

UNIVERSITAT DE LLEIDA

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.254

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes anuals	5
3.- Memòria de gestió	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE LA
UNIVERSITAT DE LLEIDA
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de la **Universitat de Lleida** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, 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 12 d'abril de 2018.

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 2.662 milers d'euros (2.732 milers d'euros a l'exercici 2016) 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 traspassar 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 2017, 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

Paràgraf d'èmfasis

Fem esment a 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 té previst retornar a l'exercici 2018 el darrer 20,77%. A la mateixa nota s'indica que tant els imports liquidats del 2012, com els corresponents al 2013 i 2014 en compliment de sentència judicial, han estat compensats per la Generalitat de Catalunya, motiu pel qual la Direcció de la Universitat ha considerat que en el moment que s'acordi la darrera devolució de la paga extra 2012, així com si fos el cas que s'acordi el retorn de la part de les pagues extres 2013 i 2014 suprimides i no retornades per sentència judicial, 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 4.015 milers d'euros tal i com consta a l'escrit de data 26 de gener de 2018 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 el procés de refinançament iniciat al 2017 i l'actualització del pla econòmic per ser presentat a la Secretaria de l'Estat.

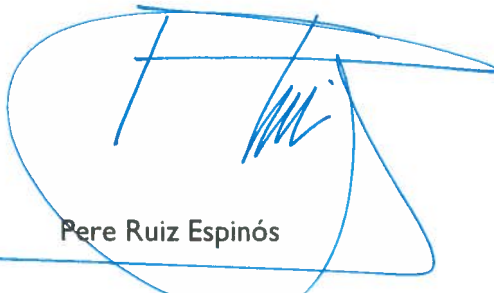
Altres qüestions

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 i no forma part integrant dels comptes anuals.

El nostre treball s'ha limitat a verificar que la informació comptable que conté el document esmentat anteriorment concorda amb la dels comptes anuals auditats i es corresponen amb la informació registrada en la comptabilitat de la Universitat.

Barcelona, 16 d'abril de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



UNIVERSITAT DE LLEIDA

Comptes anuals
Exercici 2017





Aquest document incorpora signatura electrònica. Nombre de signatures digitals que conté: 1.
Signat: Josep Maria Sentís Suñe Data: 12/04/2018 Hora: 11:14:46

Adreça de verificació: <https://tramitacio.udl.cat/opensat/sign/Validation.do?reference=YuhU3-nlTtyg> Nombre de pàgines d'aquest document: 77.

UNIVERSITAT DE LLEIDA
COMPTES ANUALS EXERCICI 2017



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL DELS EXERCICIS 2017 I 2016
(Expressat en euros)

DESPESES	2017	2016	Notes	INGRESSOS	2017	2016
Aprovisionaments	33.693,75 €	12.109,91 €		Vendes i prestacions de serveis	2.436.106,55 €	2.634.453,33 €
Despeses de funcionament	78.409.727,33 €	76.184.043,57 €		Ingressos de gestió ordinària	22.046.833,88 €	22.696.311,4 €
Despeses de personal	59.915.593,74 €	58.569.517,42 €		Preus públics per prestació de serveis	21.908.514,96 €	22.538.970,9 €
Sous i salaris	51.326.115,66 €	50.044.485,63 €		Altres preus públics	138.318,92 €	157.340,56 €
Carregues socials	8.327.450,32 €	7.944.632,33 €		Altres ingressos de gestió ordinària	122.839,90 €	234.008,16 €
Dotació provisió retribucions extraordinàries	262.027,76 €	580.399,46 €				
Prestacions socials	0,00 €	0,00 €		Reintegraments	73.380,55 €	24.834,54 €
Dotació d'amortització de l'immobilitzat	4.461.363,74 €	4.337.093,55 €		Altres ingressos de gestió	45.140,79 €	186.561,95 €
Variació de provisions de tràfic	132.924,50 €	-150.683,69 €		Ingressos per valors negociables i de credit	4.266,63 €	20.114,80 €
Altres despeses de gestió	13.972.325,21 €	13.338.084,89 €		Altres interessos i ingressos	51,93 €	2.496,87 €
				Diferències positives de canvi	0,00 €	0,00 €
Despeses financeres	67.885,93 €	88.371,40 €				
Variació provisions inversions	1.414,00 €	1.660,00 €				
Diferències negatives de canvi	0,00 €	0,00 €				
Transfèrencies i subvencions	6.577.497,39 €	6.171.522,65 €		Transfèrencies i subvencions	55.756.393,01 €	54.386.574,41 €
Transfèrencies corrents	35.495,38 €	21.095,00 €		Transfèrencies corrents	0,00 €	0,00 €
Subvencions corrents	6.529.595,34 €	6.150.427,65 €		Subvencions corrents	53.089.860,25 €	51.653.806,91 €
Transfèrencies de capital	0,00 €	0,00 €		Transfèrencies de capital	2.666.532,76 €	2.732.767,50 €
Subvencions de capital	12.406,67 €	0,00 €		Subvencions de capital	0,00 €	0,00 €
Pèrdues i despeses	1.172.049,22 €	771.853,35 €		Beneficis i ingressos extraordinaris	2.538.612,36 €	2.654.934,69 €
Pèrdues procedents immobilitzat	0,00 €	181,80 €		Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00 €	0,00 €		Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	2.538.612,36 €	2.654.934,23 €
Despeses extraordinàries	66,52 €	1.334,61 €		Beneficis per operacions d'endeutament	0,00 €	0,00 €
Despeses i pèrdues d'exerc Anterior	1.171.982,70 €	770.336,94 €		Ingressos extraordinaris	0,46 €	0,46 €
				Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00 €	0,00 €



	Despeses internes i altres CTT	0,00 € 0,00 €	Ingressos interns i altres CTT	0,00 € 0,00 €	Ingressos interns i altres CTT	0,00 €
Estalvi	-3.433.961,78 €	-533.247,43 €	Desestalvi			

Aquest document incorpora signatura electrònica. Nombre de signatures digitals que conté: 1
 Signat: Josep Maria Sentís Suñé. Data: 12/04/2018. Hora: 11:14:46
 Adreça de verificació: <https://tramitacio.udl.cat/compensa/validacion.do?referencia=xYuhU3-mITyg>. Nombre de pàgines d'aquest document: 77.



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017
(Expressat en euros)

INGRESSOS	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Liquidats	Recaptats
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	26.103.994,96 €	1.307.730,52 €	27.411.725,48 €	24.679.657,16 €	20.893.442,86 €
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	51.949.139,68 €	1.786.727,49 €	53.735.867,17 €	53.089.860,25 €	49.325.901,23 €
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	136.120,00 €	8.510,00 €	144.630,00 €	132.142,07 €	111.166,02 €
7 CAPITAL	4.817.844,11 €	477.219,79 €	5.295.063,90 €	3.602.705,07 €	2.759.793,24 €
8 FINANCERS	0,00 €	34.711.589,06 €	34.711.589,06 €	0,00 €	0,00 €
9 FINANCERS	65.960,00 €	1.035.365,16 €	1.101.325,16 €	1.096.325,16 €	1.096.325,16 €
TOTAL	83.073.058,75 €	39.327.142,02 €	122.400.200,77 €	82.600.689,71 €	74.186.628,51 €
DESPESES	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Concretes	Pagats
1 DESPESES DE PERSONAL	57.096.683,92 €	5.952.222,36 €	63.048.906,28 €	57.317.914,38 €	56.656.613,99 €
2 COMPRA DE BENS I SERVEIS	13.898.439,14 €	19.233.390,81 €	33.131.829,95 €	12.676.123,82 €	10.883.912,23 €
3 DESPESES FINANCERES	84.528,93 €	6.887,21 €	91.416,14 €	60.338,02 €	59.839,56 €
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.093.993,17 €	2.507.384,75 €	8.601.377,92 €	6.435.296,15 €	6.286.387,40 €
6 INVERSIONS REALS	4.855.652,80 €	11.588.747,99 €	16.444.400,79 €	6.817.327,50 €	6.246.725,45 €
7 CAPITAL	0,00 €	12.406,67 €	12.406,67 €	12.406,67 €	12.406,67 €
8 ACTIUS FINANCERS	0,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
9 PASSIUS FINANCERS	1.043.760,79 €	25.002,23 €	1.068.763,02 €	1.058.553,99 €	1.056.421,64 €
TOTAL	83.073.058,75 €	39.327.142,02 €	122.400.200,77 €	84.379.060,53 €	81.203.406,94 €



Estat d'execució del pressupost de despeses per programa exercici 2017

Grup 1	Grup 2	Coefi programa	Descripció programa	Presupost inicial	Crèdit realitzat	Modificació pressupost	Presupost definitiu	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	Remanent	% executat
Total	Total			4.792.473,43	1.859.663,63	2.932.809,80	28.024.615,46	7.825.844,65	7.825.844,65	19.540.106,98	26,96
01 Docència, aprenentatge i ocupabilitat	0101 Model docent innovador i diferencial	010101	Vicerectorat de Docència	7.748,00	0,00	-34,88	7.703,12	7.480,20	7.480,20	214,92	87,21
	010102 Facultats i Escoles	010102	Assignació Facultats i Escoles	631.131,05	55.864,91	2.154.025,96	2.785.157,01	1.591.627,20	1.591.627,20	1.193.529,80	87,15
	010103 Departaments (45%)	010103	Assignació Departaments (45%)	223.299,94	511,84	731.810,36	955.110,32	362.874,20	362.874,20	592.236,10	76,99
	010104 Unitat de Planificació Docent	010104	Milària objectiva docència en centres	2.850,00	0,00	0,00	2.850,00	554,03	554,03	2.295,97	19,44
	010105 Programa de milions de la qualitat i prestigi de la docència	010105	Programa de milions de la qualitat i prestigi de la docència	127.677,25	1.434,38	-94.789,23	32.888,02	22.541,50	22.541,50	8.912,14	68,54
	010106 Carpetes matricula	010106	Carpetes matricula	140.000,00	302,29	-122.014,94	17.985,06	11.902,08	11.902,08	5.760,69	68,18
	010107 Assaïments de docència	010107	Assaïments de docència	21.081,00	8.931,41	177,00	21.259,00	8.837,25	8.837,25	3.489,34	41,57
	010108 Innovació i desenvolupament de la Formació Dual	010108	Innovació i desenvolupament de la Formació Dual	30.000,00	14.871,51	75.863,31	100.998,70	100.998,70	100.998,70	59.993,10	57,43
	010109 Accions específiques grau-màster oficials	010109	Accions específiques grau-màster oficials	30.000,00	0,00	254.170,56	284.170,56	32.213,91	32.213,91	251.956,65	11,34
	010110	010110		66.092,00	22.488,14	90.709,83	156.801,83	48.796,10	48.796,10	85.517,59	31,12
	010112	010112		10.000,00	0,00	15.938,97	25.938,97	20.771,40	20.771,40	5.167,57	80,08
	Total 0101 Model docent innovador i diferencial			1.359.871,24	104.434,48	4.465.728,20	2.208.606,57	2.208.606,57	2.208.606,57	1.52.687,15	
	0102 Adaptació de la formació a les demandes socials	010201	Programa coordinadora de titulació	78.696,86	0,00	0,00	78.696,86	73.620,12	73.620,12	5.066,76	93,56
		010202	Proves d'accés	141.000,00	0,00	30.139,19	171.139,19	137.246,38	137.246,38	33.892,81	80,20
	Total 0102 Adaptació de la formació a les demandes socials			219.696,86	0,00	30.139,19	249.836,07	210.866,50	210.866,50	38.959,57	
	010301	010301	Vicerectorat d'Estudiantat, Postgrau i Formació continua	11.750,00	0,00	0,00	11.750,00	10.898,90	10.898,90	859,10	92,69
	010302	010302	Associació màsters oficials i refundicions	305.000,00	5.000,00	-51.513,52	253.486,48	412.767,08	412.767,08	-164.280,60	162,84
	010303	010303	Ajuda als màsters oficials	20.000,00	1.676,34	38.869,73	12.294,43	12.294,43	12.294,43	44.638,96	20,91
	010304	010304	Programa coordinadora màsters oficials d'alt nivell	70.680,00	0,00	0,00	70.680,00	48.463,14	48.463,14	22.006,66	68,77
	Total 0103 Programació de màsters i doctorats d'alt nivell			407.226,80	6.676,34	-12.703,79	394.523,01	484.423,55	484.423,55	-96.776,88	
	010401	010401	Masterats, postgraus i cursos especialitzats	394.253,58	122.956,20	344.728,23	739.981,81	173.658,78	173.658,78	442.366,83	23,50
	010402	010402	Graduat Superior en cultura, ciència i tecnologia	42.698,00	26.731,19	0,00	10.466,91	10.466,91	10.466,91	5.460,90	24,58
	010403	010403	Accions de docència virtual	5.000,00	0,00	9.469,39	10.713,80	3.759,50	3.759,50	7.405	74,05
	010404	010404	Activitats docents	21.630,20	14.863,76	88.071,40	109.701,60	15.520,54	15.520,54	79.291,30	14,15
	010405	010405	Institut Ciències de l'Educació - Centre Formació Continua	6.450,00	5.000,00	18.401,04	24.851,04	12.835,54	12.835,54	7.015,60	51,65
	010406	010406	Universitat d'Estiu	59.500,00	0,00	80.167,47	179.667,47	117.096,54	117.096,54	62.570,93	65,17
	Total 0104 Formació continua com a aposta estratègica			509.501,78	169.571,15	540.837,53	1.110.339,31	340.311,20	340.311,20	600.456,96	
	010501	010501	Instaui de Llengües	299.507,34	719.787,82	1.087.004,82	337.694,25	337.694,25	337.694,25	448.723,23	31,07
	010502	010502	Convent SOC	57.961,20	57.961,20	115.922,40	57.961,20	57.961,20	57.961,20	387,63	49,67
	Total 0105 Facilitar l'ocupabilitat dels estudiants			425.178,20	357.548,54	777.749,02	1.202.927,22	395.267,82	395.267,82	450.110,86	
Total 01 Docència, aprenentatge i ocupabilitat				2.981.484,90	638.430,51	4.441.878,82	7.423.343,81	3.838.475,64	3.838.475,64	3.145.437,68	
02 Recerca i transferència de coneixement	0201 Model de recerca que integri els àmbits d'especialització	020101	Vicerectorat de Política Científica i Tecnològica	17.783,83	0,00	-57,81	17.736,02	11.181,95	11.181,95	6.684,07	84,88
		020102	Centres propis de recerca	200.000,00	0,00	102.103,22	302.103,22	302.103,22	302.103,22	0,00	100,00
	Total 0201 Model de recerca que integri els àmbits d'especialització			217.783,83	0,00	102.045,41	319.829,24	313.285,17	313.285,17	6.684,07	
	0202 Incorporació de personal investigador completiu	020201	Persones Investigador	3.572.953,52	1.457.286,75	2.027.089,04	5.996.652,56	3.387.205,14	3.387.205,14	745.180,67	60,67
		020203	Beques Jaume Plaja	67.900,00	61.567,38	204.877,63	204.877,63	50.978,42	50.978,42	92.331,83	24,88
	Total 0202 Incorporació de personal investigador completiu			3.640.853,52	1.518.854,13	2.164.066,67	5.996.652,56	3.448.183,56	3.448.183,56	837.492,50	
	0203 Efectivitat de la recerca i transferència de coneixement	020301	Vicerectorat de Recerca	35.500,00	0,00	42.471,83	42.471,83	36.003,41	36.003,41	6.468,42	84,77
		020302	Oficina de Suport a la R+D+i	135.200,00	9.916,87	3.492,40	145.509,27	23.373,43	23.373,43	1.630,10	66,93
		020303	Borses de viatge	0,00	0,00	352,07	352,07	240,00	240,00	112,07	68,17
		020304	Professors visitants	35.500,00	30.000,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		020305	Tribunals de reses doctorals	28.000,00	0,00	19.500,00	18.500,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
		020306	Ajuda als programes de doctorat	13.250,00	0,00	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00	0,00
		020307	Estades en centres estrangers	45.000,00	25.000,00	-18.640,25	26.359,75	0,00	0,00	1.359,75	0,00
		020308									

Grup 1	Grup 2	Coefi programa	Descripció programa	Presupost inicial	Crèdit realitzat	Modificació pressupost	Presupost definitiu	Despesa autoritzada	Obligacions reconegudes	Remanent	% executat
Total	Total			4.792.473,43	1.859.663,63	2.932.809,80	28.024.615,46	7.825.844,65	7.825.844,65	19.540.106,98	26,96



020306	Estades en centres estrangers	45.000,00	25.000,00	-18.640,25	26.359,75	0,00	0,00	1.359,75	0,00
020309	Estades oïdes estranger: beques FPI, FPU	50.500,00	28.500,00	42.559,54	53.059,54	39.219,00	39.219,00	25.340,54	42,14
020310	Programa Joves Castells	22.500,00	11.295,00	-394,27	22.105,33	8.701,48	8.701,48	2.108,85	39,36
020311	Convènia amb empreses i institucions	560.336,06	560.259,26	412.225,17	972.623,23	249.729,81	249.729,81	172.594,16	25,66
020312	Projectes d'investigació de l'èlit	378.489,74	378.489,74	0,00	378.489,74	0,00	0,00	0,00	0,00
020313	Projectes d'investigació Generalitat	87.343,78	87.343,78	0,00	87.343,78	0,00	0,00	0,00	0,00
020314	Projectes europeus	222.241,41	222.241,41	0,00	222.241,41	0,00	0,00	0,00	0,00
020316	Efectivitat de la recerca i la transferència	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	17.916,00	17.916,00	32.184,00	35,63
020317	Programa mobilitat investigadors seniors	52.000,00	0,00	17.370,15	69.370,15	53.950,75	53.950,75	15.819,40	77,20
	Total 0203 Efectivitat de la recerca i transferència	1.785.173,00	1.343.088,07	385.165,24	2.150.336,24	428.633,88	428.633,88	378.617,29	
020401	Assignació Departament (55%)	272.922,14	625,59	894.134,92	1.167.357,06	443.512,91	443.512,91	723.216,57	37,99
020402	Serveis Científic Tècnic	388.000,00	248.518,35	48.975,35	414.975,35	159.307,53	159.307,53	7.149,47	36,39
020403	Servei de Reproducció i Imatge	22.500,00	14.792,54	16.864,89	39.164,89	18.659,77	18.659,77	5.713,58	47,64
020404	Manteniment aparats científics	4.500,00	0,00	-46.715,47	7.434,53	999,46	999,46	6.435,07	13,44
020405	Devolució ajudes parcs científics	1.027.800,79	0,00	0,00	1.027.800,79	0,00	0,00	0,00	100,00
020406	Lloguer d'espais del parc científic	75.000,00	0,00	35.075,45	110.075,45	50.448,93	50.448,93	59.626,52	45,63
	Total 0204 Dotació de serveis i infraestructures per a la recerca	1.820.172,93	260.936,48	946.635,14	2.786.968,07	1.700.728,39	1.700.728,39	802.143,21	
020501	Congressos i reunions científiques	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020502	Publicacions científiques	5.800,00	0,00	-3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 0205 Visualització i difusió de la recerca i transferència	8.800,00	0,00	-8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total 02 Recerca i transferència de coneixement	7.452.403,28	3.125.878,88	3.588.113,48	11.041.516,74	5.890.801,90	5.890.801,90	2.024.837,07	
030101	Consell Social	421.489,00	0,00	685.850,87	1.117.339,87	377.431,47	377.431,47	739.928,20	35,78
030102	Vicerectorat de Planificació, Innovació i Empresa	4.061,00	0,00	36.000,00	40.061,00	873,63	873,63	38.187,07	2,18
030103	Relacions interuniversitàries	611.550,00	6.250,00	17.234,74	628.784,74	581.651,01	581.651,01	9.983,73	92,50
030104	Innovació, empresa i emprenedoria	29.900,00	0,00	-6.114,14	23.785,86	6.112,49	6.112,49	17.270,37	26,14
030105	Calideses universitat-empresa	179.334,71	61.203,60	267.938,42	446.538,42	276.594,99	276.594,99	108.928,63	61,35
030106	Àrea de Protocol	2.150,00	0,00	-369,49	1.780,52	1.780,52	1.780,52	0,00	100,00
030107	Formació de professorat de secundària	18.000,00	18.361,27	106.863,14	124.863,14	33.924,76	33.924,76	71.807,11	27,34
	Total 0301 Desenvolupament social i territorial	1.256.498,71	85.614,87	1.115.301,64	2.381.800,35	1.278.279,17	1.278.279,17	1.017.706,31	
030201	Programa d'informació, orientació i promoció externa de la U	305.000,00	0,00	62.221,90	367.221,90	346.387,78	346.387,78	28.834,12	94,33
030202	Àrea de Comunicació i Premsa	12.500,00	0,00	-718,06	11.781,94	11.781,94	11.781,94	0,00	100,00
030203	Imatge institucional	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	100,00
030204	Belga	15.000,00	0,00	54.187,09	69.187,09	26.533,98	26.533,98	42.653,11	36,35
	Total 0302 Projecte i percepció externa	334.700,00	0,00	115.680,93	450.380,93	386.903,70	386.903,70	63.487,23	
030301	Vicerectorat d'Activitats Culturals i Projecte Universitari	52.262,00	14.400,00	-1.611,90	50.650,10	17.183,40	17.183,40	19.066,70	33,93
030302	Activitats culturals: teatre, dansa, poesia, òpera	66.598,00	0,00	5.585,28	72.183,28	65.360,32	65.360,32	6.822,96	90,55
030303	Activitats culturals docents	11.000,00	0,00	-10.950,96	49,04	0,00	0,00	49,04	100,00
030304	Aules gent gran	2.030,00	0,00	469,43	2.499,43	360,00	360,00	2.139,43	14,40
	Total 0303 Dinamització cultural i progrés personal	131.890,00	14.400,00	-6.528,15	125.361,85	82.503,72	82.503,72	28.078,13	
030401	Oficina de Desenvolupament i Cooperació 0,7%	15.139,35	0,00	19.978,35	19.978,35	12.968,95	12.968,95	7.009,40	64,92
030402	Aportacions 0,7%	78.000,00	609,87	99.651,48	177.651,48	56.785,19	56.785,19	120.256,42	31,96
030403	Projectes cooperació i sensibilització	73.999,00	73.999,00	169.484,78	243.483,78	135.724,66	135.724,66	33.780,12	55,74
	Total 0304 Acció social, cooperació i solidaritat	168.138,35	74.608,87	272.675,26	441.113,61	205.478,90	205.478,90	161.025,94	
030501	Vicerectorat de Relacions Internacionals i Cooperació	12.183,75	0,00	40.001,90	52.185,65	3.961,92	3.961,92	48.223,73	7,59
030502	Oficina de Relacions Internacionals	24.438,75	0,00	20.546,35	20.546,35	20.546,35	20.546,35	3.832,40	84,07
030503	Beques Erasmus	250.000,00	0,00	125.083,54	375.083,54	362.187,94	362.187,94	12.895,60	96,56
030504	Ajuts per estades i immatriculació	72.552,50	0,00	126.079,39	90.679,39	90.679,39	90.679,39	35.399,73	71,92
030505	Programa JADE	100.000,00	0,00	192.629,15	96.557,55	96.557,55	96.557,55	97.071,60	49,61
030506	Ajuts mobilitat professorat estranger	56.000,00	12.360,00	112.524,57	168.524,57	51.959,07	51.959,07	104.165,50	30,86
030507	Ajuts mobilitat convenis bilaterals i fora UE	58.013,75	0,00	9.903,65	67.917,40	7.219,68	7.219,68	60.697,12	10,63
030511	Ajuts a estudiants de màster de sistemes univ estrangers	65.500,00	0,00	88.997,71	174.497,71	77.377,71	77.377,71	97.120,00	44,34



Total 0503 Potencialització de l'ús de les TIC als serveis		211.874,00	1.954,51	1.133.765,73	1.345.637,73	629.901,30	629.901,30	713.781,92
0504 Optimització d'infraestructures i equipaments		77.980,00	0,00	123.710,91	201.690,81	105.448,26	105.448,26	86.242,55
050401 Vicecançons de Campus								
050402 Adquisició llibres, revistes i bases de dades		650.102,00	0,00	46.551,50	896.653,50	891.126,11	891.126,11	5.527,39
050403 Servei de biblioteca		35.614,48	0,00	216.773,72	252.387,20	64.674,27	64.674,27	25,63
050404 Oficina i Tècnica d'Infraestructures		10.750,00	0,00	0,00	10.750,00	4.421,80	4.421,80	6.328,20
050405 Obres i equipaments Pla d'Inversions Universitàries		590.000,00	500,00	1.109.616,38	1.699.616,38	1.091.290,10	1.091.290,10	567.856,28
050406 Piques i televisatges		170.000,00	0,00	44.159,18	214.159,18	181.247,13	181.247,13	32.912,05
050407 Optimització d'infraestructures i equipaments		72.500,00	50.340,09	44.101,18	118.701,18	65.956,16	65.956,16	404,93
Total 0504 Optimització d'infraestructures i equipaments		1.797.046,48	50.840,09	1.584.911,77	3.381.659,25	2.404.133,83	2.404.133,83	526.984,33
050501 Millora de processos		31.500,00	0,00	55.346,53	86.846,53	17.506,31	17.506,31	68.340,22
050502 Planificació Estratègica		4.513,00	0,00	7.887,53	12.390,53	0,00	0,00	12.390,53
Total 0505 Model de gestió per processos		36.013,00	0,00	63.234,06	99.237,06	17.506,31	17.506,31	81.720,75
Total 05 Organització, recursos i serveis		2.198.259,86	52.794,80	2.811.157,07	5.099.408,05	3.206.038,53	3.206.038,53	1.759.574,92
0601 Despeses Personal Docent Investigador		33.307.073,96	0,00	1.033.383,74	34.340.459,70	33.825.617,94	33.825.617,94	514.841,76
060101 Despeses Personal Docent Investigador		33.307.073,96	0,00	1.033.383,74	34.340.459,70	33.825.617,94	33.825.617,94	514.841,76
0602 Despeses Personal d'Administració i Serveis		17.173.834,18	0,00	-541.349,59	16.632.484,60	16.210.363,95	16.210.363,95	422.100,65
060201 Despeses Personal d'Administració i Serveis		17.173.834,18	0,00	-541.349,59	16.632.484,60	16.210.363,95	16.210.363,95	422.100,65
0701 Serveis Centrals		56.486.996,14	0,00	492.036,18	50.979.044,30	50.636.001,89	50.636.001,89	14.634,48
070101 Assessoria Jurídica		15.790,00	0,00	2.708,08	18.498,08	3.773,80	3.773,80	17.724,28
070102 Servei d'Arxiu i gestió de documents		10.975,00	0,00	8.000,00	18.975,00	17.795,97	17.795,97	1.179,03
070103 Oficina de Gestió Acadèmica		69.175,00	0,00	466,76	69.641,76	40.821,32	40.821,32	28.820,44
070104 Oficina de Qualitat		16.923,76	5.474,77	21.801,37	38.725,13	10.433,46	10.433,46	28.291,67
070105 Servei de Personal		8.450,00	0,00	-15,23	8.434,77	8.545,08	8.545,08	-110,31
070106 Àrea Econòmica		72.750,00	4.000,00	10.323,77	83.073,77	61.619,62	61.619,62	21.454,15
070107 Serveis comunaris		199.100,00	0,00	53.248,67	252.348,67	166.199,76	166.199,76	86.179,88
070201 Manteniment software		393.073,76	9.474,77	86.533,42	489.607,18	309.147,64	309.147,64	170.460,57
070202 Manteniment hardware		715.101,50	24.498,25	-46.556,09	693.045,41	709.959,56	709.959,56	-56.911,42
070203 Comunicacions telefòniques		149.000,00	0,00	15.814,23	164.814,23	147.273,63	147.273,63	17.540,60
070204 Xarxa informàtica		440.000,00	0,00	170.642,29	610.642,29	238.400,53	238.400,53	372.241,76
070205 Manteniment d'edificis		120.000,00	0,00	44.660,27	164.660,27	326.335,74	326.335,74	-161.675,47
070206 Manteniment maquinària i instal·lacions		800.000,00	0,00	10.300,43	810.300,43	23.405,57	23.405,57	786.894,86
070207 Energia elèctrica		1.363.000,00	0,00	11.813,28	1.374.813,28	791.214,78	791.214,78	583.598,50
070208 Aigua		90.000,00	6.786,15	202.253,66	1.365.253,66	1.212.113,40	1.212.113,40	153.140,26
070209 Combustibles i carburants		359.000,00	0,00	0,00	359.000,00	83.591,07	83.591,07	275.408,93
070210 Primes d'assegurances		138.000,00	0,00	84.237,86	442.237,86	346.838,76	346.838,76	95.419,10
070211 Neteja i sanitat		1.295.500,00	0,00	13.235,10	1.308.735,10	74.394,59	74.394,59	1.234.340,51
070212 Seguretat		650.000,00	0,00	-59.000,00	1.151.500,00	1.108.722,28	1.108.722,28	42.777,72
070213 Recollida residus		70.000,00	0,00	49.000,00	695.000,00	706.406,86	706.406,86	-11.406,86
070214 Mobiliari i estris		47.500,00	0,00	18.985,15	86.585,15	47.692,31	47.692,31	38.892,84
070215 Redistribució de crèdits		625.500,00	0,00	161.847,06	209.347,06	195.643,17	195.643,17	3.703,89
Total 0702 Despeses generals		6.932.601,30	41.229,04	516.993,54	7.449.595,04	6.003.991,25	6.003.991,25	1.404.364,75
Total 07 Despeses generals		7.325.875,26	50.703,81	613.316,96	7.939.192,22	6.313.139,09	6.313.139,09	1.576.349,32
Sumatori general		83.073.058,76	5.988.915,48	38.327.442,02	122.400.200,78	84.376.060,53	84.376.060,53	32.034.224,77



ESTAT EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESOS 2017 (Article)

Capítol	CP	Nom Codi Pres.	Pressupost inicial	Modificació Pressupost	Pressupost Definitiu	Liquidats	Recaptats
3	31	PREUS PÚBLICS	21.474.620,00	164.939,11	21.639.559,11	20.430.194,79	17.162.106,00
	32	PRESTACIÓ DE SERVEIS	4.504.374,96	1.023.579,59	5.527.954,55	4.036.574,31	3.539.253,77
	33	VENDA DE BÉNS	73.000,00	33.337,86	106.337,86	95.296,72	77.128,00
	38	REINTEGRAMENTS	0,00	70.414,55	70.414,55	73.380,55	72.724,30
	39	ALTRES INGRESSOS	52.000,00	15.459,41	67.459,41	44.210,79	42.230,79
Total 3			26.103.994,96	1.307.730,52	27.411.725,48	24.679.657,16	20.893.442,86
4	40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	1.395.717,28	514.585,13	1.910.302,41	1.365.183,71	542.127,09
	41	D'ORGANISMES AUTÒNOMS	457.500,00	103.615,00	561.115,00	548.755,00	548.755,00
	44	D'ALTRES ORGANISMES PÚBLICS	900,00	1.900,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	45	DE COMUNITATS AUTÒNOMES	48.681.595,64	324.653,15	49.006.248,79	49.411.007,63	46.827.162,75
	46	DE CORPORACIONS LOCALS	155.650,00	123.193,67	278.843,67	248.824,52	14.709,40
	47	D'EMPRESSES PRIVADES	836.530,00	97.120,00	933.650,00	756.960,00	756.960,00
	48	DE FAMÍLIES I INSTIT.SENSE ÀNIM LUCRE	99.500,00	286.626,64	386.126,64	401.167,27	278.224,87
	49	DE L'EXTERIOR	321.746,76	335.033,90	656.780,66	355.162,12	355.162,12
Total 4			51.949.139,68	1.786.727,49	53.735.867,17	53.089.860,25	49.325.901,23
5	52	INTERESSOS DE DIPÒSITS	20.000,00	0,00	20.000,00	4.318,56	4.257,46
	54	RENDES DE BÉNS IMMOBLES	55.000,00	8.510,00	63.510,00	60.052,36	39.137,41
	55	CÀNONS DE CONCESSIONS	61.120,00	0,00	61.120,00	67.771,15	67.771,15
Total 5			136.120,00	8.510,00	144.630,00	132.142,07	111.166,02
7	70	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00	1.383.105,01	1.357.105,01
	75	DE COMUNITATS AUTÒNOMES	1.892.844,11	187.749,40	2.080.593,51	992.532,48	843.462,02
	76	DE CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78	DE FAMÍLIES I INSTIT.SENSE ÀNIM LUCRE	100.000,00	0,00	100.000,00	4.200,00	4.200,00
	79	DE L'EXTERIOR	925.000,00	289.470,39	1.214.470,39	1.222.867,58	555.026,21
Total 7			4.817.844,11	477.219,79	5.295.063,90	3.602.705,07	2.759.793,24
8	87	ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	34.711.589,06	34.711.589,06	0,00	0,00
Total 8			0,00	34.711.589,06	34.711.589,06	0,00	0,00
9	91	PRÉSTECES REBUTS	50.000,00	1.022.694,36	1.072.694,36	1.072.694,36	1.072.694,36
	94	DIPOSITS	15.960,00	12.670,80	28.630,80	23.630,80	23.630,80
Total 9			65.960,00	1.035.365,16	1.101.325,16	1.096.325,16	1.096.325,16
Sumatori general			83.073.058,75	39.327.142,02	122.400.200,77	82.600.689,71	74.186.628,51



ESTAT EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEDESESES 2017 (Article)

Capítol	CP	Nom Codi Pres.	Press. Inicial	Modificacions	Press. Definitiu	Retingut	Press. Disponible	Autoritzat	Recon. Obligacioni:	Pagades	Romanent
1	10	CÀRRECS DE DIRECCIÓ	815.300,12	36.787,79	852.087,91	0,00	852.087,91	842.311,29	842.311,29	842.311,29	9.776,62
	11	PERSONAL EVENTUAL	384.172,54	236,69	384.409,23	0,00	384.409,23	375.109,10	375.109,10	375.109,10	9.300,13
	12	PERSONAL FUNCIONARI	25.338.073,72	1.044.216,40	26.382.290,12	66.062,48	26.316.227,64	25.679.311,68	25.679.311,68	25.679.311,68	636.915,96
	13	PERSONAL LABORAL	10.642.699,97	3.968.615,88	14.611.315,85	1.736.429,55	12.874.886,30	9.966.091,92	9.966.091,92	9.966.091,92	2.908.794,38
	14	PERSONAL DOCENT CONTRACTAT	11.172.075,20	153.078,32	11.325.153,52	265.006,13	11.060.147,39	12.016.945,25	12.016.945,25	12.016.945,25	-956.797,86
	15	INCENTIUS AL RENDIMENT	337.350,00	273.915,90	611.265,90	20.000,00	591.265,90	498.979,14	498.979,14	498.979,14	92.286,76
	16	PRESTACIONS SOCIALS	8.407.012,37	475.371,38	8.882.383,75	869.498,51	8.012.885,24	7.939.166,00	7.939.166,00	7.277.865,61	73.719,24
	Total 1		57.096.683,92	5.952.222,36	63.048.906,28	2.956.996,67	60.091.909,61	57.317.914,38	57.317.914,38	56.656.613,99	2.773.995,23
2	20	ARRENDAMENTS I CÀNONS	195.705,77	330,00	196.035,77	28.500,00	167.535,77	216.844,27	216.844,27	201.488,78	-49.308,50
	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CC	2.161.797,28	99.330,83	2.261.128,11	91.882,58	2.169.245,53	2.139.000,04	2.139.000,04	1.791.859,26	30.245,49
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I /	10.393.022,97	19.056.509,73	29.449.532,70	518.949,82	28.930.582,88	9.236.969,28	9.236.969,28	7.909.531,32	19.693.613,60
	23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DELS	1.129.524,12	77.220,25	1.206.744,37	188.042,60	1.018.701,77	1.073.268,12	1.073.268,12	970.990,76	-54.566,35
	24	DESESES DE PUBLICACIONS	18.389,00	0,00	18.389,00	8.931,41	9.457,59	10.042,11	10.042,11	10.042,11	-584,52
	Total 2		13.898.439,14	19.233.390,81	33.131.829,95	836.306,41	32.295.523,54	12.676.123,82	12.676.123,82	10.883.912,23	19.619.399,72
3	31	INTERESSOS DE PRÉSTECES	26.593,83	0,00	26.593,83	0,00	26.593,83	3.193,83	3.193,83	3.155,44	23.400,00
	35	ALTRES DESESES FINANCERES	57.935,10	6.887,21	64.822,31	100,00	64.722,31	57.144,19	57.144,19	56.684,12	7.578,12
	Total 3		84.528,93	6.887,21	91.416,14	100,00	91.316,14	60.338,02	60.338,02	59.839,56	30.978,12
4	45	A LA COMUNITAT AUTÒNOMA	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	35.495,38	35.495,38	35.495,38	504,62
	48	AJUTS FAMILIARS I INSTTT.SENSE ÀN	6.057.993,17	2.507.384,75	8.565.377,92	588.450,99	7.976.926,93	6.399.800,77	6.399.800,77	6.250.892,02	1.577.126,16
	Total 4		6.093.993,17	2.507.384,75	8.601.377,92	588.450,99	8.012.926,93	6.435.296,15	6.435.296,15	6.286.387,40	1.577.630,78
6	61	INVERSIÓ EN TERRENYS	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	62	INVERSIÓ NOVA PER FUNCIONAME	1.035.652,80	5.669.898,97	6.705.551,77	116.266,37	6.589.285,40	1.881.974,40	1.881.974,40	1.618.083,46	4.707.311,00
	63	INVERSIÓ REPOSICIÓ FUNCIONAMI	580.000,00	1.419.316,95	1.999.316,95	500,00	1.998.816,95	1.116.733,43	1.116.733,43	1.098.122,43	882.083,52
	64	INVERSIÓ ESPECÍFICA PROGRAME	3.240.000,00	4.349.532,07	7.589.532,07	1.483.891,69	6.105.640,38	3.818.619,67	3.818.619,67	3.530.519,56	2.287.020,71
	Total 6		4.855.652,80	11.588.747,99	16.444.400,79	1.600.658,06	14.843.742,73	6.817.327,50	6.817.327,50	6.246.725,45	8.026.415,23
7	74	SUBV. CAPITAL A SOC. MERC., EMF	0,00	12.406,67	12.406,67	0,00	12.406,67	12.406,67	12.406,67	12.406,67	0,00
	Total 7		0,00	12.406,67	12.406,67	0,00	12.406,67	12.406,67	12.406,67	12.406,67	0,00
8	84	CONSTITUCIÓ DE FIANCES	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00
	Total 8		0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00
9	91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	1.027.800,79	0,00	1.027.800,79	0,00	1.027.800,79	1.027.800,79	1.027.800,79	1.026.997,49	0,00
	94	DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCE	15.960,00	25.002,23	40.962,23	4.403,34	36.558,89	30.753,20	30.753,20	29.424,15	5.805,69
	Total 9		1.043.760,79	25.002,23	1.068.763,02	4.403,34	1.064.359,68	1.058.553,99	1.058.553,99	1.056.421,64	5.805,69
	Sumatori general		83.073.058,75	39.327.142,02	122.400.200,77	5.986.915,47	116.413.285,30	84.379.060,53	84.379.060,53	81.203.406,94	32.034.224,77



RESULTAT PRESSUPOSTARI 2017
(Expressat en euros)

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUTS NETS	IMPORTS
a) Operacions corrents (Cap 3 a 5)	77.901.659,48 €	76.489.672,37 €	1.411.987,11 €
b) Operacions de capital	3.602.705,07 €	6.829.734,17 €	-3.227.029,10 €
1 Operacions no financeres (a+b)	81.504.364,55 €	83.319.406,54 €	-1.815.041,99 €
2 Operacions amb actius financers	0,00 €	1.100,00 €	-1.100,00 €
I Resultat pressupostaria de l'exercici (1+2)	81.504.364,55 €	83.320.506,54 €	-1.816.141,99 €
II Variació neta de passius financers	1.096.325,16 €	1.058.553,99 €	37.771,17 €
III Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	82.600.689,71 €	84.379.060,53 €	-1.778.370,82 €
3- Crèdits disposats finançats amb romanent de tresoreria			9.337.411,51 €
IV Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici (III+3-4+5)			7.559.040,69 €



ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2017
(Expressat en euros)

1. (+) Drets pendents de cobrament	15.047.075,62 €
(+) del Pressupost corrent	8.414.061,20 €
(+) de Pressupostos tancats	6.902.453,13 €
(+) d'operacions no pressupostàries	1.317.811,92 €
(-) de dubtós cobrament	321.469,67 €
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.265.780,96 €
2. (-) Obligacions pendents de pagament	5.050.250,68 €
(+) del Pressupost corrent	3.175.653,59 €
(+) de Pressupostos tancats	69,44 €
(+) d'operacions no pressupostàries	1.362.267,41 €
(+) creditors per devolucions d'ingressos indeguts	512.260,24 €
(+) obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	0,00 €
3. (+) Fons líquids	22.150.005,20 €
I. Romanent de tresoreria afectat	32.121.515,43 €
II. Romanent de tresoreria no afectat	25.314,71 €
III. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(I+II)	32.146.830,14 €

El detall del Romanent de crèdit 2017 d'incorporació obligatòria (afectat + genèric especial): 32.121.515,43 €, desagregat per fonts de finançament és el que segueix:

Fons de finançament	Incorporació Romanents de crèdit 2016	Import
Romanent Tresoreria		32.121.515,43 €

La composició del Romanent de crèdit de l'exercici 2017 a incorporar per tipologies és el següent:

	Euros
Romanent genèric especial	900.324,11 €
Romanent específic	31.212.191,32 €



COMPTE GENERAL DE TRESORERIA 2017
(Expressat en euros)

	Import	Import
Saldo Inicial a 1/1/17		10.789.308,95 €
Cobraments		199.221.235,30 €
Pressupost corrent	75.829.512,81 €	
Pressupost tancat	10.391.326,40 €	
Operacions extrapressupostàries	113.000.396,09 €	
Pagaments		191.655.039,05 €
Pressupost corrent	81.203.406,94 €	
Pressupost tancat	4.384.769,45 €	
Operacions extrapressupostàries	106.066.862,66 €	
Variació neta de la tresoreria		-7.566.196,25 €
Saldo Final a 31/12/17		18.355.505,20 €



MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST 2017

Capítol	Denominació	Incorporació de Romanent	Modificacions i majors ingressos	Total Modificacions
3	Taxes i altres ingressos		1 307 730,52 €	1 307 730,52 €
4	Transferències corrents		1 786 727,49 €	1 786 727,49 €
5	Ingressos patrimonials		8 510,00 €	8 510,00 €
7	Transferències de capital		289 470,39 €	289 470,39 €
8	Actius financers	34 607 826,43 €	103 762,63 €	34 711 589,06 €
9	Passius financers		1 035 365,16 €	1 035 365,16 €
Total		34.607.826,43 €	4.719.315,59 €	39.327.142,02 €

Capítol	Denominació	Incorporació de Romanent	Modificacions i Majors ingressos	Transferències de Crèdit	Total Modificacions
		4 475 215,62	793 045,72	683 961,02	5.952.222,36
1	Despeses de personal				
2	Despeses de béns corrents i serveis	18 729 305,92 €	1 588 189,94 €	-1 084 105,05 €	19.233.390,81 €
3	Despeses financeres	9 442,61 €	136,03 €	-2 691,43 €	6.887,21 €
4	Transferències corrents	1 848 199,22 €	350 015,31 €	309 170,22 €	2.507.384,75 €
6	Inversions	9 529 352,26 €	1 987 928,59 €	71 467,14 €	11.588.747,99 €
7	Transferències de capital	0,00 €	0,00 €	12 406,67 €	12.406,67 €
8	Variació d'actius financers	0,00 €	0,00 €	1 100,00 €	1.100,00 €
9	Variació de passius financers	16 310,80 €	0,00 €	8 691,43 €	25.002,23 €
Total		34.607.826,43 €	4.719.315,59 €	-0,00 €	39.327.142,02 €



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

NOTA 1. NATURALES I ACTIVITAT DE LA UNIVERSITAT

La **Universitat de Lleida** (en endavant "la Universitat"), creada per la Llei 34/1991 de 30 de desembre, és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propi que, d'acord amb la Constitució i la legislació vigent, gaudeix i actua en règim d'autonomia, prestant el servei públic de l'ensenyament superior mitjançant la docència, la recerca i l'estudi. Es regeix per la Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, per la Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer, la Llei de finances públiques de Catalunya (Decret legislatiu 3/2002), i el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques catalanes (Resolució de la Generalitat de Catalunya de data 3 de maig de 1999) i pels seus propis Estatuts, aprovats en sessió del 22 de maig de 2003.

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

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

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

NOTA 2. INFORMACIÓ SOBRE L'ORGANITZACIÓ

2.1 Estructura bàsica de l'entitat

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

2.1.1. Els centres docents

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

2.1.2. Els departaments

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



2.1.3. El Claustre

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

2.1.4. El Consell de Govern

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

2.1.5. El Consell Social

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

2.1.6. El rector o rectora

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

2.1.7. El secretari o la secretària general

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

2.1.8. El gerent o la gerent

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

2.2. Estructura organitzativa comptable

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



Les unitats orgàniques són les següents:

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

<u>01</u>	<u>RECTORAT</u>
0101	RECTORAT
0102	GABINET DE RECTORAT
0103	ÀREA DE PROTOCOL
0104	ÀREA DE COMUNICACIÓ
0105	CENTRE DE COOPERACIÓ I DESENVOLUPAMENT RURAL
01016	COMUNICACIÓ I RELACIONS INSTITUCIONALS
<u>02</u>	<u>SECRETARIA GENERAL</u>
0201	SECRETARIA GENERAL
0202	ASSESSORIA JURÍDICA
0203	SERVEI D'ARXIU I GESTIÓ DE DOCUMENTS
<u>03</u>	<u>VICERECTORAT DE RECERCA I INNOVACIÓ</u>
0301	VICERECTORAT DE POLÍTICA CIENTÍFICA I TECNOLÒGICA
0302	OFICINA DE SUPORT A LA R+D+I
0304	SERVEIS CIENTÍFICO-TÈCNICS
<u>04</u>	<u>VICERECTORAT DE CAMPUS</u>
0401	VICERECTORAT DE CAMPUS
0402	ASIC
0403	OTI
0404	SERVEI DE BIBLIOTECA I DOCUMENTACIÓ
0405	SERVEI DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS
<u>05</u>	<u>VICERECTORAT DE DOCÈNCIA</u>
0501	VICERECTORAT DE DOCÈNCIA
0502	SERVEI DE GESTIÓ ACADÈMICA
0505	UNITAT DE PLANIFICACIÓ DOCENT
<u>06</u>	<u>VICERECTORAT DE PERSONAL ACADÈMIC</u>
0601	VICERECTORAT DE PERSONAL ACADÈMIC
<u>07</u>	<u>VICERECTORAT DE PLANIFICACIÓ, INNOVACIÓ I EMPRESA</u>
0701	VICERECTORAT DE PLANIFICACIÓ, INNOVACIÓ I EMPRESA
0702	OFICINA DE QUALITAT
<u>08</u>	<u>VICERECTORAT D'ACTIVITATS CULTURALS I PROJECCIÓ UNIVERSITARIA</u>
0801	VICERECTORAT D'ACTIVITATS CULTURALS I PROJECCIÓ UNIVERSITARIA
0802	SERVEIS CULTURALS
0803	UNIVERSITAT D'ESTIU
0804	EDICIONS I PUBLICACIONS
0805	SERVEI D'ESPORTS
0807	CENTRE D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS I PROMOCIÓ DE LA DONA
<u>09</u>	<u>VICERECTORAT DE RELACIONS INTERNACIONALS I COOPERACIÓ</u>
0901	VICERECTORAT DE RELACIONS INTERNACIONALS I COOPERACIÓ
0902	OFICINA DE RELACIONS INTERNACIONALS
0903	OFICINA DE DESENVOLUPAMENT I COOPERACIÓ
<u>10</u>	<u>VICERECTORAT D'ESTUDIANTAT, POSTGRAU I FORMACIÓ CONTINUA</u>
1001	VICERECTORAT D'ESTUDIANTAT, POSTGRAU I FORMACIÓ CONTINUA
1005	SERVEI 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 2017 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 2017, 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	315
Laboral	815
Investigadors en formació	118
Becaris FPU	72
Professors emèrits	10
Total Personal Docent Investigador	1.330
PDI amb càrrecs acadèmics	132
PDI amb càrrecs acadèmics UdL (Coord. Grau/Màster)	62
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS	Nombre
Personal Eventual	7
Funcionari	229
Personal Laboral (en plantilla)	206
Personal Laboral (Obra o Servei determinat TC/TP)	61
Total Personal d'Administració i Serveis	503

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.

En data 20 de juliol de 2017 el Consell social de la UdL, va aprovar una nova Relació de Llocs de Treball del Personal d'Administració i Serveis, previ informe del consell de Govern 19 de juliol de 2017, la qual va ser publicada al DOGC núm. 7428 de 7 d'agost de 2017.



c) Cost per col·lectius

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

Categoria	Retribucions	Seg. Social empresa	Total Cost Personal
Personal Docent Investigador Funcionari	19.677.883,32 €	30.589,14 €	19.708.472,46 €
Personal Docent Investigador Laboral	14.913.182,01 €	3.954.041,48 €	18.867.223,49 €
Personal Administració i Serveis Funcionari	7.096.507,46 €	1.698.259,27 €	8.794.766,73 €
Personal d'Administració i Serveis Laboral	7.996.426,17 €	2.298.554,47 €	10.294.980,64 €
TOTAL COST	49.683.998,96 €	7.981.444,36 €	57.665.443,32 €

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 1,6 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 346.005,96 € 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 2017 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 trameta trimestralment a la Generalitat de Catalunya i, en relació a l'exercici 2017 (prenent com referència la evolució del PDI i PAS de gener a desembre de 2017) és la que segueix:

	Efectius	Remuneracions	Cost social	Despesa total
PDI	1,214	34.591.065,33 €	3.984.630,62 €	38.575.695,95 €
PAS	503	15.092.933,63 €	3.996.813,74 €	19.089.747,37 €
PAS+PDI	1.717	49.683.998,96 €	7.981.444,36 €	57.665.443,32 €

	Numero d'efectius
Despesa finançada amb finançament afectat	61
Despesa finançada amb finançament genèric	1.656
	1.717



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 vicerectors, 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 2017 i 2016 és:

Balanç de situació

PASSIU	2017	2016
Patrimoni net	211.463,29 €	246.191,97 €
Passiu no corrent	0,00 €	0,00 €
Passiu corrent	205.988,81 €	224.680,48 €
Total Patrimoni net i passiu	417.452,10 €	470.872,45 €
ACTIU	2017	2016
Actiu no corrent	51.125,22 €	51.573,81 €
Actiu corrent	366.326,88 €	419.298,64 €
Total Actiu	417.452,10 €	470.872,45 €

Compte de resultats

	2017	2016
Resultat de l'explotació	15.231,32 €	19.537,81 €
Resultat financer	0,00 €	0,00 €
Resultat abans d'impostos	15.231,32 €	19.537,81 €
Resultat de l'exercici	15.231,32 €	19.537,81 €

El Patronat de la Fundació de la Universitat de Lleida va aprovar els Comptes Anuals de l'exercici de 2017 en la seva sessió d'11 d'abril de 2018.

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 2017 la presidència va ser assumida per l'alcalde de l'Ajuntament de Lleida.



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

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

Malgrat l'adscripció a l'Ajuntament de Lleida i la consolidació dels Comptes del Parc amb els de l'Ajuntament, 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.

A la data d'elaboració de la present memòria no es disposa de les dades corresponents a l'exercici 2017. Es per aquest motiu que es presenta la informació dels exercicis 2016 i 2015.

2.4.2 La Fundació Agrotecnio

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

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

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



Balanz de situació

PASSIU	2016	2015
Patrimoni net	297.746,04 €	238.892,22 €
Passiu no corrent	0,00 €	0,00 €
Passiu corrent	3.177,07 €	4.018,29 €
Total Patrimoni net i passiu	300.923,11 €	242.910,51 €
ACTIU	2016	2015
Actiu no corrent	20.691,46 €	24.811,43 €
Actiu corrent	280.231,65 €	218.099,08 €
Total Actiu	300.923,11 €	242.910,51 €

Compte de resultats

	2016	2015
Resultat de l'explotació	-122,12 €	-4.512,11 €
Resultat financer	122,12 €	4.512,11 €
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 2017, i per tant, s'inclouen els comptes de l'exercici anterior.

2.4.3L 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, prioritant 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.

Balanz de situació

PASSIU	2016	2015
Patrimoni net	4.036.207,29 €	3.992.684,59 €
Passiu no corrent	1.122.064,86 €	1.572.129,71 €
Passiu corrent	6.541.704,78 €	5.739.671,17 €
Total General	11.700.012,93 €	11.304.485,47 €
ACTIU	2015	2015
Actiu no corrent	1.119.836,38 €	1.300.826,88 €
Actiu corrent	10.580.176,55 €	10.003.658,59 €
Total Actiu	11.700.012,93 €	11.304.485,47 €



Compte de resultats

Compte d'explotació	2016	2015
Despeses	4.911.831,18 €	4.740.802,01 €
Ingressos	4.913.378,03 €	4.657.516,42 €
Desestalvi	1.546,85 €	-83.285,59 €

En el moment de confecció d'aquesta memòria, el Patronat de la Fundació encara no ha aprovat els comptes de l'exercici 2017, 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.

Balanz de situació

PASSIU	2017	2016
Fons Propis	880.120,27 €	1.041.795,68 €
Creditors a c/t	34.741,98 €	84.601,40 €
Total General	914.862,25 €	1.126.397,08 €
ACTIU	2017	2016
Immobilitzat	8.190,77 €	3.289,97 €
Actiu circulant	906.671,48 €	1.123.107,11 €
Total Actiu	914.862,25 €	1.126.397,08 €

Compte de resultats

Compte d'explotació	2017	2016
Despeses	692.151,93€	815.883,88 €
Ingressos	535.369,80€	1.020.050,91 €
Estalvi	157.707,46€	204.167,03 €

El Consell Rector del Campus Iberus va aprovar la Memòria Econòmica del Consorci corresponent a l'exercici 2017 en data 22 de febrer de 2018..



NOTA 3. PRINCIPIS I PRÀCTIQUES COMPTABLES I ADMINISTRATIVES**3.1. Bases de presentació dels Comptes Anuals de l'exercici 2017****a) Imatge Fidel**

Els Comptes Anuals adjunts de l'exercici 2017 han estat formulats a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2017 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 2017, 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 2017 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
Plaques fotovoltaïques	6,67 %	15



El càrrec al Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2017 en concepte d'amortització de les immobilitzacions immaterials, ha estat de 214.763,78 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 Guanyes.

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 2017 s'ha procedit a inventariar les adquisicions de fons bibliogràfic realitzades durant l'exercici per un total de 163.636,32 €.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius. Els percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost actualitzat, en els casos que procedeix, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

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

El càrrec al Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2017 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material, ha estat de 4.246.599,96 euros.



d) Inversions gestionades

Durant l'exercici 2017 no s'ha gestionat cap inversió en nom d'un altra entitat.

e) Immobilitzacions Financeres

La Universitat de Lleida té subscriïdes 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 per import de 1.100 € correspon a una fiança constituïda a llarg termini en relació a la prestació d'un servei.

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 2017, 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 2017 va determinar que no es podia realitzar cap aportació al pla de pensions ni cap pagament d'indemnització per jubilació. 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.

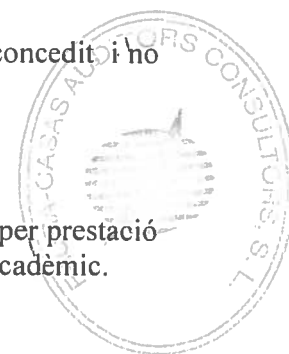
n) Ajustaments per periodificació

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 2017 s'ha tingut present la següent normativa: Bases d'Execució del pressupost pel 2017, aprovades pel Consell Social el 20 de gener de 2017; 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 2017/2018 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

Quan es produeix una anul·lació de matrícula corresponent a l'exercici anterior aquesta s'aplica directament contra el concepte pressupostari que li correspon per naturalesa a l'exercici (capítol III de l'estat d'ingressos) i no contra el concepte de Romanent de Tresoreria (capítol VIII de l'estat d'ingressos).

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 2017 s'ha efectuat l'avaluació dels objectius fixats per l'annualitat 2016. 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.

Malgrat haver realitzat aquest càlcul, l'import del finançament de l'exercici 2017 per a les universitats públiques catalanes ha estat reconèixer el mateix import que l'exercici 2016, sense tenir en compte els càlculs del finançament ordinari ni del finançament per objectius.

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

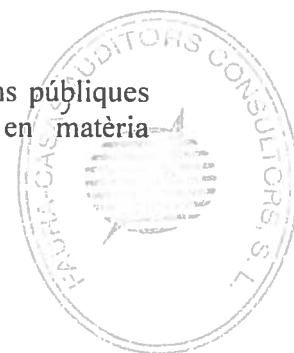
Les transferències i subvencions de capital es registren com a ingrés quan l'entitat que les atorga les notifica oficialment. Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes d'investigació per a les quals foren concedides figuren com a romanent de tresoreria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

b.6) Actius financers

A l'exercici 2017 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.

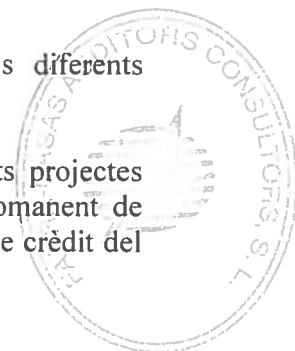
c.7) Passius financers

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 traspasa al següent exercici.

El resultat del Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2017 és de 32.146.830,14 euros. Aquest romanent es desglossa en:

- a) Romanent de Tresoreria Afectat, per un import de 32.121.515,43 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 31.212.191,32 €
 - 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 909.324,11 €.

Romanent de Tresoreria per despeses generals, per un import de 25.314,71 euros, el qual té la consideració de lliure disposició per les despeses que es consideri oportú finançar durant l'exercici de 2017. Aquest romanent de tresoreria no afectat ha disminuït un 93,37% respecte al de l'exercici 2016.

e) Desviacions de finançament

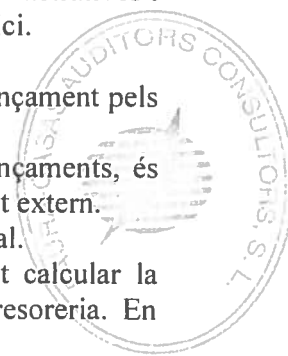
Les despeses amb finançament afectat és una magnitud necessària per ajustar el Resultat Pressupostari i el Romanent de Tresoreria.

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

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

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

- a) Els projectes són per activitats i si dins d'una activitat hi ha diferents finançaments, és impossible calcular el coeficient de finançament per cada tipus de finançament extern.
- b) En l'actualitat hi ha 1.723 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:

- 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.
- 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 financadora, 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 2017 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 2017, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/16	Altes	31/12/17
Cost:			
Propietat industrial	1.729,75 €	0,00 €	1.729,75 €
Aplicacions informàtiques	1.826.125,86 €	27.819,03 €	1.853.944,89 €
Arrendament financer	1.882.315,22 €	0,00 €	1.882.315,22 €
Propietat intel·lectual	225,88 €	0,00 €	225,88 €
Total cost	3.710.396,71 €	27.819,03 €	3.738.215,74 €
Amortització acumulada:			
Propietat industrial	-1.729,74 €	0,00 €	-1.729,74 €
Aplicacions informàtiques	-1.702.012,47 €	-72.983,99 €	-1.774.996,46 €
Arrendament financer	-607.263,11 €	-141.779,79 €	-749.042,90 €
Propietat intel·lectual	-225,88 €	0,00 €	-225,88 €



Total amortització acumulada	-2.311.231,20 €	-214.763,78 €	-2.525.994,98 €
Immobilitzat immaterial, net	1.399.165,51 €	-186.944,75 €	1.212.220,76 €

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

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2017, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/16	Altes	31/12/17
Cost:			
Béns del patrimoni històric artístic i cultural	13.082,56 €	1.147,08 €	14.229,64 €
Total cost	13.082,56 €	1.147,08 €	14.229,64 €
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 €	1.147,08 €	14.229,64 €

NOTA 5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2017, és el que es mostra a continuació, en euros:

Descripció	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2017
Cost				
Terrenys i bens naturals	23.347.010,41 €	0,00 €	0,00 €	23.347.010,41 €
Construccions	110.929.801,48 €	1.133.177,62 €	0,00 €	112.062.979,10 €
Instal·lacions tècniques	3.871.560,68 €	38.560,61 €	0,00 €	3.910.121,29 €
Maquinària	17.508.540,26 €	668.278,70 €	0,00 €	18.176.818,96 €
Utilatge	555.067,21 €	15.527,25 €	0,00 €	570.594,46 €
Mobiliari	10.781.619,14 €	310.271,71 €	0,00 €	11.091.890,85 €
Equips procés de dades	14.774.315,99 €	568.907,38 €	0,00 €	15.343.223,37 €
Elements de transport	201.474,69 €	61.358,01 €	0,00 €	262.832,70 €
Altres immobilitzat material	10.695.645,26 €	173.000,68 €	0,00 €	10.868.645,94 €
Total	192.665.035,12 €	2.969.081,96 €	-0,00 €	195.634.117,08 €
Amortització acumulada				
Amort. ac. i. m. Construccions	-22.518.077,22 €	-2.219.476,52 €		-24.737.553,74 €
Amort. ac. i. m. instal·lacions tècniques	-3.335.667,48 €	-120.215,04 €		-3.455.882,52 €
Amort. ac. i. m. Maquinària	-15.299.345,12 €	-755.454,37 €		-16.054.799,49 €
Amort. ac. i. m. Utilatge	-541.034,01 €	-9.508,27 €		-550.542,28 €
Amort. ac. i. m. Mobiliari	-9.202.202,59 €	-528.229,10 €		-9.730.431,69 €
Amort. ac. i. m. equips proc. De dades	-14.088.068,94 €	-426.983,30 €		-14.515.052,24 €
Amort. ac. i. m. elements de transport	-134.759,14 €	-14.601,81 €	0,00 €	-149.360,95 €
Amort. ac. i. m. altres immobilitzat material	-10.468.489,06 €	-147.100,69 €		-10.615.589,75 €
Total	-75.587.643,56 €	-4.221.569,10 €	0,00 €	-79.809.212,66 €
IMPORT NET	117.077.391,56 €	-1.252.487,14 €	0,00 €	115.824.904,42 €

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.

Es pràctica habitual inventariar 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 163.636,32 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 2017 és:

- Campus de Rectorat: cadastrat i registrat.
- Campus de Cappon: 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 2017, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/16	Baixes	Altes	31/12/17
Inversions financeres permanents	52.032,86 €	0,00 €	1.100 €	53.132,86 €
	52.032,86 €	0,00 €	1.100 €	53.132,86 €

La variació correspon a la constitució d'una fiança a llarg termini en relació a la prestació d'un servei (Projecte C17003).

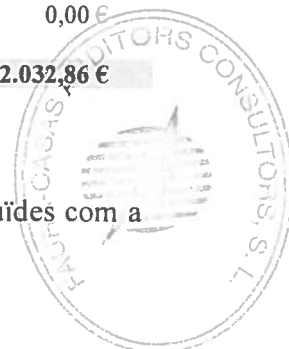
a.1) Aportacions fetes a entitats vinculades a la Universitat

La composició i el moviment de les aportacions durant l'exercici 2017, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/16	Altes	Baixes	31/12/17
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	3.232,00 €	0,00 €	0,00 €	3.232,00 €
Total	52.032,86 €	0,00 €	0,00 €	52.032,86 €
Provisions per depreciació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valor net	52.032,86 €	0,00 €	0,00 €	52.032,86 €

a.2) Altres immobilitzacions financeres

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



NOTA 7. DEUTORS

A 31 de desembre de 2017 la composició d'aquest epígraf és, en euros:

	31/12/17	31/12/16
Deutors pressupostaris exercici corrent	8.414.061,20 €	11.155.093,21 €
Deutors pressupostaris exercicis tancats	6.902.453,13€	7.469.012,82 €
Deutors no pressupostaris	1.144.523,13 €	1.067.240,03 €
Altres creditors no pressupostaris	0,00 €	0,00 €
Administracions públiques	118.977,99 €	247.202,14 €
Altres deutors	46.283,45 €	150.289,59 €
Provisió per insolvències	-321.469,67 €	-188.545,17 €
Total	16.304.829,23 €	19.900.292,62 €

a) Deutors pressupostaris exercici corrent

La seva composició a 31 de desembre de 2017 i 2016 és, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Transferències i subvencions corrents	3.763.959,02 €	4.199.514,19 €
Preus públics i altres serveis	3.364.829,58 €	3.911.504,04 €
Transferències de l'exterior	667.841,37 €	782.937,65 €
Subvencions de Capital de la Generalitat	149.070,46 €	800.000,00 €
Subvencions de capital de l'Estat	26.000,00 €	19.144,85 €
Ingressos de convenis	421.384,72 €	420.348,22 €
Ingressos Patrimonials	20.976,05 €	21.644,26 €
Altres deutors pressupostaris	0,00 €	1.000.000,00 €
Total	8.414.061,20 €	11.155.093,21 €

b) Deutors pressupostaris exercicis tancats

La seva composició a 31 de desembre de 2017 i 2016 és, en euros:

	Drets pendents de cobrament a 31/12/17	Drets pendents de cobrament a 31/12/16
Taxes i altres ingressos	744.964,01 €	798.240,93 €
Transferències i subvencions corrents	1.352.396,97 €	1.860.027,00 €
Ingressos patrimonials	1.448,48 €	1.448,48 €
Transferències i subvencions de capital	3.931.017,59 €	3.936.670,33 €
Passius financers	872.626,08 €	872.626,08 €
TOTAL	6.902.453,13 €	7.469.012,82 €

El detall, d'acord amb el pla comptable aplicable a les universitats públiques és el que segueix:



Aquest document incorpora signatura electrònica. Nombre de signatures digitals que conté: 1.
Signat: Josep Maria Sentís Suñé Data: 12/04/2018 Hora: 11:14:46
Adreça de verificació: <https://trmitacio.udl.cat/opensat/sign/Validation.do?reference=YuhU3-mTYg> Nombre de pàgines d'aquest document: 77.



Deutors pressupostaris exercicis tancats

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS COBRAMENT 01/01/17	RECTIFICACIONS I ANUL·LACIONS	DRETS PENDENTS NETS	INGRESSOS LIQUIDATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31/12/17
30310	DDEA TAXES MATRICULACIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31000	DDEA DRETS MATRICULA 1/2 CICLE	3.297.283,49	-708.976,92	2.588.306,57	2.283.994,78	305.211,79
31001	DDEA MATRICULA DE DOCTORAT	31.120,28	997,19	30.123,09	28.364,81	1.758,28
31002	DDEA MATRICULA ESCOLES ADSCRITES	666.603,46	-5.287,88	661.315,58	437.042,84	224.272,74
31003	DDEA DRETS MATRICULA MARTERS	351.053,23	-86.966,73	264.086,50	210.016,49	54.070,01
31004	DDEA MATRICULA TITULACIONS PROPIES UDL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31010	DDEA MATRICULA DE 1R I 2N CICLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31020	DDEA MATRICULA ESCOLES ADSCRITES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31030	DDEA MATRICULA DOCTORAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31220	DDEA MATRICULA DE 1R I 2N CICLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31240	DDEA MATRICULA DE DOCTORAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900	DDEA PREUS PUBLICS MATRICULACIÓ	135.732,40	-44.495,58	91.236,82	61.833,72	29.403,10
31901	DDEA PREUS PUBLICS SECRETARIA	17.729,38	0,00	17.729,38	17.729,38	0,00
31902	DDEA PREUS PUBLICS PER CURSOS CAP/CQP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31910	DDEA CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32310	DDEA INGR. GENERATS SERVEI D'ESPORTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32320	DDEA INGR. GENERAL (SUIC)	5,41	0,00	5,41	0,00	5,41
32400	DDEA CONVENIS I SERVEIS EMPRESAS PRIVADES	724.523,46	-1.417,18	723.106,28	650.994,11	72.112,17
32401	DDEA CONVENIS I SERVEIS EMPRESAS PUBLICUES	118.021,13	-12.216,26	105.804,87	87.790,94	18.013,93
32402	DDEA DRETS MATRIC. MESTRATGES/POSTGRAUS	2.000,01	0,00	2.000,01	2.000,01	0,00
32404	DDEA OVERHEAD INTERN	35.431,63	0,00	35.431,63	31.086,48	4.345,15
32405	DDEA DRETS MATRIC. FORMACIÓ CONTINUA	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00
32406	DDEA DRETS MATRIC. EXTENSIO UNIVERSITARIA	17.068,50	-2.000,00	15.068,50	14.818,50	250,00
32410	DDEA CONVENIS, CURSOS, SERVEIS CTT E PRIVADES	4.409,79	0,00	4.409,79	0,00	4.409,79
32411	DDEA CONVENIS, CURSOS, SERVEIS CTT E PUBLICUES	779,01	0,00	779,01	0,00	779,01
32432	DDEA CURSOS DE SOLSONA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32900	DDEA SERV. PRESTATS PER SERV. UNIVERSITARIS	73.258,51	-233,71	73.024,80	67.259,18	5.765,62
32901	DDEA SERV. PRESTATS PER UNITATS DOCENTS	19.369,27	0,00	19.369,27	19.369,27	0,00
32902	DDEA CONVENIS UNIVERSITAT EMPRESA	2.339,53	-272,73	2.066,80	1.430,43	636,37
32903	DDEA CURSOS I SERVEIS ICE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32904	DDEA VENDA D'ENERGIA ELECTRICA	418,01	-0,25	417,76	0,00	417,76
32910	DDEA INGR. ESPORTS-SUICS-SEDAIS	2.533,31	0,00	2.533,31	2.557,94	-24,63
32920	DDEA INGR. SERVEIS UNITATS DOCENTS	489,43	0,00	489,43	210,00	279,43
32930	DDEA INGR. CONVENIS UNIVERSITAT EMPRESA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32990	DDEA ALTRES SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32999	DDEA ALTRES PRESTACIONS DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33000	DDEA VENDA DE PUBLICACIONS PROPIES	9.183,24	-180,00	9.003,24	6.288,46	2.714,78
33010	DDEA VENDA PUBLICACIONS PROPIES (GUIES)	19,36	0,00	19,36	0,00	19,36
33220	DDEA VENDA D'IMPRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33900	DDEA ALTRES VENDES DE BÉNS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901	DDEA VENDA D'OBJECTES PROMOCIONALS	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02
33902	DDEA VENDA D'IMPRESOS	706,61	0,00	706,61	706,61	0,00
33990	DDEA ALTRES VENDES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38000	DDEA REINTEGRAMENT D'EXERCICIS TANCATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39900	DDEA ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	23.058,27	-540,00	22.518,27	2.172,64	20.345,63
39910	DDEA ALTRES INGRESSOS	4,20	0,00	4,20	25,91	-21,71
40000	DDEA SUBVENCIIONS CORRENTS DE L'ESTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40110	DDEA INGR. CORRENTS ESTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	DDEA DE L'ADMON. CENTRAL ERASMUS /SENECA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40201	DDEA DEL MINISTERI D'EDUCACIÓ I CIÈNCIA	866.168,73	0,00	866.168,73	790.856,03	75.312,70
40299	DDEA ALTRES TRANSFER. CORRENTS DE L'ESTAT	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
41000	DDEA D'ORGANISMES AUTONOMS	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00
41111	DDEA TRANSF. CORRENTS ORGANISM. AUTONOMS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44100	DDEA D'ENTITATS PÚBLIQUES EMPRESARIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44110	DDEA INGR. CORRENTS ALTRES ENS PÚBLIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44900	DDEA TRASF. CORRENTS ALTRES ENTITATS PÚBLIQUES	27.885,60	0,00	27.885,60	1.200,00	26.685,60
45100	DDEA DURSÍ (FINANÇAMENT)	3.181.341,81	0,00	3.181.341,81	3.079.145,75	102.196,06
45102	DDEA ALTRES TRANSFERÈNCIES DURSÍ	108.895,68	0,00	108.895,68	99.085,23	9.810,45
45103	DDEA ENTIT. AUTON. DE CARACT. ADMINIST. CCAA	21,94	0,00	21,94	21,94	0,00
45104	DDEA DEPARTAMENT D'ENSENYAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45107	SOCIETATS I ENS PÚBLIQUES DE LA CA	538.686,64	-10.804,05	527.882,59	355.397,96	172.484,63
45108	CONSORCIS I FUNDACIONS AAPP GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45109	D'UNIVERSITATS DE LA COMUNITAT AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45120	DDEA INGR. CORRENTS GENERALITAT ORDINARIA	968.104,19	0,00	968.104,19	124.380,66	843.723,53
45130	DDEA INGR. CORRENTS GENERALITAT EXTRAORDIN.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45150	DDEA INGR. CORRENTS GENERALITAT C. SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45190	DDEA ALTRES INGR. CORRENTS GENERALITAT	944,97	0,00	944,97	945,00	-0,03
45199	DDEA D'ALTRES DEPARTAMENTS GENERALITAT	57.520,92	0,00	57.520,92	48.418,50	9.102,42
46000	DDEA DE L'AJUNTAMENT DE LLEIDA	30.627,63	-1.500,00	29.127,63	29.127,63	0,00
46010	DDEA INGR. CORRENT AJUNTAMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	DDEA DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA	209.217,36	-3.455,85	205.761,51	115.217,36	90.544,15
46120	DDEA INGRESSOS CORRENTS DIPUTACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aquest document incorpora signatura electrònica. Nombre de signatures digitals que conté: 1.
 Signat: Josep Maria Sentís Sufre. Data: 12/04/2018. Hora: 11:14:46
 Adreça de verificació: <https://tramitacio.udl.cat/opensat/sign/validador.do?referencia=xYuhU3-mTYg>. Nombre de pàgines d'aquest document: 77.



46120	DDEA INGRESSOS CORRENTS DIPUTACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46900	DDEA ALTRES TRANSF D'ALTRES CORPORACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47000	DDEA D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110	DDEA INGR CORRENT EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48000	DDEA FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE LUCRE	54 160,05	-9 403,50	44 756,55	44 677,34	79,21
49000	DDEA DEL FONS SOCIAL EUROPEU	1 576,64	0,00	1 576,64	0,00	1 576,64
49110	DDEA INGR CORRENT DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49299	DDEA ALTRES TRANSFERÈNCIES UNIO EUROPEA	62 060,00	-6 665,35	55 394,73	34 513,11	20 881,62
49900	DDEA ALTRES TRANSF CORRENTS DE L'EXTERIOR	4 070,00	0,00	4 070,00	4 070,00	0,00
52001	DDEA INTERESSOS DE COMPTES DE DIPÒSIT	18,82	0,00	18,82	18,82	0,00
52002	DDEA INTERESSOS DEUTE SUBORDINAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52003	DDEA INTERESSOS IPF	12 111,07	0,00	12 111,07	12 111,07	0,00
52010	DDEA INTERESSOS DE COMPTES BANCARIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54000	DDEA LLOGUER INSTAL·LACIONS	10 962,86	-414,26	10 548,60	9 100,11	1 448,49
54010	DDEA LLOGUER D'AULES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55000	DDEA CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	0,00	0,00	0,00	13 640,90	-13 640,90
55010	DDEA CONCESSIONS (BARS, COPISTERIES)	13 640,89	0,00	13 640,89	0,00	13 640,89
70000	DDEA SUBVENCIOS CAPITAL DE L'ESTAT	1,07	0,00	1,07	0,00	1,07
70200	DDEA DEL MINISTERI D'EDUCACIÓ I CIÈNCIA	139 816,13	0,00	139 816,13	25 334,87	114 481,26
70201	DDEA DE L'ESTAT FEDER	6 451,49	0,00	6 451,49	6 451,49	0,00
70299	DDEA ALTRES TRANSFERÈNCIES CAPITAL DE L'ESTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71000	DDEA TRANSF CAPITAL ORGANISMES AUTÒNOMS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74900	DDEA TRANSF CAPITAL ALTRES ENTITATS PÚBLIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75000	DDEA DE LA GENERALITAT	349,64	0,00	349,64	0,00	349,64
75100	DDEA DE LA GENERALITAT	3 940 823,20	0,00	3 940 823,20	847 808,16	3 093 015,04
75107	DDEA SOCIETATS I ENS PÚBLICS DE LA CA	212 694,24	-783,08	211 911,16	25 553,27	186 357,89
75210	DDEA TRANSF PER A PROJECTES DE RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75990	DDEA TRANSF PER A INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76000	DDEA DE L'AJUNTAMENT DE LLEIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76100	DDEA DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA	1 006 000,00	0,00	1 006 000,00	990 000,00	16 000,00
76900	DDEA ALTRES TRANSF CAPITAL ALTRES CORPORACIONS	1 683,59	0,00	1 683,59	0,00	1 683,59
78000	DDEA DE FAMÍLIES I INST SENSE ÀNIM DE LUCRE	56 223,98	0,00	56 223,98	0,00	56 223,98
79500	DDEA ALTRES TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL UE	1 182 768,70	8 397,19	1 174 371,51	711 466,39	462 905,12
79900	DDEA ALTRES TRANSFERÈNCIES CAPITAL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91102	DDEA PRESTEC FEDER MEC PROJECTES ORDI	95 770,71	0,00	95 770,71	0,00	95 770,71
91103	DDEA PRESTEC FEDER MEC INFRAESTRUCTURA	776 855,37	0,00	776 855,37	0,00	776 855,37
		10.103.794,95	-805.007,71	10.298.787,24	11.296.334,11	8.902.453,13



c) Administracions públiques

El saldo d'administracions públiques a 31 de desembre de 2017 i 2016 és com segueix, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Hisenda pública deutora per l'Impost sobre el Valor Afegit	118.977,99 €	247.202,14 €

L'Exercici 2017 correspon a la Universitat de Lleida liquidar un import positiu en concepte d'Iva que es compensarà parcialment amb l'import de 118.977,99 €.

d) Provisió per insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 ha estat el següent:

	Euros
Saldo a 31/12/2016	188.545,17 €
Dotacions	321.469,67 €
Aplicacions	188.545,17 €
Saldo a 31/12/2017	321.469,67 €

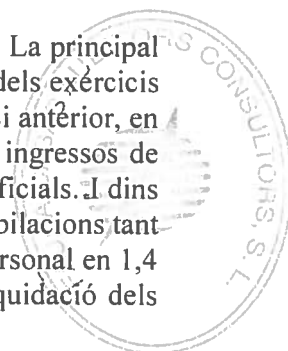
Durant l'any 2017 s'ha produït un augment del 70,05 % envers la provisió per insolvències de l'exercici anterior, com a conseqüència de la revisió de la cartera cobraments que continua portant a terme la Universitat de Lleida donant lloc a una reducció de pendents de cobrament.

NOTA 8. FONS PROPIS

La composició i moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2017 són els següents, en euros:

	Patrimoni propi	Patrimoni rebut en cessió	Resultat Exercicis Anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo al 31/12/16	1.800.738,95 €	46.129.928,95 €	32.644.137,49 €	-533.247,43 €	80.041.557,96 €
Aplicació del resultat de l'exercici 2016	0,00 €	0,00 €	-533.247,43 €	-533.247,43 €	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 2017	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.433.961,78 €	-3.433.961,78 €
Regularitzacions	0,00 €	0,00 €	-0,03€	0,00 €	-0,03 €
Saldo al 31/12/17	1.800.738,95 €	46.129.928,95 €	32.110.890,03 €	-3.433.961,78 €	76.607.596,15 €

El resultat de l'exercici ascendeix a -3.433.961,78 € motivat per diverses causes. La principal ha estat que durant el 2017 ja executat molta despesa finançada amb romanents dels exercicis anteriors. Una segona causa ha estat la reducció d'ingressos en relació a l'exercici anterior, en tres àmbits: transferències de la Generalitat en relació al previst al pressupost, ingressos de tutela acadèmica dels centres adscrits i la reducció de la matrícula dels màsters oficials. I dins de la comptabilitat financera s'ha incrementat: la dotació per la provisió de les jubilacions tant del PAS laboral com funcionari em 0,3 M €, per l'augment de les despeses de personal en 1,4 M € (personal i seguretat social) degut a l'aprovació de la nova RLT i a la liquidació dels



endarreriments corresponents a la paga extraordinària del 2012 a l'exercici 2017; les despeses extraordinàries per un import de 0,4 M € per les anul·lacions de matrícula d'exercicis tancats i per rectificacions de drets d'exercicis anteriors; i la dotació per periodificació de la matrícula en exercicis comptables.

a) Patrimoni lliurat en cessió

La UdL no ha lliurat cap patrimoni en cessió a 31 de desembre de 2017.

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 2017.

A 31 de desembre de 2017 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:

	31/12/16	Altes	Ajust comptable	Imputació a resultats	31/12/17
Subvencions de capital	48.589.270,68 €	936.172,31 €	0,00 €	-2.538.612,36 €	46.986.830,64 €
Subvencions de capital	48.589.270,68 €	936.172,31 €	0,00 €	-2.538.612,36 €	46.986.830,64 €

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 2017 corresponen, a les transferències de capital per finançar les inversions incloses en el Pla Plurianual d'Inversions Universitàries.

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 2.538.612,64 € €.

NOTA 10. CREDITORS A CURT TERMINI

La composició dels creditors a curt termini, a 31 de desembre de 2017, és la següent:

	31/12/17	31/12/16
Deutes amb entitats de crèdit	0,00 €	0,00 €
Creditors	7.838.865,01 €	8.250.940,91 €
Ajustaments per periodificació (Nota 13)	8.724.153,49 €	8.458.759,99 €
Total	16.563.018,50 € €	16.709.700,90 €

a) Deutes a curt termini



A 31 de desembre de 2017 no hi ha cap préstec amb entitats de crèdit.

b) Creditors

El detall dels creditors, a 31 de desembre de 2017, és com segueix:

	31/12/17	31/12/16
Creditors pressupostaris exercici corrent	3.175.653,59 €	3.542.087,51 €
Creditors pressupostaris per devolucions	512.260,24 €	866.776,80 €
Creditors pressupostaris exercicis anteriors	69,44 €	69,44 €
Administracions públiques	1.502.059,98 €	1.548.421,94 €
Creditors no pressupostaris	1.342.177,33€	1.441.958,66 €
Altres creditors	1.300.923,21€	846.909,34 €
Fiances i dipòsits a curt termini	5.721,20 €	4.717,20
Fiances curt i llarg termini	0,02 €	0,02 €
Total	7.838.865,01 €	8.250.940,91€

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.

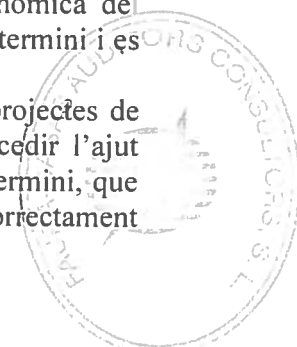
Les universitats públiques catalanes, tenen un compromís per part de la Generalitat de Catalunya de garantir la devolució d'aquests préstecs, de les convocatòries de 2005 a 2008. Malgrat tot, aquest acord plurianual no ha estat adoptat pel Govern de la Generalitat. La Universitat de Lleida està retornant 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 la devolució de les quotes anuals, que incloses les de l'exercici 2017, ja s'han retornat 7,3 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.

Aquest sistema també s'utilitza des de fa dos anys en el finançament d'alguns projectes de recerca del Ministeri, on s'imputa finançament FEDER. En el moment de concedir l'ajut s'indica el finançament FEDER i per tant, es concedeixen com a préstec a llarg termini, que es converteix en subvenció de capital en el moment que el ministeri considera correctament justificat el projecte.



Als efectes de diferenciar millor els préstecs a llarg termini de la comptabilització dels ajuts Feder, a l'exercici 2017 s'ha procedit a dividir el concepte comptable de préstecs a llarg termini en tres: préstecs per finançament d'inversions; préstecs convertibles en subvencions per a infraestructura i préstecs convertibles en subvencions per a projectes de recerca. D'aquesta forma es posa de manifest aquesta situació motivada per la normativa pressupostària i que obliga a considerar una subvenció com a préstec reemborsable. El quadre següent detalla els préstecs que, un cop justificats correctament es convertiran en subvencions de capital:

Compte	Concepte	Import
17000000000	DEUTE LLARG TERMINI FEDER-MEC PROJ. ORDI	3.219.669,67 €
17000000000	DEUTE LLARG TERMINI FEDER-MEC INFRAESTRUCTURA	2.847.606,87 €
		6.067.276,54 €

Tampoc s'incorpora el import corresponent a les operacions de finançament associades a les plaques fotovoltaïques que suposen un total de 1.275.052,11 €.



Entitat atorgant del préstec	Projecte finançat	Aval entitat financera	Termini	Data de contracte	Data límit amortització	Interès %	Import Inicial	Minoració Import Inicial	Revocacions	Amortització acumulada fins 2016	Disposat	Amortitzat 2017	Pendent d'amortitzar
Ministerio de Educación y Ciencia.	Equipaments de R+D+I del PCTAL en el Campus de l'ETSEA (PCT 060000-2006-26)	La Caixa	Llarg	Any 2006	44473,00	0,00 €	3.026.000,00 €	95.956,14 €		1.737.750,63 €	1.192.293,23 €	238.458,64 €	953.834,59 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCTAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2006	44473,00	0,00 €	1.485.000,00 €			866.250,00 €	618.750,00 €	123.750,00 €	495.000,00 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Infraestructures Científiques en Ciències de la Salut del PCTAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2007	44838,00	0,00 €	2.475.000,00 €			1.237.500,00 €	1.237.500,00 €	206.250,00 €	1.031.250,00 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Equipaments de R+D+I del PCTAL en el Campus de l'ETSEA (PCT 060000-2006-26)	La Caixa	Llarg	Any 2007	44838,00	0,00 €	2.861.000,00 €		9.169,88 €	1.426.832,06 €	1.424.998,06 €	237.499,68 €	1.187.498,38 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Centre d'Investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Llarg	Any 2007	44819,00	0,00 €	300.000,00 €			148.135,23 €	151.864,77 €	25.310,79 €	126.553,98 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Centre d'Investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)	Banco Santander	Llarg	Any 2008	45184,00	0,00 €	600.000,00 €			250.000,00 €	350.000,00 €	50.000,00 €	300.000,00 €
Generalitat de Catalunya.	Infraestructures Ciències de la Salut (PARC 08/21-PCTAL-Udl) Construcció d'un Hivernacle (IPT-060000-2010-4)	Sense aval (2)	Llarg	Any 2009	45107,00	0,00 €	988.900,00 €			412.041,65 €	576.858,35 €	82.408,33 €	494.450,02 €
Fons Feder	Programa Innocampus CE110-2-0005	Sense aval (1)	Llarg	Any 2010	45961,00	0,00 €	0,00 €				136.575,90 €		136.575,90 €
Ministerio de Ciencia e Innovación	Infraestructures Ciències de la Salut (PCT 30000-2009-001)	Sense aval (2)	Llarg	Any 2010	45961,00	1,17 €	300.000,00 €			73.646,69 €	226.353,31 €	25.125,57 €	201.227,74 €
Ministerio de Educación y Ciencia.	Equipament de planta pilot pel desenvolupament d'aliments i processos innovadors amb interès gastronòmic	Sense aval (2)	Llarg	Any 2010	45951,00	0,00 €	350.000,00 €			87.500,01 €	262.499,99 €	29.166,67 €	233.333,32 €
Ministerio de Economía y Competitividad Total Universitat de Lleida		Sense aval	Llarg	Any 2013	46022,00	0,52 €	99.647,50 € 12.485.547,50 €			18.714,90 € 6.258.371,17 €	80.932,60 € 6.258.626,21 €	9.831,11 € 1.027.800,79 €	71.101,49 € 5.230.825,42 €

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 2017			
		Beneficiari	Data de constitució	Condicions Comissió de risc	Nominal Import euros	Despeses de constitució	Comissions	Total despeses	
2006	La Caixa de	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0.40%	1.765.166,65 €		5.046,53 €	5.046,53 €	
2006	La Caixa de	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0.40%	866.250,00 €		2.575,70 €	2.575,70 €	
2007	La Caixa de	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0.45%	1.909.167,30 €		6.559,79 €	6.559,79 €	
2007	La Caixa de	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0.45%	1.650.000,00 €		5.757,57 €	5.757,57 €	
2007	Banco Santander	MEC(S2818001F)	03/09/2007	0.40%	195.648,92 €		583,52 €	583,52 €	
2008	Banco Santander	MEC(S2818001F)	30/04/2008	0.60%	400.000,00 €		2.175,00 €	2.175,00 €	
2016	Banco Santander	Dirección General Política Energética y Minas(S2800088C)	27/09/2016		757,40 €		40,00 €	40,00 €	
TOTAL					6.786.990,27 €	22.738,11 €	22.738,11 €	22.738,11 €	



NOTA 13. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

A 31 de desembre de 2017, la composició d'aquest epígraf és la següent:

Ajustament per periodificació	31/12/17	31/12/16
Preus públics per prestació de serveis	8.724.153,49 €	8.458.759,99 €
Total Ajustaments	8.724.153,49 €	8.458.759,99 €

La periodificació dels preus públics per la prestació de serveis correspon a diferir a l'exercici 2017 una part dels ingressos per preus públics per la prestació de serveis acadèmics universitaris del curs acadèmic 2016/2017.

NOTA 14. SALDOS AMB ENTITATS VINCULADES

El detall dels saldos mantinguts amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2017 s'indica a continuació, en euros:

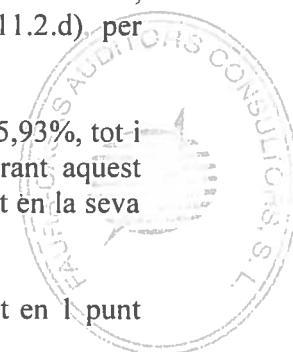
	A cobrar	A pagar
Fundació UdL	20.418,18 €	31.000,00 €
Consorci del Parc científic i Tecnològic Lleida	12.100,00 €	5.955,27 €
AGROTECNIO	1.872,00 €	0,00 €
IRB Lleida	46.267,76 €	3.057,44 €
Campus Iberus	0 €	0 €
TOTAL	80.657,94 €	40.012,71 €

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 2017 ha estat del 68,94 %, és a dir, d'un pressupost definitiu de 122.400.200,77 euros, s'han reconegut obligacions per 84.379.060,53 euros.

D'aquestes dades hem de realitzar el següents comentaris:

- El percentatge d'execució de la despesa corrent del Capítol II ha estat del 39,25%, essent 3 punts superiors respecte a l'execució de l'exercici 2016. 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) per aquest motiu el percentatge d'execució és baix.
- És significatiu el percentatge d'execució del Capítol VI – inversions- que és del 45,93%, tot i disminuir en 2 punts percentuals respecte l'any anterior. Cal esmentar que durant aquest exercici 2017, 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 95,38 %, millorant en 1 punt percentuals respecte l'any anterior.



b) Pressupost d'ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos de l'exercici de 2017 se situa en el 70,95 %, és a dir, del pressupost definitiu de 122.400.200,77 € s'han liquidat drets per un import de 82.600.689,71 €, 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 39.327.142,02 €, però que no generen drets liquidats, el percentatge d'execució del pressupost se situa en el 99,43 %, fet que implica una bona previsió en el pressupost inicial i en l'execució dels ingressos anuals.

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

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

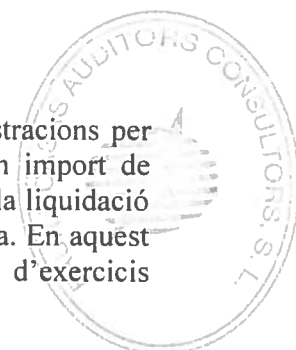
Concepte	Import
Resultat pressupostari exercici 2017	-1.778.370,82 €
Menys passius financers d'ingressos	-1.096.325,16 €
menys actius financers	0,00 €
Més variació de passius financers de despesa	1.058.553,99 €
Més actiu financer despesa	1.100,00 €
Menys dotació per amortització i provisions	-4.461.363,74 €
Dotació provisions financeres	-1.414,00 €
Inversions immobilitzat	3.032.454,61 €
Subvencions capital registrades com ingressos a distribuir	-936.172,31 €
Subvencions de capital traspasades a resultat financer	2.538.612,36 €
Variació Provisions de tràfic	-132.924,50 €
Variació provisions pagues extra	-64.080,62 €
Variació provisió premi de jubilació	-262.027,76 €
Variació ingressos avançats matrícules	-160.021,13 €
Despeses extraordinàries	-1.171.982,70 €
Resultat de l'exercici	-3.433.961,78 €

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 2017 un total de 7.941.396,62 €, corresponent a drets reconeguts de l'exercici 2016 i anteriors. En canvi, a 31 de desembre de 2017 té pendent de cobrament un total de 6.902.453,13 € que representa una reducció del 13,08% 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 1.352.396,97 €. Aquest concepte que patit una retallada per un import de 1.534.392,64 € que representa un 53,15 %, 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 19,59% del total d'imports pendents de cobrament d'exercicis anteriors.



- Les transferències de capital pendents per un total de 3.931.017,59 € que representa un 56,95 % 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 122.648,11 € que representa un 3,03 %, produïda en la seva major part per la liquidació de deutes pendents d'exercicis anteriors per part de la Generalitat de Catalunya.
- L'augment per import de 714.249,47 € dels passius financers motivat pel diferent tractament de les Subvencions de l'Estat.

d.2) Obligacions pendents de pagament

A 31 de desembre de 2017 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 disminuït degut al saldo de la hisenda pública deutora per IVA i al saldo de les bestretes de caixa fixa.

CONCEPTE	Saldo 31-12-2016	Moviments (Deure)	Moviments (Haver)	Saldo 31-12-2017
Bestretes de caixa fixa (fons avançada)	147.409,16 €	45.636.096,88 €	45.740.103,00 €	43.403,04 €
Hda. Púb. Deutora IVA i deutors IVA repercutit	247.202,14 €	775.558,98 €	903.783,13 €	118.977,99 €
Altres deutors no pressupostaris	1.067.240,05 €	1.602.278,93 €	1.524.995,85 €	1.144.523,13 €
Altres creditors no pressupostaris	2.880,41 €	42.455,04 €	42.455,04 €	2.880,41 €
Total deutors no pressupostaris	1.464.731,76 €	48.056.389,83 €	48.211.337,02 €	1.309.784,57 €

e.2) Creditors per operacions extrapressupostàries

Els creditors per operacions extrapressupostàries no reflecteixen canvis significatius.

CONCEPTE	Saldo 31-12-2016	Moviments (Deure)	Moviments (Haver)	Saldo 31-12-2017
Hisenda pública creditora IRPF	1.417.247,85 €	20.999.756,79 €	21.023.285,83 €	1.441.504,89 €
IVA intracomunitari compte pont	-2.054,26 €	15.095,09 €	15.651,42 €	-1.497,93 €
IVA Repercutit	0,00 €	589.210,11 €	589.210,11 €	0,00 €
Creditors per IVA suportat	160.005,75 €	674.483,48 €	604.986,47 €	90.508,74 €
Organismes de previsió social, creditors	133.228,35 €	10.469.497,92 €	10.429.049,47 €	92.781,02 €
Altres creditors no pressupostaris	2.133.579,47 €	22.941.991,77 €	23.336.726,44 €	2.527.585,02 €
Total creditors no pressupostaris	3.842.007,16 €	55.690.035,16 €	55.998.909,74 €	4.150.881,74 €

f) Pagaments del pressupost del 2017

De les obligacions reconegudes durant l'exercici 2017 s'ha efectuat el pagament de 81.203.406,94 euros, el que suposa un total del 96,24 %, pràcticament el mateix que l'exercici anterior.

La situació de tresoreria de la UdL fa que no sigui necessari concertar una nova operació de tresoreria, i es compleix el termini de pagament legalment establert.



L'import de les obligacions pendent de pagament a 31 de desembre és de 3.175.653,59 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 2018.

g) Modificacions de crèdit.

L'import de les modificacions del pressupost, ja sigui per incorporació de Romanents de crèdit, transferències de crèdit, majors ingressos, suplementos de crèdit o crèdits extraordinaris, ha estat de 39.327.142,02 euros, que representa el 47,34 % 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 34.595.155,63 euros, el que suposa un 41,64 % del pressupost inicial.
- La resta de les modificacions del pressupost han estat bàsicament generacions de crèdit per un import de 4.731.986,39 euros, que suposa un 5,70 %.

El finançament de les modificacions de pressupost, en el cas de les incorporacions de romanents de crèdit és el Romanent de tresoreria.

h) Recaptació dels ingressos del 2017

El volum de recaptació de l'any 2017 ha estat de 74.186.628,51 € i es situa en un 89,81% dels drets liquidats, el que suposa un percentatge de recaptació força elevat, amb un increment de 2 punts percentuals respecte l'exercici anterior.

Els imports pendents de recaptar són bàsicament:

- Matrícula del curs 2017/2018: a 31 de desembre hi ha pendent de recaptar les matrícules que estan becades 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 2017/2018, que no es realitza fins a mitats del curs 2018.
- 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 2017 i 2016, 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		2017	2016	FONS OBTINGUTS		2017	2016
Recursos aplicats en operacions de gestió		81.611.355,98 €	78.222.036,47 €	Recursos procedents d'operacions de gestió		80.362.173,34 €	79.951.347,82 €
a)	Reducció d'existències			a)	Vendes	2.436.106,55 €	2.634.453,79 €
b)	Aprovisionaments	33.693,75 €	12.109,91 €	b)	Augment d'existències		0,00 €
c)	Serveis Exteriors	13.954.836,92 €	13.291.204,20 €	c)	Imposos directes i cotitzacions socials	0,00 €	0,00 €
d)	Tributs	17.488,29 €	46.753,62 €	d)	Imposos indirectes	0,00 €	0,00 €
e)	Despeses de personal	51.326.115,66 €	50.044.485,63 €	e)	Taxes, preus públics i contribucions especials	22.046.833,88 €	22.696.311,46 €
f)	Prestacions socials	8.327.450,32 €	7.944.632,33 €	f)	Transferències i subvencions	55.756.393,01 €	54.386.574,41 €
g)	Transferències i subvencions	6.577.497,39 €	6.171.522,65 €	g)	Ingressos financers	4.318,56 €	22.611,67 €
h)	Despeses financeres	69.299,93 €	90.031,40 €	h)	Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcional	118.521,34 €	211.396,49 €
i)	Altres despeses en gestió corrent	0,00 €	127,07 €	i)	Provisions aplicades d'actius circulants		
j)	Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	1.172.049,22 €	771.853,355 €				
k)	Dotació per a les provisions d'actius circulants	132.924,50 €	-150.683,69 €	2	Aportacions a fons patrimonial	2.538.612,36 €	-0,01 €
2	Pagaments pendents d'aplicació	0,00 €	0,00 €	a)	Ampliacions a l'aportació		
				b)	Regularitzacions de l'exercici	2.538.612,36 €	-0,01 €
3	Despeses de formalització de deutes	0,00	0,00	3	Subvencions de capital	-1.602.440,05 €	1.800.000,00 €
4	Adquisicions i altes d'immobilitzat	3.033.554,61 €	4.581.990,91 €	4	Cobraments pendents d'aplicació	-1.265.676,46 €	0,00 €
a)	Destinat a l'ús general	1.147,08 €	0,00 €	5	Incrementos directes de patrimoni	0,00 €	0,00 €
b)	Immobilitzacions immaterials	27.819,03 €	1.292.566,31 €	a)	En adscripció		
c)	Immobilitzacions materials	3.003.488,50 €	3.287.808,60 €	b)	En cessió	0,00 €	0,00 €
d)	Inversions gestionades	0,00 €	0,00 €	c)	Altres aportacions d'ens matris		
e)	Immobilitzacions financeres	1.100,00 €	1.616,00 €	6	Deutes a llarg termini	1.311.819,28 €	1.285.153,22 €
5	Disminucions directes de patrimoni	0,00 €	0,00 €	a)	Emprèstits i passius anàlegs	-8.126,40 €	10.101,11 €
a)	En adscripció			b)	Préstecs rebuts	44.893,57 €	0,00 €
b)	En gestió			c)	Altres conceptes	1.275.052,11 €	1.275.052,11 €
6	Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a llarg	0,00 €	980.995,36 €	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	0,00 €	980.995,36 €	b)	Immobilitzacions immaterials		
c)	Altres conceptes	0,00 €	0,00 €	c)	Immobilitzacions materials	0,00 €	0,00 €
7	Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00	d)	Immobilitzacions financeres	0,00 €	0,00 €
Total aplicacions		84.644.910,59 €	83.785.022,74 €	8	Cancel·lació anticipada o traspàs ct d'immobilitzacions financeres		
Exces d'origens sobre aplicacions (augment capital circulant)		0,00€	0,00€	Total d'origens		81.344.488,47 €	83.036.501,03 €
				Exces d'aplicacions sobre origens (Disminució de capital circulant)		-3.300.422,12 €	-748.521,71 €



VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2017		2016	
	Disminució	Augment	Disminució	Augment
1. Existències				
2. Deutors				
a) pressupostaris	3.307.591,70 €	0,00 €	0,00 €	2.174.267,47 €
b) no pressupostaris	287.871,69 €	0,00 €	0,00 €	680.730,71 €
c) per administració de recursos d'altres ens				
3. Creditors				
a) pressupostaris	0,00 €	720.950,48 €	629.352,44 €	0,00 €
b) no pressupostaris	0,00 €	99.781,33 €	175.156,57 €	0,00 €
c) altres creditors	408.655,91 €	0,00 €	0,00 €	22.336,70 €
4. Inversions financeres temporals	7.417.837,38 €	0,00 €	0,00 €	4.335.440,82 €
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				
8. Ajustaments per periodificació				
	0,00 €	7.566.196,25 €	7.173.951,26 €	0,00 €
	265.393,50 €	0,00 €	0,00 €	17.162,86 €
Total	11.687.350,18€	8.386.928,06€	7.978.460,27 €	7.229.938,56 €
Variació de capital circulant	-3.300.422,12 €		-748.521,71 €	



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

La composició d'aquest epígraf per l'exercici 2017 i 2016 és la següent, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Prestació d'altres serveis	118.288,84 €	95.873,64 €
Prestació de serveis de recerca	2.307.489,23 €	2.405.493,91 €
Vendes de publicacions i altres béns	309.531,91 €	259.180,84 €
Devolucions i ràpels sobre vendes	-299.203,43 €	-126.095,06 €
	2.436.106,55 €	2.634.453,33 €

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 de recerca del 4,07 % i un augment molt significatiu de la prestació de serveis d'un 23,38 %.

b) Ingressos de Gestió Ordinària

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2016 és:

	31/12/2017	31/12/2016
Preus públics per prestació de serveis	21.908.514,96 €	22.538.970,90 €
Altres serveis	138.318,92 €	157.340,56 €
	22.046.833,88 €	22.696.311,46 €

Els preus públics per prestació de serveis inclouen els ingressos derivats de la prestació dels serveis acadèmics. Cal destacar la davallada en els màsters oficials i en els ingressos per tutela acadèmica dels centres adscrits. Aquest segon és degut a la implantació d'un nou mòdul informàtic que no ha permès efectuar la liquidació de la tutela acadèmica del darrer curs, fet que es compensarà durant el proper exercici. 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.

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 2017 i 2016 és, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiment dels immobles	45.140,79 €	186.561,95 €
Altres Ingressos	77.699,11 €	47.446,21 €
	122.839,90 €	234.008,16 €

En Rendiment dels immobles es reflexa l'import de les concessions administratives i del lloguer de les instal·lacions, les quals han tingut una disminució del 75,8%



En l'apartat d'Altres ingressos s'inclouen els interessos bancaris i els reintegraments de pagament que han augmentat un 63,76% respecte l'any anterior.

d) Transferències i Subvencions (ingressos)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2016 és:

	31/12/2017	31/12/2016
Transferències i subvencions corrents	53.089.860,25 €	51.653.806,91 €
Transferències i subvencions de capital	2.666.532,76 €	2.732.767,50 €
	55.756.393,01 €	54.386.574,41 €

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. Aquesta aportació ha estat igual que la del 2016, però inferior a la prevista en el pressupost per la no aplicació del model de finançament de les universitats públiques catalanes, vigent fins a l'actualitat. Malgrat tot, s'han rebut més ingressos finalistes per a fer front a despeses concretes: devolució parcial de la paga extra del 2012, devolució parcial de la paga extra del 2014, compensació de l'increment de les beques equitat del curs 2017-18, etc. Les transferències i subvencions de capital correspon, principalment, a les subvencions per projectes de recerca.

e) Beneficis i Ingressos Extraordinaris

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2016 és, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	2.538.612,36 €	2.654.934,23 €
Beneficis de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Ingressos d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €
	2.538.612,36 €	2.654.934,23 €

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 2.538.612,36 €.

No s'han produït beneficis de l'immobilitzat.

f) Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2016 és, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Sous i salaris	51.326.115,66 €	50.044.485,63 €
Càrregues socials	8.327.450,32 €	7.944.632,33 €
Prestacions socials	0,00 €	0,00 €
Dotació provisió retribucions extraordinàries	262.027,76 €	580.399,46 €
	59.915.593,74 €	58.569.517,42 €



L'import de la despesa de personal, sense tenir en compte la dotació per a provisió, ha augmentat respecte l'exercici 2016 un 1,03%, degut a l'aplicació de la nova Relació de Llocs de Treball, al major import de devolució parcial de la paga extra del 2012, a la devolució de part de la paga extra del 2014 reconegut per sentència judicial, al pagament del premi de jubilació del PAS laboral reconegut per sentència judicial, al creixement vegetatiu del 2017, la contractació de personal derivat de la implantació de la doble titulació de veterinària i ciència i producció animal i de les titulacions del Campus d'Igualada.

Durant l'exercici 2017, 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 2017 i 2016 és la següent:

	31/12/2017	31/12/2016
Transferències i subvencions corrents	6.577.497,39 €	6.171.522,65 €
Transferències i subvencions de capital	0,00 €	0,00 €
	6.577.497,39 €	6.171.522,65 €

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.

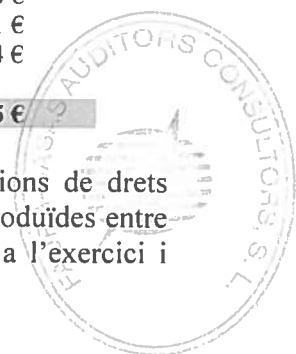
Les transferències de capital són aportacions a empreses i entitats amb les quals la Universitat té un conveni.

h) Pèrdues i Despeses Extraordinàries

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2016 és la següent:

	31/12/2017	31/12/2016
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
Despeses extraordinàries	66,52 €	1.334,61 €
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.171.982,70 €	770.336,94 €
	1.172.049,22 €	771.853,35 €

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.



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

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

Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total €
			2018	2019	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. 1ª pròrroga fins 30.09.2018. Prorrogable 1 any més	285.928,48			285.928,48
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. 1ª pròrroga fins 30.09.2018. Prorrogable 1 any més	394.188,20			394.188,20
II	22	Servei: Auditoria econòmica dels comptes anuals de la UdL (exercicis 2015, 2016, 2017, 2018) (exp. 2015/SER-24) Termini pròrroga: 2 anys	18.000,00	18.000,00		36.000,00
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	26.640,00	79.920,00
II	21	Servei: Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2016/SER-26). Modificació contracte exp. 2017/SER-15	1.224,00	1.224,00	1.224,00	3.672,00
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	961.625,53	1.277.776,57



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total €
			2018	2019	Anys posteriors	
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Termini contracte: 2.03.2016 A 1.03.2018, prorrogable 2 anys mes.	92.160,17			92.160,17
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Modificació contracte exp. 2017/SER-6	2.860,27			2.860,27
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Modificació contracte exp. 2017/SER-10	7.759,70			7.759,70
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Pròrroga contracte exp. 2017/SER-10	514.638,19			514.638,19
II	22	Prestació del servei aliè vigilància de la salut (exp. 2013/SER-23) Termini contracte: 01.02.14 a 31.01.16, prorrogable 2 anys mes. 1 termini prorroga 31.01.18	5.750,00			5.750,00
II	22	Prestació del servei aliè vigilància de la salut (exp. 2017/SER-44) Termini contracte: 01.03.18 a 28.02.20, prorrogable 2 anys mes.	57.500,00	69.000,00	11500	138.000,00
II	21	Subministrament: Llicència campus oracle (exp. 2016/SUB-46) Termini contracte: 31.12.18 (no prorrogable)	15.119,82			15.119,82
II	21/22	Servei: Assistència tècnica manteniment Datawarehouse (exp. 2014/SER-26) Termini contracte: 01.01.2015 a 31.12.2017 (prorrogat 2 anys més exp. 2017/SER-46)	36.535,00	36.535,00		73.070,00
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)	25.512,07			25.512,07



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb			Total €
			2018	2019	Anys posteriors	
II	22	Subministre: Accés base dades Gartner (exp. 2016/SUB-58) Termini contracte: 1.01.2017 A 31.12.18.	58.000,00			58.000,00
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 mes -1+1-)	67.707,79			67.707,79
II	21	Servei: 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
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	21	Servei: Manteniment jardineria (exp. 2017/SER-04-LOT 1-) Termini contracte: 15.09.17 a 14.09.19	23.781,17	16.845,00		40.626,17
II	21	Servei: Manteniment jardineria (exp. 2017/SER-04-LOT 2-) Termini contracte: 15.09.17 a 14.09.19	34.267,20	24.272,60		58.539,80
II	21	Subministre: Llicència aplicacions Office (exp. 2017/SUB-08). Termini contracte: 01.05.17 a 30.04.20	33.195,42	37.525,18	12.989,40	83.710,00
II	20	Subministre: Arrendament fonts aigua (exp. 2017/SUB-26). Termini contracte: 15.10.17 a 14.10.19	4.633,20	3.667,95		8.301,15
II	21	Servei: Gestió, manteniment i conservació bens mobles (exp. 2017/SER-27). Termini contracte: 15.10.17 a 14.10.19	42.722,77	33.822,19		76.544,96

*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

*5 El contracte d'arrendament financer (plaques fotovoltaïques) no incorpora la càrrega financera



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)	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
20	381	940	217,91	219,34	-1,36	2,58
21	767	888	767,69	1.047,34	0,53	-1,45
22	13.560	14.619	5.331,00	4.630,52	4,37	3,51
23	7.756	6.980	1.131,85	1.118,63	3,09	-0,33
24	4	3	7,99	5,17	26,72	26,46
6	7.453	7.523	4.683,41	4.271,89	-12,74	-10,74

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.xxxx) 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).

La metodologia de càlcul que ha fixat la Generalitat de Catalunya comporta que en determinats casos 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 2017 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 2017, 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	1.439,80 €	17.268,60 €	20.146,70 €
Secretari/ària General	1	650,57 €	7.806,84 €	9.107,98 €
Vicerector/a	9	650,57 €	7.806,84 €	81.971,82 €
Coordinador de Rectorat	2	507,25 €	6.087,00 €	14.203,00 €
Director/a de Centre	2	507,25 €	6.087,00 €	14.203,00 €
Degà/ana de Facultat	5	507,25 €	6.087,00 €	35.507,50 €
Director/a Instituts	3	507,25 €	6.087,00 €	21.304,50 €
Subdirector/a d'Institut	1	360,22 €	4.322,64 €	5.043,08 €
Director/a de Departament	26	367,05 €	4.404,60 €	133.606,20 €
Vicedegà/ana amb funció de cap d'estudis	8	367,05 €	4.404,60 €	41.109,60 €
Vicedirector/a amb funció de cap d'estudis	4	367,05 €	4.404,60 €	20.544,80 €
Adjunt/a a Rectorat	18	360,22 €	4.322,64 €	90.775,44 €
Director/a de Serveis	2	273,73 €	3.284,76 €	7.664,44 €
Cap Unitat Centre de Formació Continua	2	360,22 €	4.322,64 €	8.645,28 €
Secretari/ària d'Escola Universitària	2	273,73 €	3.284,76 €	7.664,44 €
Secretari/ària de Facultat	5	273,73 €	3.284,76 €	19.161,10 €
Vicedegà/ana de Facultat	9	273,73 €	3.284,76 €	34.489,98 €
Vicedirector/a de Centre	5	273,73 €	3.284,76 €	19.161,10 €
Secretari/ària de Departament	26	197,32 €	2.367,84 €	71.824,48 €
Amb càrrec al Pressupost general de la UdL	131			656.144,44 €

Denominació del càrrec	Núm.	Retribució mensual	Retribució anual individual	Total any
Adjunt al President del Consell Social	1	360,22 €	4.322,64 €	5.043,08 €
Amb càrrec al Consell Social	1			5.043,08 €
Coordinadors de Graus	34	192,86 €	2.314,32 €	78.686,88 €
Coordinadors de Postgraus	40	146,81 €	1.761,72 €	70.468,80 €
Amb càrrec a Planificació Estratègica	74			149.155,68 €
Director de Centre de Recerca propi	2	367,05 €	4.404,60 €	10.277,40 €
Amb càrrec als Centres de Recerca	2			10.277,40 €
Director General de la Fundació UdL	1	650,57 €	7.806,84 €	9.107,98 €
Coord. Relacions amb l'empresa	1	360,22 €	4.322,64 €	5.043,08 €
Amb càrrec a la Fundació UdL	2			14.151,06 €



Quadre II. Retribucions alts càrrecs. Personal Eventual.

Les retribucions percebudes durant l'any 2017 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.

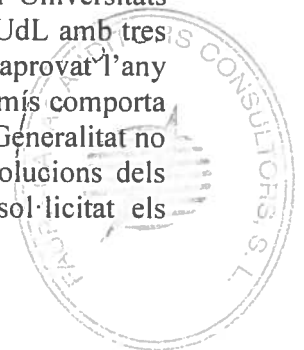
El Consorci del Parc Científic de Lleida, que es va constituir formalment l'any 2005. Des de l'any 2005 fins al 2009 es van demanar ajudes per a la rehabilitació i construcció dels edificis del PCiTAL, moment en que s'han anat implantant les entitats fins a les actuals 1.400 persones que hi treballen, 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 científico-tècnics, urbanització de l'entorn i altres infraestructures públiques o privades de l'entorn. Pel que fa directament al Consorci del Parc, les actuacions realitzades han estat: Rehabilitació dels edificis H, Edifici Cedico, l'edifici CPD-TIC, els 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.

Durant el 2017 s'ha iniciat la negociació del refinançament del préstec privat i s'està actualitzant el Pla Econòmic del Parc a 31 de desembre de 2017, per tal de tornar a ser presentat a la Secretaria d'Estat.

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 2017 (reconegut mitjançant escrit tramés pel Departament d'Empresa i Coneixement de la Generalitat de Catalunya de data 26 de gener de 2018) 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 i 2012	- 505.499,10 €
Estabilitat pressupostària 2015	- 87.164,53 €
Estabilitat pressupostària 2016	-36.180,40 €
Estabilitat pressupostària 2017	-88.200,26 €
TOTAL DEUTE ACUMULAT (31/12/17)	4.015.012,12 €

Durant l'exercici 2017 s'ha disminuït el deute històric en 88.200,26 €, ja que es va atorgar una transferència per contribució a l'estabilitat pressupostària.



NOTA 24. INFORMACIÓ DE LA TRESORERIA**a) Compte general de tresoreria.**

La UdL durant l'exercici ha augmentat el saldo dels comptes corrents a final d'exercici en 8 milions d'euros.

b) Operacions de tresoreria

La UdL no disposa de cap pòlissa de crèdit.

NOTA 25. 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 20,77%. 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.

L'acord de Govern de la Generalitat GOV/40/2017, de 4 d'abril, sobre la recuperació d'una part 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 2017 es percebrà la quantitat equivalent al 34,42%. 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. L'import total d'aquesta despesa ha estat finançada per la Generalitat de Catalunya mitjançant una aportació específica.

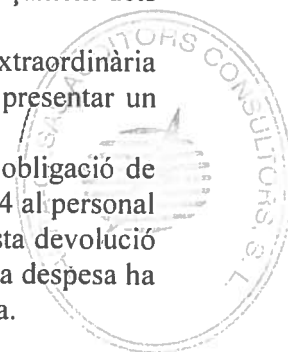
Per tant, solament queda per retornar l'import equivalent al 20,77% durant l'exercici 2018.

b) Paga extraordinària exercici 2013 i 2014

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

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

La sentència 310/2017 de la Sala de lo Social del Tribunal Suprem estableix l'obligació de retornar el 16,67% de la deducció aplicada a la paga extra del mes de juny de 2014 al personal docent investigador laboral i al personal d'administració i serveis laboral. Aquesta devolució s'ha efectuat en la nòmina del mes de desembre de 2017. L'import total d'aquesta despesa ha estat finançada per la Generalitat de Catalunya mitjançant una aportació específica.



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, 2016 i 2017. Per aquest motiu no s'ha comptabilitzat cap passiu.



UNIVERSITAT DE LLEIDA

Memòria de gestió
Exercici 2017



UNIVERSITAT DE LLEIDA

MEMÒRIA DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017

Aquest document incorpora signatura electrònica. Nombre de signatures digitals que conté: 1.
Signat: Josep Maria Sentís Suñé Data: 12/04/2018 Hora: 11:14:46
Adreça de verificació: <https://tramitacio.udl.cat/openssl/sign/Validation.do?reference=YuhU3-mITyg> Nombre de pàgines d'aquest document: 77



UNIVERSITAT DE LLEIDA**MEMÒRIA DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017****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 2017 han disminuït en relació a l'exercici anterior 1,7 M €.

Cal posar de manifest també la variació a les regularitzacions de l'exercici per 1,3 M € i els cobraments pendents d'aplicació per 1,3 M.

b) Romanent de Tresoreria.

El resultat del Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2017 és de 32.146.830,14 euros. Aquest romanent es desglossa en:

a) Romanent de Tresoreria Afectat, per un import de 32.121.515,43 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 31.212.191,32 €

➤ 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 900.324,11 €.

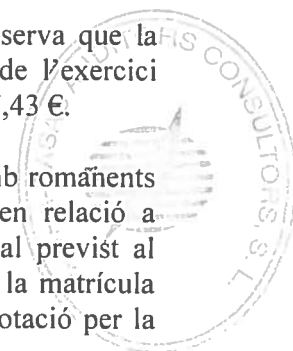
b) Romanent de Tresoreria per despeses generals, per un import de 25.314,71 euros, el qual té la consideració de lliure disposició per les despeses que es consideri oportú finançar durant l'exercici de 2018.

El romanent de tresoreria no afectat ha disminuït un 93,4% respecte al de l'exercici 2016.

c) Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial

Si es compara el resultat econòmic-patrimonial del dos darrers exercicis, s'observa que la Universitat de Lleida augmenta substancialment l'estalvi negatiu. El resultat de l'exercici 2017 és de -3.433.961,78 € i el de l'exercici 2016 va ser d'un import de -533.247,43 €.

La principal ha estat que durant el 2017 ja executat molta despesa finançada amb romanents dels exercicis anteriors. Una segona causa ha estat la reducció d'ingressos en relació a l'exercici anterior, en tres àmbits: transferències de la Generalitat en relació al previst al pressupost, ingressos de tutela acadèmica dels centres adscrits i la reducció de la matrícula dels màsters oficials. I dins de la comptabilitat financera s'ha incrementat: la dotació per la



provisió de les jubilacions tant del PAS laboral com funcionari em 0,3 M €, per l'augment de les despeses de personal en 1,4 M € (personal i seguretat social) degut a l'aprovació de la nova RLT i a la liquidació dels endarreriments corresponents a la paga extraordinària del 2012 a l'exercici 2017 ; les despeses extraordinàries per un import de 0,4 M € per les anul·lacions de matrícula d'exercicis tancats i per rectificacions de drets d'exercicis anteriors ; i la dotació per periodificació de la matrícula en exercicis comptables.

2. INFORMACIÓ SOBRE DESPESA

a) Obligacions de pressupostos tancats.

A 31 de desembre de 2017 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 2017 ha estat del 68,94 %, és a dir, d'un pressupost definitiu de 122.400.200,77 euros, s'han reconegut obligacions per 84.379.060,53 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 2016, essent el percentatge d'execució d'un 39,25%. 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 45,93%, tot i disminuir en 2 punts percentuals respecte l'any anterior. Cal esmentar que durant aquest exercici 2017, 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 95,38 %, millorant en 1 punt percentuals respecte l'any anterior.

c) Pagaments del pressupost del 2017

De les obligacions reconegudes durant l'exercici 2017 s'ha efectuat el pagament de 81.203.406,94 euros, el que suposa un total del 96,24 %, pràcticament el mateix que l'exercici anterior.

Tot i les dificultats per mantenir una acceptable situació de tresoreria, la UdL no ha necessitat concertar una nova operació de tresoreria, i ha pogut complir el termini de pagament legalment establert.

L'import de les obligacions pendent de pagament a 31 de desembre és de 3.175.653,59 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 2018.



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 39.327.142,02 euros, que representa el 47,34 % 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 34.595.155,63 euros, el que suposa un 41,64 % del pressupost inicial
- La resta de les modificacions del pressupost han estat bàsicament generacions de crèdit per un import de 4.731.986,39 euros, que suposa un 5,70 %.

El finançament de les modificacions de pressupost en el cas de les incorporacions de romanents de crèdit ha estat pel Romanent de tresoreria.



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 €
			2018	2019	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. 1ª pròrroga fins 30.09.2018. Prorrogable 1 any més	285.928,48			285.928,48
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. 1ª pròrroga fins 30.09.2018. Prorrogable 1 any més	394.188,20			394.188,20
II	22	Servei: Auditoria econòmica dels comptes anuals de la UdL (exercicis 2015, 2016, 2017, 2018) (exp. 2015/SER-24) Termini pròrroga: 2 anys	18.000,00	18.000,00		36.000,00
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	26.640,00	79.920,00
II	21	Servei: Manteniment dels aparells elevadors de la UdL (exp. 2016/SER-26). Modificació contracte exp. 2017/SER-15	1.224,00	1.224,00	1.224,00	3.672,00
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	961.625,53	1.277.776,57



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb càrrec a l'exercici de:			Total €
			2018	2019	Anys posteriors	
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Termini contracte: 2.03.2016 A 1.03.2018, prorrogable 2 anys mes.	92.160,17			92.160,17
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Modificació contracte exp. 2017/SER-6	2.860,27			2.860,27
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Modificació contracte exp. 2017/SER-10	7.759,70			7.759,70
II	21	Servei: Manteniment instal·lacions (exp. 2015/SER-29)*4 Pròrroga contracte exp. 2017/SER-10	514.638,19			514.638,19
II	22	Prestació del servei aliè vigilància de la salut (exp. 2013/SER-23) Termini contracte: 01.02.14 a 31.01.16, prorrogable 2 anys mes. Termini prorroga 31.01.18	5.750,00			5.750,00
II	22	Prestació del servei aliè vigilància de la salut (exp. 2017/SER-44) Termini contracte: 01.03.18 a 28.02.20, prorrogable 2 anys mes.	57.500,00	69.000,00	11500	138.000,00
II	21	Subministrament: Llicència campus oracle (exp. 2016/SUB-46) Termini contracte: 31.12.18 (no prorrogable)	15.119,82			15.119,82
II	21/22	Servei: Assistència tècnica manteniment Datawarehouse (exp. 2014/SER-26) Termini contracte: 01.01.2015 a 31.12.2017 (prorrogat 2 anys més exp. 2017/SER-46)	36.535,00	36.535,00		73.070,00
II	22	Servei: Manteniment de la xarxa de telecomunicacions de la UdL (exp. 2011/SER-23, prorroga 2017/SER-03)*3 Termini prorroga 12.2.18. (Ampliació contracte exp.2012/SER-56, exp. 2016/SER-1)	25.512,07			25.512,07



Capítol	Article	Explicació	Compromisos de despesa (*) adquirits amb			Total €
			2018	2019	Anys posteriors	
II	22	Subministre: Accés base dades Gartner (exp. 2016/SUB-58) Termini contracte: 1.01.2017 a 31.12.18.	58.000,00			58.000,00
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 mes -1+1-)	67.707,79			67.707,79
II	21	Servei: 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
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	21	Servei: Manteniment jardineria (exp. 2017/SER-04-LOT 1-) Termini contracte: 15.09.17 a 14.09.19	23.781,17	16.845,00		40.626,17
II	21	Servei: Manteniment jardineria (exp. 2017/SER-04-LOT 2-) Termini contracte: 15.09.17 a 14.09.19	34.267,20	24.272,60		58.539,80
II	21	Subministre: Llicència aplicacions Office (exp. 2017/SUB-08). Termini contracte: 01.05.17 a 30.04.20	33.195,42	37.525,18	12.989,40	83.710,00
II	20	Subministre: Arrendament fonts aigua (exp. 2017/SUB-26). Termini contracte: 15.10.17 a 14.10.19	4.633,20	3.667,95		8.301,15
II	21	Servei: Gestió, manteniment i conservació bens mobles (exp. 2017/SER-27). Termini contracte: 15.10.17 a 14.10.19	42.722,77	33.822,19		76.544,96

*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

*5 El contracte d'arrendament financer (plaques fotovoltaïques) no incorpora la càrrega financera



3. INFORMACIÓ SOBRE ELS INGRESSOS

a) Drets de pressupostos tancats.

La Universitat de Lleida tenia pendent de cobrar a data 1 de gener de 2017 un total de 7.941.396,62 €, corresponent a drets reconeguts de l'exercici 2016 i anteriors. En canvi, a 31 de desembre de 2017 té pendent de cobrament un total de 6.902.453,13 € que representa una reducció del 13,08% 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 1.352.396,97 €. Aquest concepte que patit una retallada per un import de 1.534.392,64 € que representa un 53,15 %, 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 19,59% del total d'imports pendents de cobrament d'exercicis anteriors.
- Les transferències de capital pendents per un total de 3.931.017,59 € que representa un 56,95 % 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 122.648,11 € que representa un 3,03 %, produïda en la seva major part per la liquidació de deutes pendents d'exercicis anteriors per part de la Generalitat de Catalunya.
- L'augment per import de 714.249,47 € dels passius financers motivat pel diferent tractament de les Subvencions de l'Estat.

b) Execució dels ingressos del 2017.

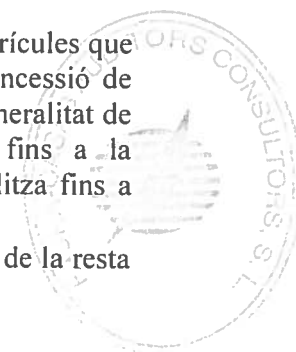
El grau d'execució del pressupost d'ingressos de l'exercici de 2017 se situa en el 70,95 %, és a dir, del pressupost definitiu de 122.400.200,77 € s'han liquidat drets per un import de 82.600.689,71 €, representant, pràcticament el mateix percentatge que l'exercici anterior. Ara bé, si descomptem les modificacions del pressupost per romanents de tresoreria que comptablement figuren en el pressupost definitiu i que tenen un import de 39.327.142,02 €, però que no generen drets liquidats, el percentatge d'execució del pressupost se situa en el 99,43 %, fet que implica una bona previsió en el pressupost inicial i en l'execució dels ingressos anuals.

c) Recaptació dels ingressos del 2017

El volum de recaptació de l'any 2017 ha estat de 74.186.628,51 € i es situa en un 89,81% dels drets liquidats, el que suposa un percentatge de recaptació força elevat, amb un increment de 2 punts percentuals respecte l'exercici anterior.

Els imports pendents de recaptar són bàsicament:

- Matrícula del curs 2017/2018: 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 equitades 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 2017/2018, que no es realitza fins a mitjans del curs 2018.
- 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 augmentat el saldo dels comptes corrents a final d'exercici en vuit milions d'euros.

b) Operacions de tresoreria

La UdL no disposa de cap pòlissa de crèdit.

c) Aplicació del Romanent de Tresoreria

El Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2017 ha estat de 32.146.830,14 €, del qual 32.121.515,43 € està afectat i 25.314,71€ es pot destinar a despeses generals.

d) Despeses amb finançament afectat.

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

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

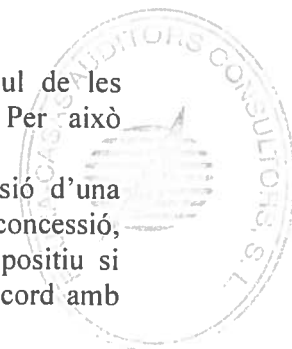
- Afectat: projectes que tenen una activitat concreta, amb un finançament específic, encara que les fonts de finançament siguin més d'una. Aquest romanent s'incorpora l'any vinent ja que en el seu dia ja es van meritjar els ingressos corresponents que van generar el crèdit.
- Genèric Especial: són els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

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

- a) Els projectes són per activitats i si dins d'una activitat hi ha diferents finançaments, és impossible calcular el coeficient de finançament per cada tipus de finançament extern.
- b) En l'actualitat hi ha 1.723 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. Dependent de l'administració financadora, 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.

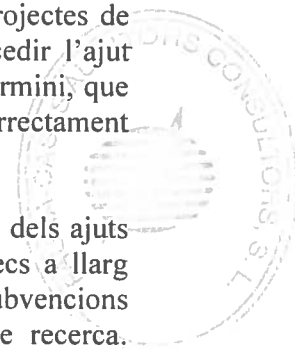
Fins aquest moment la UdL s'ha fet càrrec de la devolució de les quotes anuals, que incloïen les de l'exercici 2017, ja s'han retornat 7,3 M€.

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.

Aquest sistema també s'utilitza des de fa dos anys en el finançament d'alguns projectes de recerca del Ministeri, on s'imputa finançament FEDER. En el moment de concedir l'ajut s'indica el finançament FEDER i per tant, es concedeixen com a préstec a llarg termini, que es converteix en subvenció de capital en el moment que el ministeri considera correctament justificat el projecte.

Als efectes de diferenciar millor els préstecs a llarg termini de la comptabilització dels ajuts Feder, a l'exercici 2017 s'ha procedit a dividir el concepte comptable de préstecs a llarg termini en tres: préstecs per finançament d'inversions; préstecs convertibles en subvencions per a infraestructura i préstecs convertibles en subvencions per a projectes de recerca.



D'aquesta forma es posa de manifest aquesta situació motivada per la normativa pressupostària i que obliga a considerar una subvenció com a préstec reemborsable. El quadre següent detalla els préstecs que, un cop justificats correctament es convertiran en subvencions de capital:

Compte	Concepte	Import
17000000000	DEUTE LLARG TERMINI FEDER-MEC PROJ. ORDI	3.219.669,67 €
17000000000	DEUTE LLARG TERMINI FEDER-MEC INFRAESTRUCTURA	2.847.606,87 €
		6.067.276,54 €

Tampoc s'incorpora el import corresponent a les operacions de finançament associades a les plaques fotovoltaïques que suposen un total de 1.275.052,11 €.



Característiques del deute	Entitat atorgant del préstec	Projecte finançat	Avalentitat financera	Termini	Data de contracte	Data límit amortització	Interès %	Import inicial	Minoració import inicial	Revolucions	Amortització acumulada fins 2016	Situació 31-12-2017		
												Disposat	Amortitzat 2017	Pendent d'amortitzar
Ministerio de Educación y Ciencia.	La Caixa	Equipaments de R+D+i del PCITAL en el Campus de l'ETSEA (PCT060000-2006-26)		Llarg	Any 2006	44473,00	0,00€	3.026.000,00€	95.956,14€		1.737.750,63€	1.192.293,23€	238.458,64€	953.834,59
		Infraestructures Científiques de la Salut del PCITAL (PCT 010000-2006-29)	La Caixa	Llarg	Any 2006	44473,00	0,00€	1.485.000,00€			866.250,00€	618.750,00€	123.750,00€	495.000
Ministerio de Educación y Ciencia.	La Caixa	Equipaments de R+D+i del PCITAL en el Campus de l'ETSEA (PCT060000-2006-26)		Llarg	Any 2007	44838,00	0,00€	2.475.000,00€			1.237.500,00€	1.237.500,00€	206.250,00€	103.1250
Ministerio de Educación y Ciencia.	La Caixa	Centre d'investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)		Llarg	Any 2007	44819,00	0,00€	300.000,00€		9.169,88€	1.426.832,06€	1.424.998,06€	237.499,68€	1187.498,38
Ministerio de Educación y Ciencia.	Banco Santander	Centre d'investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)		Llarg	Any 2007	44819,00	0,00€	300.000,00€			148.135,23€	151.864,77€	25.310,79€	126.553,98
Ministerio de Educación y Ciencia.	Banco Santander	Centre d'investigació en Producció Animal (PCT 060000-2007-5)		Llarg	Any 2008	45184,00	0,00€	600.000,00€			250.000,00€	350.000,00€	50.000,00€	300.000
Generalitat de Catalunya.	Sense aval (2)	Infraestructures Ciències de la Salut (PARC08/21-PCITAL-UdL)		Llarg	Any 2009	45107,00	0,00€	988.900,00€			412.041,65€	576.858,35€	82.408,33€	494.450,02
Fons Feder	Sense aval (1)	Conservació d'un Hivernacle (IPT-060000-2010-4)		Llarg	Any 2010		0,00€	0,00€			136.575,90€			136.575,9
Ministerio de Ciencia e Innovación	Sense aval (2)	Programa Innocampus CEI10-2-0005		Llarg	Any 2010	45961,00	1,17€	300.000,00€			73.646,69€	226.353,31€	25.125,57€	201227,74
Ministerio de Educación y Ciencia.	Sense aval (2)	Infraestructures Ciències de la Salut (PCT30000-2009-001)		Llarg	Any 2010	45951,00	0,00€	350.000,00€			87.500,01€	262.499,99€	29.166,67€	233333,32
Ministerio de Economía y Competitividad	Sense aval	Equipament de planta pilot pel desenvolupament d'aliments i processos innovadors amb interès gastronòmic		Llarg	Any 2013	46022,00	0,52€	99.647,50€			18.714,90€	80.932,60€	9.831,11€	71101,49
Total Universitat de Lleida								12.485.647,50€		9.169,88€	6.258.371,17€	6.258.626,21€	1.027.800,79€	523.0825,42
Notes:														
(1) Ajut concedit que fins a la data de la seva justificació correcte a tenen el tractament de préstecs														
(2) Préstec concedit s'ha acordat 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	Característiques de l'aval				Moviments 2017		
		Beneficiari	Data de constitució	Condicions Comissió de risc	Nominal Import euros	Despeses de constitució	Comissions	Total despeses
2006	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%	1.765.166,65 €		5.046,53 €	5.046,53 €
2006	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	03/11/2006	0,40%	866.250,00 €		2.575,70 €	2.575,70 €
2007	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%	1.909.167,30 €		6.559,79 €	6.559,79 €
2007	La Caixa de Pensions	MEC(S2818001F)	30/04/2007	0,45%	1.650.000,00 €		5.757,57 €	5.757,57 €
2007	Banco Santander	MEC(S2818001F)	03/09/2007	0,40%	195.648,92 €		583,52 €	583,52 €
2008	Banco Santander	MEC(S2818001F)	30/04/2008	0,60%	400.000,00 €		2.175,00 €	2.175,00 €
2016	Banco Santander	Direcció General Política Energètica y Minas(S2800088C)	27/09/2016		757,40 €		40,00 €	40,00 €
TOTAL					6.786.990,27 €		22.738,11 €	22.738,11 €

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.

