95	167.776,58	
040301	0403 Implicació dels estudiants en la vida universitària	6.081,25	0,00	730,86	6.812,11	6.225,34	6.225,34	586,77	91,39
040302	Conseil de l'Estudiantat	3.643.400,00	118.325,58	608.640,36	4.252.040,36	3.784.261,75	3.784.261,75	349.453,03	89,00
040303	Beques i ajuts a l'estudiantat. Ajuts a les activitats del Consell de l'estudiantat i associ	18.000,00	0,00	5.583,13	23.583,13	15.639,47	15.639,47	7.943,66	66,32
040304	Festa Major de l'estudiantat	8.100,00	550,00	3.704,29	11.804,29	7.666,96	7.666,96	3.587,33	64,95
040305	Ajuts a activitats culturals, de participació i repres estudian	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	1.118,70	1.118,70	13.881,30	7,46
040306	Activitats acadèmiques extraordinàries dels estudiants	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 0403 Implicació dels estudiants en la vida universitària	3.693.081,25	121.375,58	618.658,64	4.311.739,89	3.814.912,22	3.814.912,22	375.452,09	
040401	0404 Qualitat de vida de la comunitat universitària	89.287,20	3.349,54	0,00	89.287,20	82.309,32	82.309,32	3.628,34	82,18
040402	Servei d'informació i Atenció Universitària	12.222,00	5.822,31	-98,65	12.123,35	6.106,45	6.106,45	194,59	50,37
040403	Administració de campus	10.752,50	100,00	490,56	11.243,06	9.669,29	9.669,29	86,00	76,00
040404	Atenció a la diversitat, mobilitat i altres accions	3.279,00	300,00	8.527,52	11.806,52	8.472,07	8.472,07	3.034,45	60,66
040405	Ajuts sindicals	6.487,99	0,00	7.840,63	14.328,62	8.614,99	8.614,99	5.723,63	60,14
040406	Fons social	114.717,79	0,00	0,00	114.717,79	0,00	0,00	114.717,79	0,00



040409	Vestuari personal	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	8.395,05	8.395,05	18.604,95	31,09
Total 0404 Qualitat de vida de la comunitat universitària		475.108,02	9.571,85	16.760,06	491.868,08	123.567,17	123.567,17	358.729,06	
040501	0405 Responsabilitat social i corporativa	9.801,15	0,00	2.668,78	12.469,93	9.773,16	9.773,16	2.696,77	78,37
040502	Total 0405 Responsabilitat social i corporativa	32.607,00	21.090,22	65.980,22	98.587,22	49.287,79	49.287,79	28.209,21	49,99
		42.408,15	21.090,22	68.649,00	111.057,15	59.060,95	59.060,95	30.905,98	
050101	Eficiència dels processos de pres a l'administració i decisions	4.592.424,42	188.686,30	1.015.945,79	5.608.370,21	4.337.586,10	4.337.586,10	1.082.097,81	
050102	050101 Rectorat	79.217,50	0,00	8.988,69	88.206,19	87.795,44	87.795,44	410,75	99,53
050103	050102 Secretaria General	44.100,00	0,00	0,00	44.100,00	18.844,66	18.844,66	25.255,34	42,73
		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
050301	Eficiència dels processos de pres a l'administració i decisions TIC als serveis	153.317,50	0,00	8.988,69	162.306,19	106.640,10	106.640,10	55.666,09	
050302	050301 TIC als serveis	266.625,50	0,00	654.870,47	921.495,97	399.430,89	399.430,89	522.065,08	43,35
050303	Total 0503 Potenciació de l'ús de les TIC als serveis	40.000,00	1.909,69	259.423,47	299.423,47	45.709,47	45.709,47	251.804,31	15,27
050401	050401 Optimització d'infraestructures i equipaments	321.625,50	1.909,69	1.064.721,30	1.386.346,80	475.295,86	475.295,86	909.141,25	
050402	050402 Adquisició llibres, revistes i bases de dades	830.102,00	0,00	-5.130,06	824.971,94	749.309,55	749.309,55	75.662,39	90,83
050403	050403 Server de biblioteca	34.614,48	8.607,74	185.239,72	219.854,20	86.695,66	86.695,66	124.660,80	39,38
050404	050404 Oficina Tècnica d'Infraestructures Obres i Equipaments Pla d'Inversions Universitàries	4.825,00	0,00	-497,25	4.327,75	3.799,27	3.799,27	528,48	87,79
050405	050405 Plaques fotogràfiques	580.000,00	0,00	748.750,40	1.328.750,40	550.742,81	550.742,81	778.007,59	41,45
050406	Total 0504 Optimització d'infraestructures i equipaments	170.000,00	0,00	-5.788,90	164.211,10	157.215,73	157.215,73	6.995,37	95,74
050501	050501 Millora de processos	1.646.921,48	6.607,74	1.052.832,30	2.699.753,78	1.635.888,67	1.635.888,67	1.055.257,37	
050502	Total 0505 Model de gestió per processos	31.500,00	5.989,50	52.137,08	83.637,08	28.290,55	28.290,55	49.357,03	33,83
		4.512,50	0,00	43.521,93	48.034,43	40.166,90	40.166,90	7.867,53	63,62
		36.012,50	5.989,50	95.659,01	131.671,51	68.457,45	68.457,45	57.224,56	
060101	060101 Despeses Personals Docent Investigador	2.157.876,98	16.508,93	2.222.201,30	4.380.078,28	2.286.282,08	2.286.282,08	2.077.289,27	
060201	Total 0601 Despeses Personals Docent Investigador	32.224.171,26	17.666,31	643.669,67	32.867.840,93	33.065.375,61	33.065.375,61	-215.200,99	100,00
		32.224.171,26	17.666,31	643.669,67	32.867.840,93	33.065.375,61	33.065.375,61	-215.200,99	
060202	060202 Despeses Personals d'Administració i Serveis	16.844.450,09	12.099,52	52.265,02	16.896.715,11	15.581.526,51	15.581.526,51	1.303.089,00	
		16.844.450,09	12.099,52	52.265,02	16.896.715,11	15.581.526,51	15.581.526,51	1.303.089,00	
		48.068.621,35	29.765,83	695.534,69	48.764.556,04	48.646.902,12	48.646.902,12	1.067.930,91	
070101	070101 Assessoria Jurídica	15.700,00	0,00	3.670,26	19.370,26	4.791,20	4.791,20	14.779,06	
070102	070102 Servei d'arxius i gestió documents	10.100,00	0,00	-20,48	10.079,52	10.210,43	10.210,43	-130,91	



07 Despeses generals	0701 Serveis Centrals	070101	Assessoria Jurídica	15.700,00	0,00	3.670,26	19.370,26	4.791,20	14.579,06	24,73
		070102	Servei d'arxiu i gestió documents	10.100,00	0,00	-20,48	10.079,52	10.210,43	-130,91	101,30
		070103	Servei de Gestió Acadèmica	44.000,00	1.188,73	22.000,00	66.000,00	60.054,36	4.756,91	90,99
		070104	Oficina de Qualitat	16.923,42	632,00	9.125,99	26.048,31	4.247,94	21.169,37	16,31
		070105	Servei de Personal	9.300,00	0,00	0,00	9.300,00	9.139,89	160,11	98,28
		070106	Àrea Econòmica	68.750,00	4.397,88	16.043,89	84.793,89	54.652,41	25.743,60	64,45
		070107	Serveis comunitaris	179.100,00	0,00	24.277,28	203.377,28	186.466,09	16.911,19	91,68
			Total 0701 Serveis Centrals	343.873,42	6.218,61	75.096,84	418.970,26	329.562,32	83.189,33	108,75
		070201	Manteniment software	630.650,00	0,00	41.708,83	672.358,83	731.216,95	-58.658,12	68,44
		070202	Manteniment hardware	193.500,00	0,00	30.048,45	223.548,45	153.001,23	70.547,22	88,13
		070203	Comunicacions telefòniques	160.000,00	0,00	107.397,82	267.397,82	235.647,03	31.750,79	93,63
		070204	Xarxa informàtica	395.000,00	0,00	-29.010,23	365.989,77	342.679,44	23.310,33	90,49
		070205	Manteniment d'edificis	102.895,14	0,00	32.835,62	135.730,76	122.824,03	12.906,73	96,91
		070206	Manteniment maquinària i instal·lacions	778.533,88	0,00	176.373,85	954.907,73	925.390,05	29.517,68	83,32
		070207	Energia elèctrica	1.235.236,83	0,00	106.596,20	1.341.833,03	1.117.956,21	223.876,82	98,32
		070208	Aigua	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	78.653,28	1.346,72	74,46
		070209	Combustibles i carburants	362.473,80	0,00	65.000,00	427.473,80	318.290,73	109.183,07	89,19
		070210	Primes d'assegurances	92.000,00	0,00	31.979,45	123.979,45	110.572,84	13.406,61	96,88
		070211	Neteja i sanitat	1.075.000,00	0,00	0,00	1.075.000,00	1.062.958,30	12.041,70	101,87
		070212	Seguretat	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	662.152,47	-12.152,47	70,88
		070213	Recollida residus	70.000,00	0,00	6.216,59	76.216,59	54.021,50	22.195,09	46,29
		070214	Mobiliari i catris	47.500,00	32.324,10	149.000,00	196.500,00	90.967,16	73.208,74	0,00
		070215	Redistribució de crèdits	625.500,00	0,00	0,00	625.500,00	0,00	625.500,00	0,00
			Total 0702 Despeses generals	6.498.289,65	32.324,10	718.146,58	7.216.436,23	6.006.331,22	1.177.780,91	1.260.970,24
			Total 07 Despeses generals	6.842.183,07	38.542,71	763.243,42	7.635.406,49	6.335.893,54	6.335.893,54	33.769.508,45
			Sumatori general	81.351.395,83	4.925.480,38	38.244.764,40	120.598.160,23	81.901.171,40	81.901.171,40	0,00



ESTAT EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESOS 2016 (ARTICLE)

Capítol	CP	Nom Codi Pres.	Pressupost inicial	Modificació Pressupost	Pressupost Definitiu	Liquidats	Recaptats
Capítol 3	31	PREUS PÚBLICS	20.708.610,00 €	450.037,24 €	21.158.647,24 €	20.914.582,78 €	17.076.071,29 €
	32	PRESTACIÓ DE SERVEIS	4.194.167,50 €	1.225.126,24 €	5.419.293,74 €	4.274.526,05 €	3.789.002,02 €
	33	VENDA DE BÉNS	25.100,00 €	30.176,24 €	55.276,24 €	35.177,86 €	30.253,75 €
	38	REINTEGRAMENTS	0,00 €	7.313,37 €	7.313,37 €	24.834,54 €	24.834,54 €
	39	ALTRES INGRESSOS	64.456,20 €	157.087,21 €	221.543,41 €	186.561,95 €	183.669,32 €
Total 3			24.992.333,70 €	1.869.740,30 €	26.862.074,00 €	25.435.683,18 €	21.103.830,92 €
Capítol 4	40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	1.720.269,88 €	34.991,61 €	1.755.261,49 €	1.338.391,99 €	515.138,08 €
	41	D'ORGANISMES AUTÒNOMS	301.655,00 €	143.961,00 €	445.616,00 €	440.386,00 €	440.386,00 €
	44	D'ALTRES ORGANISMES PÚBLICS	3.900,00 €	300,00 €	4.200,00 €	300,00 €	300,00 €
	45	DE COMUNITATS AUTÒNOMES	46.793.159,06 €	981.956,85 €	47.775.115,91 €	48.348.220,61 €	45.183.718,15 €
	46	DE CORPORACIONS LOCALS	155.700,00 €	70.355,96 €	226.055,96 €	201.697,82 €	17.000,00 €
	47	D'EMPRESES PRIVADES	823.300,00 €	94.395,47 €	917.695,47 €	768.283,21 €	768.283,21 €
	48	DE FAMÍLIES I INSTIT.SENSE ÀNIM LUCRE	132.770,00 €	36.686,76 €	169.456,76 €	110.340,48 €	83.280,48 €
	49	DE L'EXTERIOR	80.206,76 €	374.670,04 €	454.876,80 €	446.186,80 €	446.186,80 €
Total 4			50.010.960,70 €	1.737.317,69 €	51.748.278,39 €	51.653.806,91 €	47.454.292,72 €
Capítol 5	52	INTERESSOS DE DIPÒSITS	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	22.611,67 €	10.481,78 €
	54	RENDES DE BÉNS IMMOBLES	55.000,00 €	29.005,54 €	84.005,54 €	95.052,84 €	85.538,47 €
	55	CÀNONS DE CONCESSIONS	84.032,00 €	0,00 €	84.032,00 €	58.641,56 €	58.641,56 €
Total 5			229.032,00 €	29.005,54 €	258.037,54 €	176.306,07 €	154.661,81 €
Capítol 7	70	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	1.806.080,00 €	0,00 €	1.806.080,00 €	1.642.225,78 €	1.623.080,93 €
	75	DE COMUNITATS AUTÒNOMES	2.066.989,43 €	-3.776,75 €	2.063.212,68 €	800.000,00 €	0,00 €
	76	DE CORPORACIONS LOCALS	1.000.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €
	78	DE FAMÍLIES I INSTIT.SENSE ÀNIM LUCRE	200.000,00 €	-2.000,00 €	198.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	79	DE L'EXTERIOR	900.000,00 €	190.541,72 €	1.090.541,72 €	1.090.541,72 €	307.604,07 €
Total 7			5.973.069,43 €	184.764,97 €	6.157.834,40 €	4.532.767,50 €	1.930.685,00 €
Capítol 8	87	ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00 €	35.422.237,24 €	35.422.237,24 €	0,00 €	0,00 €
Total 8			0,00 €	35.422.237,24 €	35.422.237,24 €	0,00 €	0,00 €
Capítol 9	91	PRÉSTECES REBUTS	137.000,00 €	-13.144,63 €	123.855,37 €	46.464,00 €	46.464,00 €
	94	DIPOSITS	9.000,00 €	14.843,29 €	23.843,29 €	19.843,29 €	19.843,29 €
			146.000,00 €	1.698,66 €	147.698,66 €	66.307,29 €	66.307,29 €
Total 9			81.351.395,83 €	39.244.764,40 €	120.596.160,23 €	81.864.870,95 €	70.709.777,74 €
Sumatori general							



ESTAT EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2016 (ARTICLE)

Capítol	CP	Nom Codi Pres.	(a) Inicial	(b) Modifica.	(c=a+b) Definitiu	(d) Retingut	(e=c-d) Disponible	Autoritzat (f)	(h) Recon.Oblig.	Pagades	Rf=e-h
1	10	CARRECS DE DIRECCIÓ	791.417,04 €	16.640,02 €	808.057,06 €	9.020,00 €	799.037,06 €	768.402,51 €	768.402,51 €	768.402,51 €	30.634,55 €
	11	PERSONAL EVENTUAL	405.156,37 €	1.527,84 €	406.684,21 €	0,00 €	406.684,21 €	380.353,81 €	380.353,81 €	380.353,81 €	26.330,40 €
	12	PERSONAL FUNCIONARI	25.631.054,63 €	350.805,23 €	25.981.859,86 €	45.817,12 €	25.936.042,74 €	25.887.367,96 €	25.887.367,96 €	25.887.367,96 €	48.674,78 €
	13	PERSONAL LABORAL PERSONAL DOCENT	10.451.761,34 €	3.678.112,84 €	14.129.874,18 €	1.570.791,34 €	12.559.082,84 €	9.628.070,70 €	9.628.070,70 €	9.628.070,70 €	2.931.012,14 €
	14	CONTRACTAT	10.220.094,31 €	616.253,55 €	10.836.347,86 €	190.886,59 €	10.645.461,27 €	11.025.385,82 €	11.025.385,82 €	11.025.385,82 €	-379.924,55 €
	15	INCENTIUS AL RENDIMENT	270.301,36 €	107.188,52 €	377.489,88 €	5.109,71 €	372.380,17 €	394.044,24 €	394.044,24 €	394.044,24 €	-21.664,07 €
	16	PRESTACIONS SOCIALS	7.887.451,38 €	883.090,99 €	8.770.542,37 €	569.038,56 €	8.201.503,81 €	7.592.201,98 €	7.592.201,98 €	6.953.225,03 €	609.301,83 €
Total 1			55.657.236,43 €	5.653.618,99 €	61.310.855,42 €	2.390.663,32 €	58.920.192,10 €	55.675.827,02 €	55.675.827,02 €	55.036.850,07 €	3.244.365,08 €
2	20	ARRENDAMENTS I CÀNONS REPARACIONS, MANTENIMENT I	239.848,30 €	21.670,18 €	261.518,48 €	17.050,00 €	244.468,48 €	223.110,97 €	223.110,97 €	201.603,29 €	21.357,51 €
	21	CONSERVACIÓ	2.089.291,26 €	360.728,43 €	2.450.019,69 €	750,00 €	2.449.269,69 €	2.472.620,52 €	2.472.620,52 €	2.113.207,58 €	-23.350,83 €
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	9.796.418,51 €	20.419.390,83 €	30.215.809,34 €	305.360,07 €	29.910.449,27 €	8.446.250,38 €	8.446.250,38 €	7.161.975,05 €	21.464.198,89 €
	23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	856.489,76 €	124.498,41 €	980.988,17 €	61.762,90 €	919.225,27 €	1.071.970,63 €	1.071.970,63 €	939.048,29 €	-152.745,36 €
	24	DESESES DE PUBLICACIONS	17.389,00 €	0,00 €	17.389,00 €	0,00 €	17.389,00 €	5.163,38 €	5.163,38 €	5.163,38 €	12.225,62 €
Total 2			12.999.436,83 €	20.926.287,85 €	33.925.724,68 €	384.922,97 €	33.540.801,71 €	12.219.115,88 €	12.219.115,88 €	10.420.997,59 €	21.321.685,83 €
3	31	INTERESSOS DE PRESTECES	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
	35	ALTRES DESPESES FINANCERES	59.918,22 €	40.995,65 €	100.913,87 €	0,00 €	100.913,87 €	78.736,60 €	78.736,60 €	78.303,45 €	22.177,27 €
Total 3			61.918,22 €	40.995,65 €	102.913,87 €	0,00 €	102.913,87 €	78.736,60 €	78.736,60 €	78.303,45 €	24.177,27 €
4	45	A LA COMUNITAT AUTÒNOMA AJUTS FAMÍLIES I INSTIT. SENSE	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	21.095,00 €	21.095,00 €	21.095,00 €	18.905,00 €
	48	ÀNIM LUCRE	5.670.508,00 €	2.548.346,28 €	8.218.854,28 €	762.697,77 €	7.456.156,51 €	5.932.951,04 €	5.932.951,04 €	5.840.037,92 €	1.523.205,47 €
Total 4			5.710.508,00 €	2.548.346,28 €	8.258.854,28 €	762.697,77 €	7.496.156,51 €	5.954.046,04 €	5.954.046,04 €	5.861.132,92 €	1.542.110,47 €
6	61	INVERSIÓ NOVA PER FUNCIONAMENT SERVEIS	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €
	62	INVERSIÓ REPOSICIÓ	1.988.427,17 €	4.923.632,02 €	6.912.059,19 €	112.610,04 €	6.799.449,15 €	2.308.623,37 €	2.308.623,37 €	1.704.306,06 €	4.490.825,78 €
	63	FUNCIONAMENT SERVEIS INVERSIÓ ESPECÍFICA	580.000,00 €	1.229.743,16 €	1.809.743,16 €	0,00 €	1.809.743,16 €	925.535,00 €	925.535,00 €	817.818,15 €	884.208,16 €
	64	PROGRAMES RECERCA	3.318.080,00 €	3.745.883,15 €	7.063.963,15 €	1.270.586,28 €	5.793.376,87 €	3.703.109,95 €	3.703.109,95 €	3.403.738,11 €	2.090.266,92 €
Total 6			5.886.507,17 €	10.049.258,33 €	15.935.765,50 €	1.383.196,32 €	14.552.569,18 €	6.937.268,32 €	6.937.268,32 €	5.925.862,32 €	7.615.300,86 €
8	86		0,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	0,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	0,00 €
Total 8			0,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	0,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €	0,00 €
9	91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I	1.026.789,18 €	5.692,06 €	1.032.481,24 €	0,00 €	1.032.481,24 €	1.027.459,36 €	1.027.459,36 €	1.027.459,36 €	6.021,88 €
	94	FIANCES	9.000,00 €	18.949,24 €	27.949,24 €	4.000,00 €	23.949,24 €	7.102,18 €	7.102,18 €	6.862,18 €	12.077,06 €
Total 9			1.035.789,18 €	24.641,30 €	1.060.430,48 €	4.000,00 €	1.056.430,48 €	1.034.561,54 €	1.034.561,54 €	1.034.321,54 €	4.868,94 €
Sumatori general			81.351.395,83 €	39.244.764,40 €	120.596.160,23 €	4.925.480,38 €	115.670.679,85 €	81.901.171,40 €	81.901.171,40 €	78.359.083,89 €	33.763.508,45 €



RESULTAT PRESSUPOSTARI 2016
(Expressat en euros)

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUTS NETS	IMPORTS
a) Operacions corrents (Cap 3 a 5)	77.265.796,16 €	73.927.725,54 €	3.338.070,62 €
b) Operacions de capital	4.532.767,50 €	6.937.268,32 €	-2.404.500,82 €
1 Operacions no financeres (a+b)	81.798.563,66 €	80.864.993,86 €	933.569,80 €
2 Operacions amb actius financers	0,00 €	1.616,00 €	-1.616,00 €
I Resultat pressupostaria de l'exercici (1+2)	81.798.563,66 €	80.866.609,86 €	931.953,80 €
II Variació neta de passius financers	66.307,29 €	1.034.561,54 €	-968.254,25 €
III Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	81.864.870,95 €	81.901.171,40 €	-36.300,45 €
3- Crèdits disposats finançats amb romanent de tresoreria			10.345.008,78 €
IV Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici (III+3-4+5)			10.308.708,33 €



ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2016
(Expressat en euros)

1. (+) Drets pendents de cobrament	19.100.052,21 €
(+) del Pressupost corrent	11.155.093,21 €
(+) de Pressupostos tancats	7.469.012,82 €
(+) d'operacions no pressupostàries	1.476.152,82 €
(-) de dubtós cobrament	188.545,17 €
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	811.661,47 €
2. (-) Obligacions pendents de pagament	6.121.651,37 €
(+) del Pressupost corrent	3.542.087,51 €
(+) de Pressupostos tancats	69,44 €
(+) d'operacions no pressupostàries	1.712.717,62 €
(+) creditors per devolucions d'ingressos indeguts	866.776,80 €
(+) obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	0,00 €
3. (+) Fons líquids	21.998.808,95 €
I. Romanent de tresoreria afectat	34.595.155,63 €
II. Romanent de tresoreria no afectat	382.054,16 €
III. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(I+II)	34.977.209,79 €

El detall del Romanent de crèdit 2016 d'incorporació obligatòria (afectat + genèric especial): 34.595.155,63 €, desagregat per fonts de finançament és el que segueix:

Fonts de finançament Incorporació Romanents de crèdit 2016	Import
Romanent Tresoreria	34.595.155,63 €

La composició del Romanent de crèdit de l'exercici 2016 a incorporar per tipologies és el següent:

	Euros
Romanent genèric especial	797.376,08 €
Romanent específic	33.797.779,55 €



COMPTE GENERAL DE TRESORERIA 2016
(Expressat en euros)

	Import	Import
Saldo Inicial a 1/1/16		17.963.260,21 €
Cobraments		176.358.368,00 €
Pressupost corrent	70443824,52 €	
Pressupost tancat	7.558.131,00 €	
Operacions extrapressupostàries	98.356.131,00 €	
Pagaments		183.532.319,26 €
Pressupost corrent	78.359.083,89 €	
Pressupost tancat	4.637.766,30 €	
Operacions extrapressupostàries	100.535.469,07 €	
Variació neta de la tresoreria		-7.173.951,26 €
Saldo Final a 31/12/16		10.789.308,95 €



MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST 2016

Capítol	Denominació	Incorporació de Romanent	Modificacions i majors ingressos	Total Modificacions
3	Taxes i altres ingressos		1.869.740,30 €	1.869.740,30 €
4	Transferències corrents		1.737.317,69 €	1.737.317,69 €
5	Ingressos patrimonials		29.005,54 €	29.005,54 €
7	Transferències de capital		184.764,97 €	184.764,97 €
8	Actius financers	34.993.507,66 €	428.729,58 €	35.422.237,24 €
9	Passius financers		1.698,66 €	1.698,66 €
Total		34.993.507,66 €	4.251.256,74 €	39.244.764,40 €

Capítol	Denominació	Incorporació de Romanent	Modificacions i Majors ingressos	Transferències de Crèdit	Total Modificacions
1	Despeses de personal	4.336.069,47 €	756.635,65 €	560.913,87 €	5.653.618,99 €
2	Despeses de béns corrents i serveis	19.530.805,74 €	1.995.361,88 €	-559.879,77 €	20.926.287,85 €
3	Despeses financeres	5.121,15 €	0,00 €	35.874,50 €	40.995,65 €
4	Transferències corrents	1.579.106,76 €	614.392,27 €	354.847,25 €	2.548.346,28 €
6	Inversions	9.533.606,53 €	870.023,65 €	-354.371,85 €	10.049.258,33 €
7	Transferències de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Variació d'actius financers	0,00 €	0,00 €	1.616,00 €	1.616,00 €
9	Variació de passius financers	8798,01 €	14.843,29 €	1.000,00 €	24.641,30 €
Total		34.993.507,66 €	4.251.256,74 €	-0,00 €	39.244.764,40 €



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

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 dígit), d'unitats (a nivell de quatre dígit) i de subunitats (a nivell de sis dígit). 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 INFORMACIÓ I ATENCIÓ UNIVERSITÀRIA
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 2016 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 2016, 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	316
Laboral	811
Investigadors en formació	147
Becaris FPU	0
Professors emèrits	13
Total Personal Docent Investigador	1.287
PDI amb càrrecs acadèmics	132
PDI amb càrrecs acadèmics UdL (Coord. Grau/Màster)	62
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS	Nombre
Personal Eventual	7
Funcionari	238
Personal Laboral (en plantilla)	201
Personal Laboral (Obra o Servei determinat TC/TP)	81
Total Personal d'Administració i Serveis	527

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	20.257.854,82 €	29.671,72 €	20.287.526,54 €
Personal Docent Investigador Laboral	15.023.568,43 €	3.927.867,59 €	18.951.436,02 €
Personal Administració i Serveis Funcionari	6.480.038,83 €	1.684.630,54 €	8.164.669,37 €
Personal d'Administració i Serveis Laboral	8.078.727,12 €	2.463.930,60 €	10.542.657,72 €
TOTAL COST	49.840.189,20 €	8.106.100,45 €	57.946.289,65 €

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 0,2 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 161.468,12 € 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 2016 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 2016 (prenent com referència la evolució del PDI i PAS de gener a desembre de 2016) és la que segueix:

	Efectius	Remuneracions	Cost social	Despesa total
PDI	1.272	35.281.423,25 €	3.957.539,31 €	39.238.962,56 €
PAS	521	14.558.765,95 €	4.148.561,14 €	18.707.327,09 €
PAS+PDI	1.793	49.840.189,20 €	8.106.100,45 €	57.946.289,65 €

	Numero d'efectius
Despesa finançada amb finançament afectat	216
Despesa finançada amb finançament genèric	1.577
	1.793



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 2016 és la gestió de congressos i reunions científiques.

L'1 d'abril de 2016, després de l'aprovació pels respectius òrgans de govern, es va signar el conveni on la UdL encarrega a la FUDL la tasca de nexa d'unió entre les empreses i institucions i la Universitat, als efectes de facilitar la tasca que desenvolupen els vicectors, els serveis científic-tècnics, els grups de recerca, l'Institut de Ciències de l'Educació-Centre de Formació Contínua, l'Oficina de Relacions Internacionals, els centres i facultats i qualsevol altra unitat estructural que es consideri adient. La vigència d'aquest conveni és fins al 31 de desembre de 2019, prorrogable per períodes de dos anys.

El resum dels estats comptables per l'exercici 2016 i 2015 és:

Balanç de situació

PASSIU	2016	2015
Patrimoni net	246.191,97 €	76.654,16 €
Passiu no corrent	0,00 €	0,00 €
Passiu corrent	224.680,48 €	219.910,87 €
Total Patrimoni net i passiu	470.872,45 €	296.565,03 €
ACTIU	2015	2015
Actiu no corrent	51.573,81 €	51.193,14 €
Actiu corrent	419.298,64 €	245.371,89 €
Total Actiu	470.872,45 €	296.565,03 €

Compte de resultats

	2016	2015
Resultat de l'explotació	19.537,81 €	-30.835,73 €
Resultat financer	0,00 €	278,18 €
Resultat abans d'impostos	19.537,81 €	-30.557,55 €
Resultat de l'exercici	19.537,81 €	-30.557,55 €

El Patronat de la Fundació de la Universitat de Lleida va aprovar els Comptes Anuals de l'exercici de 2016 en la seva sessió de 24 de març de 2017.

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'adscriu, 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	2016	2015
Fons Propis	-12.102.499,52 €	-10.541.647,64 €
Creditors a ll/t	34.168.829,78 €	34.168.829,78 €
Creditors a c/t	14.678.890,06 €	14.021.425,54 €
Total General	36.745.220,32 €	37.648.607,68 €
ACTIU	2016	2015
Immobilitzat	35.860.523,18 €	36.898.739,44 €
Actiu circulant	884.697,14 €	749.868,24 €
Total Actiu	36.745.220,32 €	37.648.607,68 €

Compte de resultats

Compte d'explotació	2016	2015
Despeses	3.078.027,29 €	3.215.638,91 €
Ingressos	1.518.001,85 €	1.556.924,46 €
Desestalvi	1.560.025,44 €	1.658.714,45 €

El Consell d'Administració del Consorci del Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida va aprovar els Comptes Anuals de l'exercici de 2016 en la seva sessió del 5 d'abril de 2017.

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 pendent d'inscripció.



Balanç de situació

PASSIU	2015	2014
Patrimoni net	238.892,22 €	-301.977,01 €
Passiu no corrent	0,00 €	0,00 €
Passiu corrent	4.018,29 €	-41.186,56 €
Total Patrimoni net i passiu	242.910,51 €	-343.163,57 €
ACTIU	2015	2014
Actiu no corrent	24.811,43 €	28.931,40 €
Actiu corrent	218.099,08 €	314.232,17 €
Total Actiu	242.910,51 €	343.163,57 €

Compte de resultats

	2015	2014
Resultat de l'explotació	-4.512,11 €	-16,81 €
Resultat financer	4.512,11 €	16,81 €
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 2016, 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	2015	2014
Patrimoni net	3992684,59 €	4,149,791,07 €
Passiu no corrent	1572129,71 €	1,244,218,14 €
Passiu corrent	5739671,17 €	5,447,623,19 €
Total General	11.304.485,47 €	10,841,632,40 €
ACTIU	2015	2014
Actiu no corrent	1.300.826,88 €	1,267,851,61 €
Actiu corrent	10.003.658,59 €	9,573,780,79 €
Total Actiu	11.304.485,47 €	10,841,632,40 €



Compte de resultats

Compte d'explotació	2015	2014
Despeses	4.740.802,01 €	4.250.591,84 €
Ingressos	4.657.516,42 €	4.238.406,41 €
Desestalvi	-83.285,59 €	-12.185,43 €

En el moment de confecció d'aquesta memòria, el Patronat de la Fundació encara no ha aprovat els comptes de l'exercici 2016, i per tant, s'inclouen 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	2015	2014
Fons Propis	861.880,40 €	194.551,48 €
Creditors a c/t	130.939,17 €	53.024,56 €
Total General	992.819,57 €	247.576,04 €
ACTIU	2015	2014
Immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Actiu circulant	992.819,57 €	247.576,04 €
Total Actiu	992.819,57 €	247.576,04 €

Compte de resultats

Compte d'explotació	2015	2014
Despeses	956.621,15 €	176.449,82 €
Ingressos	1.624.915,74 €	317.580,00 €
Estalvi	668.294,59 €	141.130,18 €

En el moment d'elaboració de la memòria no es disposa de la informació corresponent a l'exercici 2016, 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 2016****a) Imatge Fidel**

Els Comptes Anuals adjunts de l'exercici 2016 han estat formulats a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2016 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 econòmic-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 Resultat Econòmic-patrimonial, a més de les xifres de l'exercici 2016, 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 del resultat econòmic-patrimonial**a) Inversions destinades a l'ús general.**

L'any 2016 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 del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2016 en concepte d'amortització de les immobilitzacions immaterials, ha estat de 79.534,56 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 2016 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
Utillatge	30 %	3
Mobiliari	10 %	10
Equips per a processament d'informació	25 %	4
Fons Bibliogràfic	50 %	2
Altres immobilitzat material	15 %	6,7
Elements de transport	10 %	10

El càrrec al Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2016 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material, ha estat de 4.257.558,99 euros.



d) Inversions gestionades

Durant l'exercici 2016 no s'ha gestionat cap inversió en nom d'un altra entitat.

e) Immobilitzacions Financeres

La Universitat de Lleida té subscriptes 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 d'una segona acció de la mercantil Eurofins Agroambiental, SA, per un import de 1.616,00 €, comprada a la Universitat Politècnica de Catalunya.

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 correspon a operacions amb entitats financeres per tal de rendibilitzar 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 què es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

A l'exercici 2016 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 eventuals, 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 de 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 del resultat econòmic-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 2016, 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, prorrogada per a l'exercici 2016, va determinar que 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, i no 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 2016 s'ha tingut present la següent normativa: Bases d'Execució del pressupost pel 2016, aprovades pel Consell Social el 18 de desembre de 2015; 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 2016/2017 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 2016 s'ha efectuat l'avaluació dels objectius fixats per l'annualitat 2015. 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 costes 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 2016 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 competent en matèria d'investigació 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, s'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 2016 és de 34.977.209,79 euros.
Aquest romanent es desglossa en:



- a) Romanent de Tresoreria Afectat, per un import de 34.595.155,63 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 33.797.779,55 €
 - 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 797.376,08 €.
- b) Romanent de Tresoreria per despeses generals, per un import de 382.054.16 euros, el qual té la consideració de lliure disposició per les despeses que es consideri oportú finançar durant l'exercici de 2017.

El romanent de tresoreria no afectat ha disminuït un 42% respecte al de l'exercici 2015.

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 traspassa 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 1.723 projectes, fet que fa impossible el seu càlcul manual.
- c) En els projectes que tenen el seu origen en exercicis anteriors, 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 de lliure disposició.



- b) Gestió d'Inversions. Les inversions es financen habitualment amb ajuts públics. Un cop es rep la notificació de la concessió s'inicia el procediment de licitació i s'executa la inversió. Depenent de l'administració finançadora, els ingressos amb més o menys retard, fet que provoca una desviació de finançament que pot ser de més d'una anualitat.

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 2016 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 rendibilitzar els excedents de tresoreria.

NOTA 4. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2016, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/15	Altes	31/12/16
Cost:			
Propietat industrial	1.729,75 €	0,00 €	1.729,75 €
Aplicacions informàtiques	1.808.611,66 €	17.514,20 €	1.826.125,86 €
Arrendament financer	0,00 €	1.882.315,22 €	1.882.315,22 €
Propietat intel·lectual	225,88 €	0,00 €	225,88 €
Total cost	1.810.567,29 €	1.899.829,42 €	3.710.396,71 €
Amortització acumulada:			
Propietat industrial	-1.729,74 €	0,00 €	-1.729,74 €
Aplicacions informàtiques	-1.622.477,91 €	-79.534,56 €	-1.702.012,47 €
Arrendament financer	00,00 €	-607.263,11 €	-607.263,11 €
Propietat intel·lectual	-225,88 €	0,00 €	-225,88 €
Total amortització acumulada	-1.624.433,53 €	-686.797,67 €	-2.311.231,20 €
Immobilitzat immaterial, net	186.133,76 €	1.213.031,75 €	1.399.165,51 €

A indicació de la Intervenció de la Generalitat s'ha efectuat la regularització com arrendament financer del Leasing de les cinc plantes fotovoltaïques que la UdL té instal·lades en diferents edificis.

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

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2016, és el que es mostra a continuació, en euros:



	31/12/15	Altes	31/12/16
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 2016, és el que es mostra a continuació, en euros:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2016
Cost				
Terrenys i bens naturals	23.347.010,41 €	0,00 €	0,00 €	23.347.010,41 €
Construccions	109.016.732,83 €	1.913.068,65 €	0,00 €	110.929.801,48 €
Instal·lacions tècniques	3.793.368,12 €	78.192,56 €	0,00 €	3.871.560,68 €
Maquinària	16.945.237,53 €	563.302,73 €	0,00 €	17.508.540,26 €
Utilatge	548.849,81 €	6.217,40 €	0,00 €	555.067,21 €
Mobiliari	10.666.594,03 €	115.025,11 €	0,00 €	10.781.619,14 €
Equips procés de dades	14.309.595,96 €	464.720,03 €	0,00 €	14.774.315,99 €
Elements de transport	231.524,69 €	0,00 €	-30.050,00 €	201.474,69 €
Altres immobilitzats materials	10.563.693,39 €	131.951,87 €	0,00 €	10.695.645,26 €
Total	189.422.606,77 €	3.272.478,35 €	-30.050,00 €	192.665.035,12 €
Amortització acumulada				
Amort. ac. i. m. Construccions	-20.335.062,55 €	-2.183.014,67 €		-22.518.077,22 €
Amort. ac. i. m. instal·lacions tècniques	-3.198.077,24 €	-137.590,24 €		-3.335.667,48 €
Amort. ac. i. m. Maquinària	-14.501.623,51 €	-797.721,61 €		-15.299.345,12 €
Amort. ac. i. m. Utilatge	-535.006,16 €	-6.027,85 €		-541.034,01 €
Amort. ac. i. m. Mobiliari	-8.657.233,39 €	-544.969,20 €		-9.202.202,59 €
Amort. ac. i. m. equips proc. De dades	-13.713.741,83 €	-374.327,11 €		-14.088.068,94 €
Amort. ac. i. m. elements de transport	-151.043,42 €	-13.765,72 €	30.050,00 €	-134.759,14 €
Amort. ac. i. m. altres immobilitzats materials	-10.283.676,72 €	-184.812,34 €		-10.468.489,06 €
Total	-71.375.464,82 €	-4.424.228,74 €	30.050,00 €	-75.587.643,56 €
IMPORT NET	118.047.141,95 €	-969.750,39 €	0,00 €	117.077.391,56 €

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 ha anat regularitzant el seu immobilitzat a efectes cadastrals i del Registre de la Propietat durant els darrers anys. La situació al tancament dels comptes del 2016 és:

- Campus de Rectorat: cadastrat i registrat.
- Campus de Cappont: Tots els immobles estan cadastrats i registrats.
- Campus de l'Etsea: Tots els immobles estan cadastrats i registrats.
- 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 2016, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/15	Baixes	Altes	31/12/16
Inversions financeres permanents	50.416,86 €	0,00 €	1.616,00 €	52.032,86 €
	50.416,86 €	0,00 €	1.616,00 €	52.032,86 €

L'augment correspon a la compra d'una acció de la societat mercantil Eurofins Agroambiental, SA, a la Universitat Politècnica de Catalunya.

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

La composició i el moviment de les aportacions durant l'exercici 2016, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/15	Altes	Baixes	31/12/16
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	1.616,00 €	1.616,00 €	0,00 €	3.232,00 €
Total	50.416,86 €	1.616,00 €	0,00 €	52.032,86 €
Provisions per depreciació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valor net	50.416,86 €	1.616,00 €	0,00 €	52.032,86 €

a.2) Altres immobilitzacions financeres

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



NOTA 7. DEUTORS

A 31 de desembre de 2016 la composició d'aquest epígraf és, en euros:

	31/12/16	31/12/15
Deutors pressupostaris exercici corrent	11.155.093,21 €	8.508.441,94 €
Deutors pressupostaris exercicis tancats	7.469.012,82 €	7.941.396,62 €
Deutors no pressupostaris	1.067.240,03 €	705.710,94 €
Altres creditors no pressupostaris	0,00 €	0,00 €
Administracions públiques	247.202,14 €	97.617,73 €
Altres deutors	150.289,59 €	131.356,07 €
Provisió per insolvències	-188.545,17 €	-339.228,86€
Total	19.900.292,62 €	17.045.294,44 €

a) Deutors pressupostaris exercici corrent

La seva composició a 31 de desembre de 2016 i 2015 és, en euros:

	31/12/2016	31/12/2015
Transferències i subvencions corrents	4.199.514,19	1.859.273,92 €
Preus públics i altres serveis	3.911.504,04	3.438.112,43 €
Transferències de l'exterior	782.937,65	718.590,21 €
Subvencions de Capital de la Generalitat	800.000,00	165.572,41 €
Subvencions de capital de l'Estat	19.144,85	83.871,00 €
Ingressos de convenis	420.348,22	398.569,39 €
Ingressos Patrimonials	21.644,26	23.273,91 €
Altres deutors pressupostaris	1.000.000,00	1.821.178,67 €
	11.155.093,21	8.508.441,94€

b) Deutors pressupostaris exercicis tancats

La seva composició a 31 de desembre de 2016 i 2015 és, en euros:

	Drets pendents de cobrament a 31/12/16	Drets pendents de cobrament a 31/12/15
Taxes i altres ingressos	798.240,93 €	840.897,73 €
Transferències i subvencions corrents	1.860.027,00 €	2.886.789,61 €
Ingressos patrimonials	1.448,48 €	1.666,97 €
Transferències i subvencions de capital	3.936.670,33 €	4.053.665,70 €
Passius financers	872.626,08 €	158.376,61 €
TOTAL	7.469.012,82 €	7.941.396,62 €

c) Administracions públiques

El saldo d'administracions públiques a 31 de desembre de 2016 i 2015 és com segueix, en euros:

	31/12/2016	31/12/2015
Hisenda pública deutora per l'Impost sobre el Valor Afegit	247.202,14 €	97.617,73 €



L'Exercici 2016 correspon a la Universitat de Lleida liquidar un import positiu en concepte d'Iva que es compensarà parcialment amb l'import de 247.202,14 €.

d) Provisió per insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

	Euros
Saldo a 31/12/2015	339.228,86 €
Dotacions	188.545,17 €
Aplicacions	339.228,86 €
Saldo a 31/12/2016	188.545,17 €

Durant l'any 2016 s'ha produït una reducció del 44,42 % envers la provisió per insolvències de l'exercici anterior, com a conseqüència d'una millor evolució de la cartera cobraments que continua portant a terme la Universitat de Lleida donant lloc a una reducció de pendents de cobrament.

NOTA 8. FONS PROPIS

La composició i moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2016 són els següents, en euros:

	Patrimoni propi	Patrimoni rebut en cessió	Resultat Exercicis Anteriors	Resultat de l'exercici	Total
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 €
Aplicació del resultat de l'exercici 2015	0,00 €	0,00 €	-3.508.120,37 €	-3.508.120,37 €	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 2016	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-533.247,43 €	-533.247,43 €
Regularitzacions	0,00 €	0,00 €	-0,01 €	0,00 €	-0,01 €
Saldo al 31/12/16	1.800.738,95 €	46.129.928,95 €	32.644.137,49 €	-533.247,43 €	80.041.557,96 €

El resultat de l'exercici ascendeix a -533.247,43 € motivat en gran mesura per l'augment de la dotació per la provisió de les jubilacions tant del PAS laboral com funcionari en relació a l'import de l'exercici anterior.

a) Patrimoni lliurat en cessió

La UdL no ha lliurat cap patrimoni en cessió a 31 de desembre de 2016.

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 2016.

A 31 de desembre de 2016 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 2016 d'aquest epígraf, són els següents, en euros:

	31/12/15	Altes	Ajust comptable	Imputació a resultats	31/12/16
Subvencions de capital	49.444.204,91 €	1.800.000,00 €	0,00 €	-2.654.934,23 €	48.589.270,68 €
Subvencions de capital	49.444.204,91 €	1.800.000,00 €	0,00 €	-2.654.934,23 €	48.589.270,68 €

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 2016 corresponen, a les transferències de capital per finançar les inversions incloses en el Pla Plurianual d'Inversions Universitàries i a l'ajut de la Diputació de Lleida per a la Fase 2 de l'edifici de Biomedicina 2.

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 2.654.934,23 € €.

NOTA 10. CREDITORS A CURT TERMINI

La composició dels creditors a curt termini, a 31 de desembre de 2016, és la següent:

	31/12/16	31/12/15
Deutes amb entitats de crèdit	0,00 €	0,00 €
Creditors	8.250.940,91 €	7.468.768,60 €
Ajustaments per periodificació (Nota 13)	8.458.759,99 €	8.475.922,85 €
Total	16.709.700,90 €	15.944.691,45 €

a) Deutes a curt termini

A 31 de desembre de 2016 no hi ha cap préstec amb entitats de crèdit.

b) Creditors

El detall dels creditors, a 31 de desembre de 2016, és com segueix:

	31/12/16	31/12/15
Creditors pressupostaris exercici corrent	3.542.087,51 €	2.854.151,00 €
Creditors pressupostaris per devolucions	866.776,80 €	925.360,87 €
Creditors pressupostaris exercicis anteriors	69,44 €	69,44 €
Administracions públiques	1.548.421,94 €	1.487.383,33 €
Creditors no pressupostaris	1.441.958,66 €	1.266.802,09 €
Altres creditors	846.909,34 €	932.924,65 €
Fiances i dipòsits a curt termini	4.717,20	2.077,20 €
Fiances curt i llarg termini	0,02 €	0,02 €
Total	8.250.940,91 €	7.468.768,60 €



NOTA 11. PRÉSTECES A LLARG TERMINI

La Universitat de Lleida va ser beneficiària, d'ajudes del Ministeri d'Educació i Ciència per a l'execució d'equipaments científics, dins de les ajudes destinades a Parcs Científics i Tecnològics de l'any 2006 fins al 2009. Aquestes ajudes van comportar 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, de les convocatòries de 2005 a 2008. 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 2006-2009, 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 2016. Fins aquest moment s'han retornat 6,3 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 1 (3,5 M€) i l'Edifici UdL-IRTA (0,6 M€).

L'exercici 2015 es va produir 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 s'ha procedit 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.



Projecte finançat	Aval entitat financera	Termini	Data de contracte	Data límit amortització	Interès %	Import inicial	Minoració import inicial	Revocacions	Amortització acumulada fins 2015	Disposat	Amortitzat 2016	Pendent d'amortitzar
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	0,00	3.026.000,00 €	95.956,14 €		1.499.291,99 €	1.430.751,87 €	238.458,64 €	1.192.293,23 €
Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCITAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2006	04/10/2021	0,00	1.485.000,00 €			742.500,00 €	742.500,00 €	123.750,00 €	618.750,00 €
Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCITAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2007	04/10/2022	0,00	2.475.000,00 €			1.031.250,00 €	1.443.750,00 €	206.250,00 €	1.237.500,00 €
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	0,00	2.861.000,00 €		9.169,88 €	1.189.332,38 €	1.662.497,74 €	237.499,68 €	1.424.998,06 €
Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Llarg	Any 2007	15/09/2022	0,00	300.000,00 €			122.824,44 €	177.175,56 €	25.310,79 €	151.864,77 €
Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Llarg	Any 2008	15/09/2023	0,00	600.000,00 €			200.000,00 €	400.000,00 €	50.000,00 €	350.000,00 €
Infraestructures Ciències de la Salut (PARC 08/21-PCITAL-UJL)	Sense aval (2)	Llarg	Any 2009	30/06/2023	0,00	988.900,00 €			329.633,32 €	659.266,68 €	82.408,33 €	576.858,35 €
Construcció d'un Hivernacle (IPT-060000-2010-4)	Sense aval (1)	Llarg	Any 2010		0,00	0,00 €				136.575,90 €		136.575,90 €
Programa Innovadors CE10-2-0005	Sense aval (2)	Llarg	Any 2010	31/10/2025	1,17	300.000,00 €			48.811,69 €	251.188,31 €	24.835,00 €	226.353,31 €
Infraestructures Ciències de la Salut (PCT 30000-2009-001)	Sense aval (2)	Llarg	Any 2010	21/10/2025	0,00	350.000,00 €			58.333,34 €	291.666,66 €	29.166,67 €	262.499,99 €
Equipament de planta pilot pel desenvolupament d'aliments i processos innovadors amb interès gastronòmic	Sense aval	Llarg	Any 2013	31/12/2025	0,52	99.647,50 €			8.934,65 €	90.712,85 €	9.780,25 €	
						12.485.547,50 €		9.169,88 €	5.230.911,81 €	7.286.085,57 €	1.027.459,36 €	180.932,60 €
												2.258.626,21 €

Notes:

(1) Ajuts concedits que fins a la data de la seva justificació correcta tenen el tractament de préstecs

(2) Préstecs concedits d'acord amb un informe de solvència emès per una empresa 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	Característiques de l'aval				Moviments 2016		
		Beneficiari	Data de constitució	Condicions Comissió de risc	Nominal Import e uros	Despeses de constitució	Comissions	Total despeses
2006	La Caixa de	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0.40%	1.765.166,65 €		6.191,12 €	6.191,12 €
2006	La Caixa de	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0.40%	866.250,00 €		3.013,74 €	3.013,74 €
2007	La Caixa de	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0.45%	1.909.167,30 €		7.616,94 €	7.616,94 €
2007	La Caixa de	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0.45%	1.650.000,00 €		6.578,88 €	6.578,88 €
2007	Banco Santander	MEC(S2818001F)	03/09/2007	0.40%	195.648,92 €		709,22 €	709,22 €
2008	Banco Santander	MEC(S2818001F)	30/04/2008	0.60%	400.000,00 €		2.400,00 €	2.400,00 €
2016	Banco Santander	Dirección General Política Energética y Minas(S2800088C)	27/09/2016		0,00 €		17,00 €	17,00 €
TOTAL					6.786.232,87 €		26.526,90 €	26.526,90 €



NOTA 13. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

A 31 de desembre de 2016, la composició d'aquest epígraf és la següent:

Ajustament per periodificació	31/12/16	31/12/15
Preus públics per prestació de serveis	8.458.759,99 €	8.475.922,85 €
Total Ajustaments	8.458.759,99 €	8.475.922,85 €

La periodificació dels preus públics per la prestació de serveis correspon a diferir a l'exercici 2016 una part dels ingressos per preus públics per la prestació de serveis acadèmics universitaris del curs acadèmic 2015/2016.

NOTA 14. SALDOS AMB ENTITATS VINCULADES

El detall dels saldos mantinguts amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2016 s'indica a continuació, en euros:

	A cobrar	A pagar
Fundació UdL	30.444,93 €	29.913,13 €
Consorci del Parc científic i Tecnològic Lleida	12.100,00 €	2.635,12 €
AGROTECNIO	0,00 €	0,00 €
IRB Lleida	29.794,73 €	7.041,34 €
TOTAL	72.339,66 €	39.589,59 €

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 2016 ha estat del 67,91 %, és a dir, d'un pressupost definitiu de 120.596.160,23 euros, s'han reconegut obligacions per 81.901.171,40 euros.

D'aquestes dades hem de realitzar el següents comentaris:

- El percentatge d'execució de la despesa corrent del Capítol II, ha augmentat respecte a l'execució de l'exercici 2015, essent el percentatge d'execució d'un 36,43%. 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 47,67%, tot i disminuir en 12 punts percentuals respecte l'any anterior. Cal esmentar que durant aquest exercici 2016, l'execució de les obres del Pla Plurianual d'Inversions s'ha executat en la seva totalitat.
- Cal destacar l'execució del Capítol I, que s'ha situat al 94,49%, millorant en 2 punts percentuals respecte l'any anterior.



b) Pressupost d'ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos de l'exercici de 2016 se situa en el 70,77 %, és a dir, del pressupost definitiu de 120.596.160,23 € s'han liquidat drets per un import de 81.864.870,95 €, representant, pràcticament el mateix percentatge 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 35.422.237,24 €, però que no generen drets liquidats, el percentatge d'execució del pressupost se situa en el 96,00 %, 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 dona el següent resultat:

Concepte	Import
Resultat pressupostari exercici 2016	-36.300,45 €
Menys passius financers d'ingressos	-66.307,29
menys actius financers	0,00
Més variació de passius financers de despesa	1.034.561,54
Més actiu financer despesa	1.616,00
Menys dotacio per amortització i provisions	-
	4.337.093,55
Inversions immobilitzat	3.299.821,21
Subvencions capital registrades com ingressos a distribuir	-
	1.800.000,00
Subvencions de capital traspasades a resultat financer	2.654.934,23
Variació de les provisions de tràfic	150.683,69
Variació Provisions pagues extra	-91.137,96
Variació Provisió premi Jubilació	-580.399,46
variació Ingressos avançats matrícules	17.162,86
Despeses extraordinàries	-780.788,25
Resultat de l'exercici	-533.247,43 €

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 2016 un total de 7.941.396,62 €, corresponent a drets reconeguts de l'exercici 2015 i anteriors. En canvi, a 31 de desembre de 2016 té pendent de cobrament un total de 7.469.012,82 € que representa una reducció del 5,95% 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 1.860.027,00 €. Aquest concepte que patit una retallada per un import de 1.026.762,61 € que representa un 35,57 %, 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 24,90% del total d'importos pendents de cobrament d'exercicis anteriors.

- Les transferències de capital pendents per un total de 3.936.670,33 € que representa un 52,71% dels drets pendents i es compon 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 ha patit una retallada per un import de 116.995,37 € que representa un 2,89%, 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 2016 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 extra pressupostàries

e.1) Deutors per operacions extrapressupostàries

El saldo dels deutors per operacions extrapressupostàries ha augmentat degut al 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 31-12-2015	Moviments (Deure)	Moviments (Haver)	Saldo 31-12-2016
Bestretes de caixa fixa (fons avançada)	119.475,64 €	44.761.832,16 €	44.733.898,64 €	147.409,16 €
Hda. Púb. Deutora IVA i deutors IVA repercutit	97.617,73 €	1.072.512,23 €	922.927,82 €	247.202,14 €
Altres deutors no pressupostaris	705.710,96 €	1.572.887,66 €	1.211.358,57 €	1.067.240,05 €
Altres creditors no pressupostaris	11.880,41 €	23.337,54 €	32.337,54 €	2.880,41 €
Total deutors no pressupostaris	934.684,74 €	47.430.569,59 €	46.900.522,57 €	1.464.731,76 €

e.2) Creditors per operacions extrapressupostàries

Els creditors per operacions extrapressupostàries no reflecteixen canvis significatius.

CONCEPTE	Saldo 31-12-2015	Moviments (Debe)	Moviments (Haver)	Saldo 31-12-2016
Hisenda pública creditora IRPF	1.350.812,76 €	20.213.040,30 €	20.279.475,39 €	1.417.247,85 €
IVA intracomunitari compte pont	-1.024,89 €	18.433,94 €	17.404,57 €	-2.054,26 €
IVA Repercutit	0,00 €	650.703,26 €	650.703,26 €	0,00 €
Creditors per IVA suportat	75.987,23 €	693.727,60 €	777.746,12 €	160.005,75 €
Organismes de previsió social, creditors	137.595,46 €	10.061.736,91 €	10.057.369,80 €	133.228,35 €
Altres creditors no pressupostaris	2.125.816,73 €	22.320.006,38 €	22.327.769,12 €	2.133.579,47 €
Total creditors no pressupostaris	3.689.187,29 €	53.957.648,39 €	54.110.468,26 €	3.842.007,16 €

f) Pagaments del pressupost del 2016

De les obligacions reconegudes durant l'exercici 2016 s'ha efectuat el pagament de 78.359.083,89 euros, el que suposa un total del 95,68 %, pràcticament el mateix que l'exercici anterior.



L'import de les obligacions pendent de pagament a 31 de desembre és de 3.542.087,51 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 2017.

g) Modificacions de crèdit.

L'import de les modificacions del pressupost, ja sigui per incorporació de Romanents de crèdit, transferències de crèdit, majors ingressos, suplementes de crèdit o crèdits extraordinaris, ha estat de 39.244.764,40 euros, que representa el 48,24 % 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 34.993.507,66 euros, el que suposa un 43,02 % del pressupost inicial
- La resta de les modificacions del pressupost han estat bàsicament generacions de crèdit per un import de 4.251.256,74 euros, que suposa un 5,23 %.

El finançament de les modificacions de pressupost per incorporació de romanents de crèdit no solament ha estat el romanent de tresoreria afectat, sinó també per transferències de capital de la Generalitat de Catalunya i altres administracions públiques per a l'execució d'obres.

h) Recaptació dels ingressos del 2016

El volum de recaptació de l'any 2016 ha estat de 70.709.777,74 € i es situa en un 86,37% dels drets liquidats, el que suposa un percentatge de recaptació força elevat, encara que amb un decrement de 2 punts percentuals respecte l'exercici anterior.

Els imports pendents de recaptar són bàsicament:

- Matrícula del curs 2016/2017: a 31 de desembre hi ha pendent de recaptar les matrícules que estan becaades pel Ministeri, ja que encara està en procés de notificació la concessió de beques; així mateix es troben pendent de cobrament les beques equitat de la Generalitat de Catalunya i la resta de beques a la matrícula, que no es regularitza fins a la comptabilització definitiva de la matrícula del curs 2016/2017, que no es realitza fins a mitats del curs 2017.
- L'import pendent de cobrament de les transferències de capital de la Generalitat i de la resta d'administracions públiques.



NOTA 16. QUADRE DE FINANÇAMENT

Els recursos financers obtinguts en els exercicis 2016 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		2016	2015	FONS OBTINGUTS	2016	2015
Recursos aplicats en operacions de gestió		78.222.036,47 €	77.866.631,78 €	1 Recursos procedents d'operacions de gestió	79.951.347,36 €	77.238.382,35 €
a)	Reducció d'existències			Vendes	2.634.453,33 €	2.384.903,18 €
b)	Provisionaments	12.109,91 €	19.083,92 €	a) Augment d'existències		0,00 €
c)	Serveis Exteriors	13.291.204,20 €	13.223.240,27 €	b) Imposos directes i contribucions socials	0,00 €	0,00 €
d)	Tributs	46.753,62 €	31.119,69 €	c) Imposos indirectes	22.696.311,46 €	21.505.790,33 €
e)	Despeses de personal	50.044.485,63 €	47.291.540,13 €	d) Taxes, preus públics i contribucions especials	54.386.574,41 €	53.174.210,10 €
f)	Prestacions socials	7.944.632,33 €	7.447.559,44 €	e) Transferències i subvencions	22.611,67 €	64.552,76 €
g)	Transferències i subvencions	6.171.522,65 €	5.198.471,74 €	f) Ingressos financers	211.396,49 €	108.925,98 €
h)	Despeses financeres	90.031,40 €	148.422,45 €	g) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcional		
i)	Altres despeses en gestió corrent	127,07 €	0,00 €	h) Provisions aplicades d'actius circulants		
j)	Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	771.853,355 €	4.713.836,61 €			
k)	Dotació per a les provisions d'actius circulants	-150.683,69 €	-206.642,47 €	2 Aportacions a fons patrimonial	-0,01 €	1.673.207,31 €
2	Pagaments pendents d'aplicació	0,00 €	0,00 €	a) Ampliacions a l'aportació		
				b) Regularitzacions de l'exercici	-0,01 €	1.673.207,31 €
3	Despeses de formalització de deutes	0,00	0,00	3 Subvencions de capital	1.800.000,00 €	2.884.347,15 €
4	Adquisicions i altes d'immobilitzat	4.581.990,91 €	6.187.555,21	4 Cobraments pendents d'aplicació	0,00 €	0,00 €
a)	Destinat a l'ús general	0,00 €	0,00 €	5 Incrementos directes de patrimoni	0,00 €	0,00 €
b)	Immobilitzacions immaterials	1.292.566,31	43.056,48 €	a) En adscripció		
c)	Immobilitzacions materials	3.287.808,60	6.142.882,73 €	b) En cessio		
d)	Inversions gestionades	0,00 €	0,00 €	c) Altres aportacions d'ens matris	0,00 €	0,00 €
e)	Immobilitzacions financeres	1.616,00 €	1.616 €			
5	Disminucions directes de patrimoni	0,00 €	0,00 €	6 Deutes a llarg termini	1.285.153,22 €	2.114.267,82 €
a)	En adscripció			a) Emprèstits i passius analògs	10.101,11 €	8.798,01 €
b)	En gestió			b) Prèstecs rebuts	0,00 €	2.105.469,81 €
				c) Altres conceptes	1.275.052,11 €	
6	Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a llarg	0,00 €	0,00 €	7 Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
a)	Emprèstits i altres passius	0,00 €	0,00 €	a) Destinats a l'ús general		
b)	Per préstecs rebuts	980.995,36 €	0,00 €	b) Immobilitzacions immaterials	0,00 €	0,00 €
c)	Altres conceptes	0,00 €	0,00 €	c) Immobilitzacions materials		
7	Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00	d) Immobilitzacions financeres		
				Cancel·lació anticipada o traspàs ct d'immobilitzacions financeres	83.036.501,03 €	87.020.636,36 €
Total aplicacions		83.785.022,74 €	84.054.186,99 €	Total d'origens	83.036.501,03 €	87.020.636,36 €
Exces d'origens sobre aplicacions (augment capital circulant)		0,00€	0,00€	Exces d'aplicacions sobre orogens		-748.521,70 €
						(Disminució de capital circulant)



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

Els fons obtinguts durant l'exercici de 2016 s'han mantingut estables en relació a l'exercici anterior.

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	2016		2015	
	Disminució	Augment	Disminució	Augment
1. Existències				
2. Deutors				
a) pressupostaris	0,00 €	2.174.267,47 €	13.232.626,24€	0,00 €
b) no pressupostaris	0,00 €	680.730,71 €	0,00 €	125.045,93 €
c) per administració de recursos d'altres ens				
3. Creditors				
a) pressupostaris	629.352,44 €	0,00 €	582.053,51€	0,00 €
b) no pressupostaris	175.156,57 €	0,00 €	35.921,70 €	0,00 €
c) altres creditors	0,00 €	22.336,70 €	0,00 €	178.013,99 €
4. Inversions financeres temporals	0,00 €	4.335.440,82 €	0,00 €	2.073.254,98 €
5. Emprèstits i altres deutes a CT				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Prèstecs rebuts i altres conceptes				
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria	7.173.951,26 €	0,00 €	0,00€	12.058.975,88€
8. Ajustaments per periodificació	0,00 €	17.162,86 €	728.661,69 €	0,00 €
Total	7.978.460,27 €	7.229.938,56 €	14.579.263,14€	14.435.290,78€
Variació de capital circulant	-748.521,71 €		-143.972,36 €	



NOTA 17. COMENTARIS AL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL**a) Ventes i Prestacions de Serveis**

La composició d'aquest epígraf per l'exercici 2016 i 2015 és la següent, en euros:

	31/12/2016	31/12/2015
Prestació d'altres serveis	95.873,64 €	200.029,40 €
Prestació de serveis de recerca	2.405.493,91 €	2.054.170,05 €
Vendes de publicacions i altres béns	259.180,84 €	251.506,61 €
Devolucions i ràpels sobre vendes	-126.095,06 €	-120.802,88 €
	2.634.453,33 €	2.384.903,18 €

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 52 % i 17% respectivament.

b) Ingressos de Gestió Ordinària

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 i 2015 és:

	31/12/2016	31/12/2015
Preus públics per prestació de serveis	22.538.970,90 €	21.376.333,22 €
Altres serveis	157.340,56 €	129.457,11 €
	22.696.311,46 €	21.505.790,33 €

Els preus públics per prestació de serveis inclouen els ingressos derivats de la prestació dels serveis acadèmics. Cal destacar l'increment en els màsters oficials i en els ingressos per tutela acadèmica dels centres adscrits. 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 equitat 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 3.267.930,76 €.

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 2016 i 2015 és, en euros:

	31/12/2016	31/12/2015
Rendiment dels immobles	186.561,95 €	93.426,71 €
Altres Ingressos	47.446,21 €	80.052,03 €
	234.008,16 €	173.478,74 €

En Rendiment dels immobles es reflexa l'import de les concessions administratives i del lloguer de les instal·lacions, les quals han tingut un augment del 99,69%
En l'apartat d'Altres ingressos s'inclouen els interessos bancaris i els reintegraments de pagament que han patit una format davallada del 40,73% respecte l'any anterior.



d) Transferències i Subvencions (ingressos)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 i 2015 és:

	31/12/2016	31/12/2015
Transferències i subvencions corrents	51.653.806,91 €	49.552.503,92€
Transferències i subvencions de capital	2.732.767,50 €	3.621.069,18 €
	54.386.574,41 €	53.174.210,10 €

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 2015 un 4,24 %, motivat per la millora del pes de la UdL en el model de finançament de les universitats públiques catalanes. En altres transferències corrents s'ha produït una davallada del 24,53%.

Les transferències i subvencions de capital correspon, principalment, a les subvencions per projectes de recerca, i la reducció és deguda a l'acabament de l'edifici de Biomedicina 2.

e) Beneficis i Ingressos Extraordinaris

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 i 2015 és, en euros:

	31/12/2016	31/12/2015
Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	2.654.934,23 €	1.673.207,31 €
Beneficis de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Ingressos d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €
	2.654.934,23 €	1.673.207,31 €

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 2.654.934,23 €. L'augment ve motivat 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 2016 i 2015 és, en euros:

	31/12/2016	31/12/2015
Sous i salaris	50.044.485,63 €	47.291.540,13 €
Càrregues socials	7.944.632,33 €	7.447.559,44 €
Prestacions socials	0,00 €	0,00 €
Dotació provisió retribucions extraordinàries	580.399,46 €	67.200,58€
	58.569.517,42 €	54.806.300,15€

L'import de la despesa de personal, sense tenir en compte la dotació per a provisió, ha augmentat respecte l'exercici 2015 un 5,82%, degut a l'increment de retribucions de l'1%, el major import de devolució de la paga extra del 2012, el creixement vegetatiu del 2016, la contractació de personal derivat de la implantació de la doble titulació de veterinària i ciència



i producció animal i del grup d'infermeria a Igualada, i la major contractació de postdoctorals, predoctorals i PAS a càrrec de projectes.

Durant l'exercici 2016, 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.

S'ha continuat aplicant 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.

g) Transferències i subvencions (despeses)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 i 2015 és la següent:

	31/12/2016	31/12/2015
Transferències i subvencions corrents	6.171.522,65 €	5.198.471,74 €
Transferències i subvencions de capital	0,00 €	0,00 €
	6.171.522,65 €	5.198.471,74 €

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 i ajuts concedits, majoritàriament als estudiants, que ascendeixen a 5,3 M€. S'inclou en aquest concepte les beques i ajudes concedides directament per la Universitat, mitjançant les beques de col·laboració, de recerca o de mobilitat. I també s'inclouen les beques indirectes, 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, i que han ascendit al 2016 a 3.267.930,76 €.

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 2016 i 2015 és la següent:

	31/12/2016	31/12/2015
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Despeses extraordinàries	1.334,61 €	599,79 €
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	770.336,94 €	4.713.836,61 €
	771.853,35 €	4.713.836,61 €

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.

L'exercici 2015 tenia un import molt elevat degut a un ajust per la revisió de les subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici. Aquest ajust adicional 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 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 €
			2017	2018	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.	275.204,80			275.204,80
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.	373.950,00			373.950,00
II	22	Servei: Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 2- Modificació contracte exp. 2017/SER-5	13.833,06			13.833,06
II	22	Servei: Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 2- Modificació contracte exp. 2017/SER-14	3.233,48			3.233,48
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	18.000,00	54.000,00
II	21	Servei: Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2016/SER-26). Termini contracte: 01.10.17 a 31.12.20, prorrogable 2 anys més.	26.640,00	26.640,00	53.280,00	106.560,00
II	21	Servei: Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2016/SER-26). Modificació contracte exp. 2017/SER-15	932,25	1.224,00	2.448,00	4.604,25
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	1.119.701,05	1.435.852,09



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total €
			2017	2018	Anys posteriors	
II	21/22	<u>Servei:</u> 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
II	21	<u>Servei:</u> Assistència tècnica manteniment Datawarehouse (exp. 2014/SER-26) Modificació contracte exp. 2016/SER-63	3.653,40			3.653,40
II	22	<u>Servei:</u> Manteniment de la xarxa de telecomunicacions de la UdL (exp. 2011/SER-23, pròrroga 2017/SER-03)*3 Termini pròrroga 12.2.18. (Ampliació contracte exp.2012/SER-56, exp. 2016/SER-1)	191.043,87	25.512,07		216.555,94
II	22	<u>Servei:</u> Impressió i personalització de títols universitaris oficials i suplement europeu al títol de la UdL (exp. 2016/SER-22)*1 Termini contracte: 1.9.2016 al 31.08.2018, prorrogable 2 anys més (1+1)	Preus unitaris en funció nombre títols expedits			0,00
II	22	<u>Subministre:</u> Accés base dades Gartner (exp. 2016/SUB-58) Termini contracte: 1.01.2017 A 31.12.2018.	56.300,00	58.000,00		114.300,00
II	21	<u>Servei:</u> Manteniment i adaptació tecnològica infraestructura servidors (exp. 2016/SER-47) Termini contracte: 15.03.17 a 14.03.19 (prorrogable 2 anys més -1+1-)	67.707,79	67.707,79		135.415,58
II	21	<u>Servei:</u> Assessorament programa inversions (exp. 2016/SER-48) Termini contracte: 14.01.17 a 14.03.19 (prorrogable 2 anys més)	Coefficient 2,01%	Coefficient 2,01%		0,00

*1 Contracte per preus unitaris.

*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 mensualment 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)	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
20	940	1.148	219,34	222,38	2,58	0,50
21	888	944	1.047,34	930,39	-1,45	0,73
22	14.619	14.264	4.630,52	4.625,15	3,51	4,51
23	6.980	7.117	1.118,63	1.044,84	-0,33	1,55
24	3	6	5,17	8,29	26,46	19,00
6	7.523	8.091	4.271,89	4.307,35	-10,74	-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 2016 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 liquida en concepte d'honoraris per l'exercici 2016 un total de 21.780 €.

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

La Universitat de Lleida liquida en concepte de retribucions als seus òrgans directius, els imports que figuren en l'Annex de Personal del pressupost de l'exercici 2016, i 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	2	502,22 €	6.026,64 €	14.062,16 €
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 €
Subdirector/a d'Institut	1	356,65 €	4.279,80 €	4.993,10 €
Director/a de Departament	26	363,41 €	4.360,92 €	132.281,24 €
Vicedegà/ana amb funció de cap d'estudis	9	363,41 €	4.360,92 €	45.789,66 €
Vicedirector/a amb funció de cap d'estudis	3	363,41 €	4.360,92 €	15.263,22 €
Adjunt/a a Rectorat	17	356,65 €	4.279,80 €	84.882,70 €
Director/a de Serveis	2	271,01 €	3.252,12 €	7.588,28 €
Cap Unitat del professorat Universitari	0	356,65 €	0,00 €	0,00 €
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	8	271,01 €	3.252,12 €	30.353,12 €
Vicedirector/a de Centre	5	271,01 €	3.252,12 €	18.970,70 €
Secretari/ària de Departament	26	195,36 €	2.344,32 €	71.111,04 €
Amb càrrec al Pressupost general de la UdL	129			640.848,60 €

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	1	363,41 €	4.360,92 €	5.087,74 €
Amb càrrec als Centres de Recerca	1			0,00 €
Director General de la Fundació UdL	1	644,12 €	7.729,44 €	9.017,68 €
Coord. Relacions amb l'empresa	1	356,65 €	4.279,80 €	4.993,10 €
Amb càrrec a la Fundació UdL	1			14.010,78 €



Quadre II. Retribucions alts càrrecs. Personal Eventual.

Les retribucions percebudes durant l'any 2016 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	Retribució anual individual
Gerent	89.803,69 €
Director Àrea Comunicació i Relacions Institucionals	48.507,62 €
Directora Àrea Personal i Economia	48.507,62 €
Directora Àrea Docència, Qualitat i Formació Contínua	48.507,62 €
Directora Àrea Recerca i Transferència	48.507,62 €
Director Àrea Infraestructures i Tecnologia	48.507,62 €
Amb càrrec al Pressupost General de la UdL	332.341,79 €
Secretari/ària Consell Social	48.507,62 €
Amb càrrec al Pressupost del Consell social	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 científic-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 viviers 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 es va presentar a la Secretaria d'Estat de Ciència i Innovació en el mes de desembre de 2015. Fins a la data d'emissió d'aquesta memòria 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 2016 (reconegut mitjançant escrit tramès pel Departament d'Empresa i Coneixement de la Generalitat de Catalunya de data 31 de gener de 2016) 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
Estabilitat pressupostària 2016	-36.180,40
TOTAL DEUTE ACUMULAT (31/12/16)	4.103.212,38

Durant l'exercici 2016 s'ha disminuït el deute històric en 36.180,40 €, ja que es va atorgar 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 disminuït el saldo dels comptes corrents a final d'exercici en 7,2 milions d'euros.

b) Operacions de tresoreria

La UdL té concertada una operació de tresoreria per import de 4 M€ que, per primera vegada, va contractar l'exercici 2013 pels problemes de tresoreria, i que durant el darrer exercici no s'ha utilitzat.

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 va retornar al seu personal l'import equivalent al 24,04%.

El Decret Llei 4/2016, de 21 de juny, de recuperació parcial de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat, estableix que dins de l'exercici 2016 es percebrà la quantitat equivalent al 29,77%. La Universitat de Lleida ha procedit a la devolució d'aquesta paga extraordinària, l'import de la qual ha estat compensat per la Generalitat de Catalunya.



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 en els exercicis 2015 i 2016, motiu pel qual no ha estat comptabilitzat cap passiu.

Lleida, 12 d'abril de 2017.



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE GESTIÓ
Exercici 2016



UNIVERSITAT DE LLEIDA
MEMÒRIA DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

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 2016 s'han mantingut estables en relació a l'exercici anterior.

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 2016 és de 34.977.209,79 euros. Aquest romanent es desglossa en:

- a) Romanent de Tresoreria Afectat, per un import de 34.595.155,63 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 33.797.779,55 €
 - 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 797.376,08 €.
- c) Romanent de Tresoreria per despeses generals, per un import de 382.054,16 euros, el qual té la consideració de lliure disposició per les despeses que es consideri oportú finançar durant l'exercici de 2017.

El romanent de tresoreria no afectat ha disminuït un 42% respecte al de l'exercici 2015.

c) Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial

Si es compara el resultat econòmic-patrimonial del dos darrers exercicis, s'observa que la Universitat de Lleida millora substancialment aquesta variable. El resultat de l'exercici 2016 és de -533.247,43 € i el de l'exercici 2015 va ser d'un import de -3.508.120,37 €.

La millora del resultat econòmic patrimonial es deu, bàsicament:

- A l'ajust realitzat l'any 2015 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 dels ingressos corrents.



2. INFORMACIÓ SOBRE DESPESA

a) Obligacions de pressupostos tancats.

A 31 de desembre de 2016 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 2016 ha estat del 67,91 %, és a dir, d'un pressupost definitiu de 120.596.160,23 euros, s'han reconegut obligacions per 81.901.171,40 euros.

D'aquestes dades hem de realitzar el següents comentaris:

- El percentatge d'execució de la despesa corrent del Capítol II, ha augmentat respecte a l'execució de l'exercici 2015, essent el percentatge d'execució d'un 36,43%. 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 47,67%, tot i disminuir en 12 punts percentuals respecte l'any anterior. Cal esmentar que durant aquest exercici 2016, 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 94,49%, millorant en 2 punts percentuals respecte l'any anterior.

c) Pagaments del pressupost del 2016

De les obligacions reconegudes durant l'exercici 2016 s'ha efectuat el pagament de 78.359.083,89 euros, el que suposa un total del 95,68 %, 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 2016, ha permès complir el termini de pagament legalment establert.

L'import de les obligacions pendent de pagament a 31 de desembre és de 3.542.087,51 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 2017.

d) Modificacions de crèdit.

L'import de les modificacions del pressupost, ja sigui per incorporació de Romanents de crèdit, transferències de crèdit, majors ingressos, suplements de crèdit o crèdits extraordinaris, ha estat de 39.244.764,40 euros, que representa el 48,24 % 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 34.993.507,66 euros, el que suposa un 43,02 % del pressupost inicial



- La resta de les modificacions del pressupost han estat bàsicament generacions de crèdit per un import de 4.251.256,74 euros, que suposa un 5,23 %.

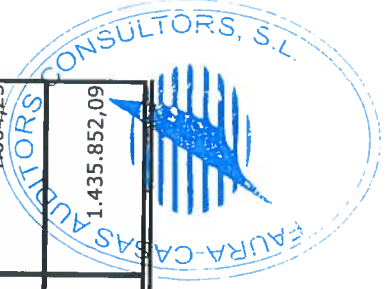
Continuant amb la situació de l'exercici 2015 el finançament de les modificacions de pressupost, en el cas de les incorporacions de romanents de crèdit no solament ha estat el Romanent de tresoreria, sinó que ja s'ha finançat mitjançant transferències de capital de la Generalitat de Catalunya i altres administracions públiques per a l'execució d'obres.



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 €
			2017	2018	Anys posteriors	
II	22	<u>Servei:</u> 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.	275.204,80			275.204,80
II	22	<u>Servei:</u> 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.	373.950,00			373.950,00
II	22	<u>Servei:</u> Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 2- Modificació contracte exp. 2017/SER-5	13.833,06			13.833,06
II	22	<u>Servei:</u> Neteja dels edificis, dependències i espais exteriors dels diferents campus (exp. 2015/SER-5) – lot 2- Modificació contracte exp. 2017/SER-14	3.233,48			3.233,48
II	22	<u>Servei:</u> 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	18.000,00	54.000,00
II	21	<u>Servei:</u> Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2016/SER-26). Termini contracte: 01.10.17 a 31.12.20, prorrogable 2 anys més.	26.640,00	26.640,00	53.280,00	106.560,00
II	21	<u>Servei:</u> Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2016/SER-26). Modificació contracte exp. 2017/SER-15	932,25	1.224,00	2.448,00	4.604,25
VI	62	<u>Subministrament:</u> 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	1.119.701,05	1.435.852,09



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total €
			2017	2018	Anys posteriors	
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
II	21	Servei: Assistència tècnica manteniment Datawarehouse (exp. 2014/SER-26) Modificació contracte exp. 2016/SER-63	3.653,40			3.653,40
II	22	Servei: Manteniment de la xarxa de telecomunicacions de la UdL (exp. 2011/SER-23, pròrroga 2017/SER-03)*3 Termini pròrroga 12.2.18. (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. 2016/SER-22)*1 Termini contracte: 1.9.2016 al 31.08.2018, prorrogable 2 anys més (1+1)	Preus unitaris en funció nombre títols expedits			0,00
II	22	Subministre: Accés base dades Gartner (exp. 2016/SUB-58) Termini contracte: 1.01.2017 A 31.12.2018.	56.300,00	58.000,00		114.300,00
II	21	Servei: Manteniment i adaptació tecnològica infraestructura servidors (exp. 2016/SER-47) Termini contracte: 15.03.17 a 14.03.19 (prorrogable 2 anys més -1+1-)	67.707,79	67.707,79		135.415,58
II	21	Servei: Assessorament programa inversions (exp. 2016/SER-48) Termini contracte: 14.01.17 a 14.03.19 (prorrogable 2 anys més)	Coeficient 2,01%	Coeficient 2,01%		0,00

*1 Contracte per preus unitaris.

*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 2016 un total de 7.941.396,62 €, corresponent a drets reconeguts de l'exercici 2014 i anteriors. En canvi, a 31 de desembre de 2016 té pendent de cobrament un total de 7.469.012,82 € que representa una reducció del 5,95% 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 1.860.027,00 €. Aquest concepte que patit una retallada per un import de - 1.026.762,61 € que representa un 35,57 %, 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 24,90% del total d'imports pendents de cobrament d'exercicis anteriors.
- Les transferències de capital pendents per un total de 3.936.670,33 € que representa un 52,71% 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 ha patit una retallada per un import de 116.995,37 € que representa un 2,89 %, 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 2016.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos de l'exercici de 2016 se situa en el 70,77 %, és a dir, del pressupost definitiu de 120.596.160,23 € s'han liquidat drets per un import de 81.864.870,95 €, representant, pràcticament el mateix percentatge 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 35.422.237,24 €, però que no generen drets liquidats, el percentatge d'execució del pressupost se situa en el 96,00 %, fet que implica una bona previsió en el pressupost inicial i en l'execució dels ingressos anuals.

c) Recaptació dels ingressos del 2016

El volum de recaptació de l'any 2016 ha estat de 70.709.777,74 € i es situa en un 86,37% dels drets liquidats, el que suposa un percentatge de recaptació força elevat, encara que amb un decrement de 2 punts percentuals respecte l'exercici anterior.

Els imports pendents de recaptar són bàsicament:

- Matrícula del curs 2016/2017: a 31 de desembre hi ha pendent de recaptar les matrícules que estan becaades pel Ministeri, ja que encara està en procés de notificació la concessió de beques; així mateix es troben pendent de cobrament les beques equitat de la Generalitat de Catalunya i la resta de beques a la matrícula, que no es regularitza fins a la comptabilització definitiva de la matrícula del curs 2016/2017, que no es realitza fins a mitats del curs 2017.
- L'import pendent de cobrament de les transferències de capital de la Generalitat i de la resta d'administracions públiques.



4. INFORMACIÓ DE LA TRESORERIA

a) Compte general de tresoreria.

La UdL durant l'exercici ha disminuït el saldo dels comptes corrents a final d'exercici en 7,2 milions d'euros.

b) Operacions de tresoreria

La UdL disposa d'una pòlissa de crèdit per un import de 4 M€ des del 2013, que es va renovar el maig de 2016 per un any, i que durant el 2016 no s'ha utilitzat.

c) Aplicació del Romanent de Tresoreria

El Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2016 ha estat de 34.977.208,67 €, del qual 34.595.155,63 € està afectat i 382.054,16 € 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:

- d) 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.
- e) En l'actualitat hi ha 1.723 projectes, fet que fa impossible el seu càlcul manual.
- f) En els projectes que tenen el seu origen en exercicis anteriors, 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:

- c) 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 de lliure disposició.

- d) Gestió d'Inversions. Les inversions es financen habitualment amb ajuts públics. Un cop es rep la notificació de la concessió s'inicia el procediment de licitació i s'executa la inversió. Depenent de l'administració financeradora, els ingressos amb més o menys retard, fet que provoca una desviació de finançament que pot ser de més d'una anualitat.

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 va ser beneficiària, d'ajudes del Ministeri d'Educació i Ciència per a l'execució d'equipaments científics, dins de les ajudes destinades a Parcs Científics i Tecnològics de l'any 2006 fins al 2009. Aquestes ajudes van comportar 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, de les convocatòries de 2005 a 2008. 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 2006-2009, 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 2016. Fins aquest moment s'han retornat 6,3 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 1 (3,5 M€) i l'Edifici UdL-IRTA (0,6 M€).



Projecte finançat	Aval entitat financera	Termini	Data de contracte	Data límit amortització	Interès %	Import Inicial	Minoració Import Inicial	Revocacions	Amortització acumulada fins 2015	Disposat	Amortitzat 2016	Pendent d'amortitzar
Equipaments de R+D+i del PCITAL en el Campus de l'ETSEA (PCT 060000-2006-26)	La Caixa	Ullarg	Any 2006	04/10/2021	0,00	3.026.000,00 €	95.956,14 €		1.499.291,99 €	1.410.751,87 €	238.458,64 €	1.192.293,23 €
Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCITAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Ullarg	Any 2006	04/10/2021	0,00	1.485.000,00 €			742.500,00 €	742.500,00 €	123.750,00 €	818.750,00 €
Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCITAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Ullarg	Any 2007	04/10/2022	0,00	2.475.000,00 €			1.011.250,00 €	1.443.750,00 €	206.250,00 €	1.237.500,00 €
Equipaments de R+D+i del PCITAL en el Campus de l'ETSEA (PCT 060000-2006-26) Centre d'investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	La Caixa	Ullarg	Any 2007	04/10/2022	0,00	2.861.000,00 €		9.169,88 €	1.189.332,38 €	1.662.497,74 €	237.499,68 €	1.424.998,06 €
Centre d'investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Ullarg	Any 2007	15/09/2022	0,00	300.000,00 €			122.824,44 €	177.175,56 €	25.310,79 €	151.864,77 €
Centre d'investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Ullarg	Any 2008	15/09/2023	0,00	600.000,00 €			200.000,00 €	400.000,00 €	50.000,00 €	350.000,00 €
Infraestructures Ciències de la Salut (PARC DR/21 PCITAL-UdL)	Sense aval (2)	Ullarg	Any 2009	30/06/2023	0,00	988.900,00 €			329.633,32 €	659.266,68 €	82.408,33 €	576.858,35 €
Construcció d'un Hivernacle (IPT-060000-2010-4) Programa Inocampus CE130-2-0005	Sense aval (1)	Ullarg	Any 2010		0,00	0,00 €				136.575,90 €		136.575,90 €
	Sense aval (2)	Ullarg	Any 2010	31/10/2025	1,17	300.000,00 €			48.811,99 €	251.188,31 €	24.835,00 €	226.353,31 €
Infraestructures Ciències de la Salut (PCT 30000-2009-001)	Sense aval (2)	Ullarg	Any 2010	21/10/2025	0,00	350.000,00 €			58.333,34 €	291.666,66 €	29.166,67 €	262.499,99 €
Equipament de planta pilot pel desenvolupament d'aliments i processos innovadors amb interès gastronòmic	Sense aval	Ullarg	Any 2013	31/12/2025	0,52	99.647,50 € 12.485.547,50 €			8.934,65 € 7.786.085,57 €	90.712,85 € 1.027.459,16 €	9.780,25 € 1.027.459,16 €	80.932,60 € 8.258.626,21 €

Notes:

(1) Avals concedits que fins a la data de la seva justificació correcta tenen 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		Moviments 2015		
				Condicions	Nominal	Despeses de constitució	Comissions	Total despeses
				Comissió de risc	Import euros			
2006	La Caixa de	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%	1.765.166,65 €	6.191,12 €		6.191,12 €
2006	La Caixa de	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%	866.250,00 €	3.013,74 €		3.013,74 €
2007	La Caixa de	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%	1.909.167,30 €	7.616,94 €		7.616,94 €
2007	La Caixa de	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%	1.650.000,00 €	6.578,88 €		6.578,88 €
2007	Banco Santander	MEC(S2818001F)	03/09/2007	0,40%	195.648,92 €	709,22 €		709,22 €
2008	Banco Santander	MEC(S2818001F)	30/04/2008	0,60%	400.000,00 €	2.400,00 €		2.400,00 €
2016	Banco Santander	Direcció General Política Energètica y Minas(S2800088C)	27/09/2016		0,00 €	17,00 €		17,00 €
TOTAL					6.786.232,87 €	26.526,90 €		26.526,90 €

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 a la Facultat de Medicina.

Lleida, 18 d'abril de 2017.

CPIISR-1 C
Josep
Maria
Sentís
Suñé

Firmado digitalmente por
CPIISR-1 C Josep Maria Sentís
Suñé
Nombre de reconocimiento
(DN): c=ES, o=Universitat de
Lleida, ou=Vegeu https://
www.aoc.cat/CATCert/
Regulacio, sn=Sentís Suñé,
givenName=Josep Maria,
serialNumber=40880931H,
cn=CPIISR-1 C Josep Maria
Sentís Suñé
Fecha: 2017.04.18 13:40:19
+02'00'

