



# UNIVERSITAT D'ANDORRA

Projecte de pressupost de la Universitat d'Andorra

**Exercici 2011**

3 de setembre del 2010

# Índex

---

1. – Introducció .....	3
2. – Projecte de pressupost 2011	
• Pressupost 2011. Resum 1 .....	5
• Pressupost 2011. Resum 2 .....	6
• Pressupost 2011. Detall .....	7
• Pla d'Inversions .....	10
• Ingressos propis .....	11
• Contracte programa 2011 .....	12
3. - Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra .....	13
• Objectius .....	17
• Indicadors .....	18
4. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa .....	20
• Capítols d'ingrés .....	26
5. – Documents annexos	
• Balanç de situació .....	28
• Compte de resultats econòmicopatrimonials .....	29
• Quadre de finançament .....	30
• Quadre de variació de fons de maniobra .....	31
• Compte d'operacions comercials .....	32
• Fons de Maniobra .....	33

# 1. Introducció

---

L'ensenyament superior a Andorra es va iniciar el curs 1988-1989 amb dos centres de formació presencial: l'Escola Universitària d'Infermeria i l'Escola d'Informàtica. El curs 1997-1998 es creà el Centre d'Estudis Virtuals.

L'ensenyament superior s'ha anat consolidant en els darrers anys en el nostre país, amb el nombre d'alumnes, les ofertes de formació, els professionals i els recursos dedicats.

El projecte de pressupost per a l'exercici 2011 s'ha elaborat contemplant els següents aspectes:

- La llei 12/2008 del 12 de juny d'ordenació de l'Ensenyament Superior, i dels Estatuts de la Universitat d'Andorra.
- Contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra 2010-2012, signat el 16 d'abril del 2009.

La Universitat d'Andorra presenta un pressupost únic i conjunt per a tots els centres i serveis:

- Escola d'Infermeria
- Escola d'Informàtica
- Centre d'Estudis Virtuals
- Serveis Centrals

S'ha de considerar que el pressupost de la Universitat d'Andorra es nodreix d'una transferència del Govern i d'ingressos propis (matrícules, aportacions i altres activitats) que suposen un autofinançament del 23,81%.

El document de projecte de pressupost per a l'any 2011 té 34 pàgines.

Els criteris per a l'elaboració del projecte de pressupost han estat els següents:

- Les activitats d'ensenyament, de recerca i de dimensió social incloses en el contracte programa
- Eficiència, capacitat d'execució i optimització de recursos.
- Execució pressupostària d'anys anteriors (pressupost del 2009, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2010) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.

- Edicte del 7/7/2010 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs escolar 2010-2011 (Bopa 39 any 22 de 14 de juliol del 2010)
- Índex de preus de consum: s'estima un creixement de l'IPC de l'1,3%.

Aquesta proposta de pressupost contempla les necessitats reals de funcionament per a fer front a les mateixes activitats de l'any 2010, els conceptes inclosos en el contracte-programa amb Govern referents als ajuts a la formació en dret andorrà, beques de mobilitat i ajuts per família nombrosa, així com les despeses per fer front al desplegament del tercer any de doctorat.

S'ha pres com a base comparativa de l'exercici 2011, el pressupost del 2010 aprovat pel Consell Universitari de la Universitat d'Andorra.

## 2. Proposta de pressupost 2011

### 2.1. Pressupost 2011. Resum 1

	Pressupost 2010	Pressupost 2011
Funcionament	2.995	2.996
Personal	1.800	1.823
Consums de bens	1.044	1.031
Despeses financeres	1	1
Transferències corrents	150	142
Inversió	95	70
<b>Total despeses</b>	<b>3.090</b>	<b>3.066</b>
Ingressos propis	813	730
Transferència Govern (*)	2.277	2.336
<b>Total ingressos</b>	<b>3.090</b>	<b>3.066</b>

(\*) Transferència de Govern

**Ministeri d'Educació i Cultura**

**2.266.495 €** Transferència corrent  
**69.650 €** Transferència de capital

## 2.2. Pressupost 2011. Resum 2

Codi	Concepte	Pressupost 2011	Pressupost 2010
10	Alts càrrecs	106.861	21.095
11	Personal fix	1.180.288	1.179.931
13	Personal eventual	264.788	326.844
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrecempleador	271.469	272.145
<b>1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>1.823.407</b>	<b>1.800.015</b>
20	Lloguers	9.740	9.112
21	Reparació , manteniment i conservació	70.014	66.863
22	Material, subministraments i altres	936.264	953.492
23	Indemnitzacions per serveis	14.500	14.500
<b>2</b>	<b>Consum de bens corrents i serveis</b>	<b>1.030.518</b>	<b>1.043.967</b>
34	De dipòsits, fiances i altres	700	600
<b>3</b>	<b>Despeses financeres</b>	<b>700</b>	<b>600</b>
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	141.835	150.280
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>141.835</b>	<b>150.280</b>
	<b>Total Funcionament</b>	<b>2.996.460</b>	<b>2.994.862</b>
60	Inversions noves	34.150	53.000
64	Immobilitzat immaterial	35.500	42.000
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>
	<b>Total Inversió</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>
	<b>Total Pressupost de Despeses</b>	<b>3.066.110</b>	<b>3.089.862</b>

Codi	Concepte	Pressupost 2011	Pressupost 2010
31	Prestació de serveis	531.568	649.164
32	Taxes i altres ingressos	675	1.350
<b>3</b>	<b>Taxes i altres ingressos</b>	<b>532.243</b>	<b>650.514</b>
40	De l'Estat	2.266.495	2.182.026
44	D'altres entitats	182.792	119.476
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>2.449.287</b>	<b>2.301.502</b>
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	600	29.106
54	Rendes d'immobles	14.330	13.740
<b>5</b>	<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>14.930</b>	<b>42.846</b>
70	De l'administració de l'Estat	69.650	95.000
<b>7</b>	<b>Transferències de capital</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>
	<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>	<b>3.066.110</b>	<b>3.089.862</b>

## 2.3. Pressupost 2011. Detallat

Codi	Concepte	Pressupost 2011	Pressupost 2010	variació absoluta	variació relativa
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	106.861	21.095	85.766	407%
<b>100</b>	<b>Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs</b>	<b>106.861</b>	<b>21.095</b>	<b>85.766</b>	<b>407%</b>
<b>10</b>	<b>Alts càrrecs</b>	<b>106.861</b>	<b>21.095</b>	<b>85.766</b>	<b>407%</b>
11000	Sou base personal fix	981.381	998.456	-17.075	-2%
11010	Triennis personal fix	123.456	110.302	13.154	12%
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	42.447	42.447	0	0%
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.580	1.580	0	0%
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	0	0	0	0%
11090	Increment remuneracions personal fix	31.423	27.146	4.277	16%
<b>110</b>	<b>Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix</b>	<b>1.180.288</b>	<b>1.179.931</b>	<b>357</b>	<b>0%</b>
<b>11</b>	<b>Personal fix</b>	<b>1.180.288</b>	<b>1.179.931</b>	<b>357</b>	<b>0%</b>
13000	Sou base personal eventual	264.228	326.264	-62.036	-19%
13090	Increment remuneracions personal eventual	560	580	-20	-3%
<b>130</b>	<b>Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual</b>	<b>264.788</b>	<b>326.844</b>	<b>-62.056</b>	<b>-19%</b>
<b>13</b>	<b>Personal eventual</b>	<b>264.788</b>	<b>326.844</b>	<b>-62.056</b>	<b>-19%</b>
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	15.495	3.059	12.436	407%
16001	Quota assegurança 1% part empresa (mútua)	12.856	11.994	862	7%
16010	Quotes seguretat social personal fix	170.913	170.861	52	0%
16050	Quotes seguretat social personal eventual	38.394	47.392	-8.998	-19%
<b>160</b>	<b>Quotes de seguretat social</b>	<b>237.657</b>	<b>233.306</b>	<b>4.351</b>	<b>2%</b>
16300	Formació i perfeccionament del personal	25.962	30.962	-5.000	-16%
16310	Altres prestacions al personal	7.850	7.877	-27	0%
<b>163</b>	<b>Despeses socials del personal</b>	<b>33.812</b>	<b>38.839</b>	<b>-5.027</b>	<b>-13%</b>
<b>16</b>	<b>Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador</b>	<b>271.469</b>	<b>272.145</b>	<b>-676</b>	<b>0%</b>
<b>1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>1.823.407</b>	<b>1.800.015</b>	<b>23.392</b>	<b>1%</b>
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	9.740	9.112	628	7%
<b>202</b>	<b>Lloguer d'edificis i altres construccions</b>	<b>9.740</b>	<b>9.112</b>	<b>628</b>	<b>7%</b>
<b>20</b>	<b>Lloguers</b>	<b>9.740</b>	<b>9.112</b>	<b>628</b>	<b>7%</b>
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	68.507	65.360	3.147	5%
<b>213</b>	<b>Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments</b>	<b>68.507</b>	<b>65.360</b>	<b>3.147</b>	<b>5%</b>
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	1.007	1.003	4	0%
<b>215</b>	<b>Reparació i conservació. Mobiliari i efectes</b>	<b>1.007</b>	<b>1.003</b>	<b>4</b>	<b>0%</b>
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	500	500	0	0%
<b>216</b>	<b>Reparació i conservació d'equipaments</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>21</b>	<b>Reparació, manteniment i conservació</b>	<b>70.014</b>	<b>66.863</b>	<b>3.151</b>	<b>5%</b>
22000	Material d'oficina ordinari	11.000	8.000	3.000	38%
22001	Impressió de documents	5.000	8.000	-3.000	-38%
22010	Petit mobiliari i estris	1.000	1.000	0	0%
22020	Prensa i revistes	3.217	5.112	-1.895	-37%
22030	Llibres i altres publicacions	9.500	13.500	-4.000	-30%
22040	Material d'informàtica	3.000	4.700	-1.700	-36%
22050	Material pedagògic	1.500	1.500	0	0%
<b>220</b>	<b>Material subministraments i altres</b>	<b>34.217</b>	<b>41.812</b>	<b>-7.595</b>	<b>-18%</b>
22100	Energia elèctrica	36.725	42.378	-5.653	-13%
22110	Aigua	1.094	1.090	4	0%
22130	Carburants per a calefacció	25.965	33.095	-7.130	-22%
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	1.000	1.200	-200	-17%
22180	Productes de neteja	500	300	200	67%
22190	Altres subministraments	1.000	1.000	0	0%
<b>221</b>	<b>Subministraments</b>	<b>66.284</b>	<b>79.063</b>	<b>-12.779</b>	<b>-16%</b>
22200	Serveis telefònics	13.907	14.287	-380	-3%
<b>222</b>	<b>Comunicacions</b>	<b>13.907</b>	<b>14.287</b>	<b>-380</b>	<b>-3%</b>

Codi	Concepte	Pressupost 2011	Pressupost 2010	variació absoluta	variació relativa
22300	Transport mercaderies	2.500	1.000	1.500	150%
22310	Missatgers	6.000	7.500	-1.500	-20%
22320	Col·lectiu de persones	3.200	3.200	0	0%
	<b>223 Transport</b>	<b>11.700</b>	<b>11.700</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	4.507	4.346	161	4%
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	4.946	5.020	-74	-1%
22460	Primes d'assegurances. Multirisca-incendi	8.212	7.447	765	10%
	<b>224 Primes d'assegurances</b>	<b>17.665</b>	<b>16.813</b>	<b>852</b>	<b>5%</b>
22610	Atencions protocol·làries i de representació	12.000	14.000	-2.000	-14%
22621	Traduccions i correccions	1.500	2.000	-500	-25%
22660	Reunions, conferències i cursets	17.000	19.547	-2.547	-13%
22670	Publicitat i propaganda	15.500	15.500	0	0%
22681	Promoció educativa	10.900	13.100	-2.200	-17%
	<b>226 Altres serveis</b>	<b>56.900</b>	<b>64.147</b>	<b>-7.247</b>	<b>-11%</b>
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	37.962	41.169	-3.207	-8%
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	5.391	5.370	21	0%
22740	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	5.700	5.700	0	0%
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	15.123	17.237	-2.114	-12%
22765	Treballs tècnics personal docent col·laborador Andorra	58.459	33.719	24.740	73%
22766	Treballs tècnics personal docent col·laborador extern	606.455	615.974	-9.519	-2%
22770	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	6.500	6.500	0	0%
	<b>227 Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>735.590</b>	<b>725.669</b>	<b>9.921</b>	<b>1%</b>
	<b>22 Material, subministraments i altres</b>	<b>936.264</b>	<b>953.491</b>	<b>-17.227</b>	<b>-2%</b>
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	4.000	4.000	0	0%
	<b>230 Reemborsament de dietes</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
23100	Locomoció i desplaçament de personal	10.500	10.500	0	0%
	<b>231 Locomoció i desplaçament de personal</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>23 Indemnitzacions per serveis</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>2 Consum de bens corrents i serveis</b>	<b>1.030.518</b>	<b>1.043.966</b>	<b>-13.448</b>	<b>-1%</b>
34910	Comissions per serveis bancaris	700	600	100	17%
	<b>349 Altres despeses financeres</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>17%</b>
	<b>34 De dipòsits, fiances i altres</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>17%</b>
	<b>3 Despeses financeres</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>17%</b>
48220	A institucions sense finalitat de lucre	65.300	65.526	-226	0%
48230	Beques formació, investigació i altres	4.500	4.500	0	0%
48235	Ajuts mobilitat	72.035	80.254	-8.219	-10%
	<b>482 A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>141.835</b>	<b>150.280</b>	<b>-8.445</b>	<b>-6%</b>
	<b>48 A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>141.835</b>	<b>150.280</b>	<b>-8.445</b>	<b>-6%</b>
	<b>4 Transferències corrents</b>	<b>141.835</b>	<b>150.280</b>	<b>-8.445</b>	<b>-6%</b>
	<b>Total Funcionament</b>	<b>2.996.460</b>	<b>2.994.861</b>	<b>1.599</b>	<b>0%</b>
60340	Altres instal·lacions	12.000	13.000	-1.000	-8%
	<b>603 Maquinària i instal·lacions</b>	<b>12.000</b>	<b>13.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-8%</b>
60500	Mobiliari	9.650	26.500	-16.850	-64%
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	3.000	3.000	0	0%
	<b>605 Mobiliari i estris</b>	<b>12.650</b>	<b>29.500</b>	<b>-16.850</b>	<b>-57%</b>
60610	Equipaments per a processos d'informació	9.000	6.000	3.000	50%
	<b>606 Equipaments per a processos d'informació</b>	<b>9.000</b>	<b>6.000</b>	<b>3.000</b>	<b>50%</b>
60810	Equipament cultural	500	500	0	0%
60890	Altres immobilitzat material	0	4.000	-4.000	-100%
	<b>608 Altres immobilitzat material</b>	<b>500</b>	<b>4.500</b>	<b>-4.000</b>	<b>-89%</b>
	<b>60 Inversions noves</b>	<b>34.150</b>	<b>53.000</b>	<b>-18.850</b>	<b>-36%</b>
64050	Aplicacions informàtiques	35.500	42.000	-6.500	-15%
	<b>640 Immobilitzat immaterial</b>	<b>35.500</b>	<b>42.000</b>	<b>-6.500</b>	<b>-15%</b>
	<b>64 Immobilitzat immaterial</b>	<b>35.500</b>	<b>42.000</b>	<b>-6.500</b>	<b>-15%</b>
	<b>6 Inversions reals</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>	<b>-25.350</b>	<b>-27%</b>
	<b>Total Inversió</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>	<b>-25.350</b>	<b>-27%</b>
	<b>Total Pressupost de Despeses</b>	<b>3.066.110</b>	<b>3.089.861</b>	<b>-23.751</b>	<b>-1%</b>



Codi	Concepte	Pressupost 2011	Pressupost 2010	variació absoluta	variació relativa
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	26.047	24.992	1.055	4%
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	55.933	68.957	-13.024	-19%
31104	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 1rSem	8.643	6.355	2.288	36%
31105	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 1rSem	105.064	126.984	-21.920	-17%
31106	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 2nSem	8.668	6.543	2.125	32%
31107	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 2nSem	106.254	130.766	-24.512	-19%
31108	Matrícula f. reglada: Infermeria - 1r curs	36.583	45.256	-8.673	-19%
31109	Matrícula f. reglada: Infermeria - 2n curs	29.059	47.137	-18.078	-38%
31110	Matrícula f. reglada: Infermeria - 3r curs	29.059	20.803	8.256	40%
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	2.000	1.500	500	33%
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	20.125	14.375	5.750	40%
31120	Matrícula extensió univ: dret andorrà	4.476	2.175	2.301	106%
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	51.780	91.699	-39.919	-44%
31140	Matrícula f. reglada: doctorat	9.750	19.500	-9.750	-50%
	<b>311 Matrícules, cursos i drets</b>	<b>493.442</b>	<b>607.042</b>	<b>-113.600</b>	<b>-19%</b>
31300	Certificats acadèmics	180	1.575	-1.395	-89%
	<b>313 Certificats</b>	<b>180</b>	<b>1.575</b>	<b>-1.395</b>	<b>-89%</b>
31906	Serveis prestats UOC	32.071	34.640	-2.569	-7%
31910	Assegurances RC	5.876	5.907	-31	-1%
	<b>319 Altres serveis</b>	<b>37.946</b>	<b>40.547</b>	<b>-2.601</b>	<b>-6%</b>
	<b>31 Prestació de serveis</b>	<b>531.568</b>	<b>649.164</b>	<b>-117.596</b>	<b>-18%</b>
32000	Apunts DPA	675	1.350	-675	-50%
	<b>320 Matricules/documentació</b>	<b>675</b>	<b>1.350</b>	<b>-675</b>	<b>-50%</b>
	<b>32 Taxes i altres ingressos</b>	<b>675</b>	<b>1.350</b>	<b>-675</b>	<b>-50%</b>
	<b>3 Taxes i altres ingressos</b>	<b>532.243</b>	<b>650.514</b>	<b>-118.271</b>	<b>-18%</b>
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.266.495	2.182.026	84.469	4%
	<b>400 Subvencions M.I.G.</b>	<b>2.266.495</b>	<b>2.182.026</b>	<b>84.469</b>	<b>4%</b>
	<b>40 De l'Estat</b>	<b>2.266.495</b>	<b>2.182.026</b>	<b>84.469</b>	<b>4%</b>
44000	Subvencions altres entitats	182.792	119.476	63.316	53%
	<b>440 Subvencions altres entitats</b>	<b>182.792</b>	<b>119.476</b>	<b>63.316</b>	<b>53%</b>
	<b>44 D'altres entitats</b>	<b>182.792</b>	<b>119.476</b>	<b>63.316</b>	<b>53%</b>
	<b>4 Transferències corrents</b>	<b>2.449.287</b>	<b>2.301.502</b>	<b>147.785</b>	<b>6%</b>
52000	Altres ingressos financers	600	29.106	-28.506	-98%
	<b>520 Altres ingressos financers</b>	<b>600</b>	<b>29.106</b>	<b>-28.506</b>	<b>-98%</b>
	<b>52 Int. De dipòsits i comptes bancaris</b>	<b>600</b>	<b>29.106</b>	<b>-28.506</b>	<b>-98%</b>
54100	Places d'aparcament	5.496	4.940	556	11%
54110	Altres immobles	8.834	8.799	35	0%
	<b>541 Lloguers</b>	<b>14.330</b>	<b>13.739</b>	<b>591</b>	<b>4%</b>
	<b>54 Rendes d'immobles</b>	<b>14.330</b>	<b>13.739</b>	<b>591</b>	<b>4%</b>
	<b>5 Ingressos patrimonials</b>	<b>14.930</b>	<b>42.845</b>	<b>-27.915</b>	<b>-65%</b>
70200	Subvencions de capital MIG	69.650	95.000	-25.350	-27%
	<b>702 Subvencions de capital MIG</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>	<b>-25.350</b>	<b>-27%</b>
	<b>70 De l'administració de l'Estat</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>	<b>-25.350</b>	<b>-27%</b>
	<b>7 Transferències de capital</b>	<b>69.650</b>	<b>95.000</b>	<b>-25.350</b>	<b>-27%</b>
	<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>	<b>3.066.110</b>	<b>3.089.861</b>	<b>-23.751</b>	<b>-1%</b>

#### **2.4.- Pla d'inversions a 5 anys**

La Universitat d'Andorra pressuposta les seves inversions anualment i, per tant, no disposa d'un pla d'inversions a 5 anys.

<i>Aplicacions informàtiques</i>	35.500€
<i>Equipament informàtic</i>	9.000€
<i>Equipament de reproducció</i>	3.000€
<i>Mobiliari</i>	9.650€
<i>Adequació instal·lacions i millores Campus</i>	12.000€
<i>Equipament cultural</i>	500€

**Total inversió any 2011 ..... 69.650€**

## **2.5.- Ingressos propis**

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2011 és la següent:

**Total ingressos propis** **729.965 €**

*Escola d'Infermeria* **100.622.-**

Matrícules formació bàsica	94.701.-
Assegurances	5.876.-
Altres	45.-

*Escola d'Informàtica* **136.480.-**

Matrícules	135.760.-
Certificats	45.-
Material didàctic	675.-

*Centre d'Estudis Virtuals* **285.346.-**

Matrícules estudis virtuals	253.230.-
Certificats	45.-
Tutories	32.071.-

*Serveis Centrals* **207.517.-**

Matrícules doctorat	9.750.-
Certificats	45.-
Subvencions i col·laboracions	182.792.-
Ingressos financers	600.-
Lloguer immobles	14.330.-

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 23,81%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2011 seria de 2.336.145€:

**- Ministeri d'Educació i Cultura , ..... 2.336.145 €**  
Transferència corrent: 2.266.495 €  
Transferència de capital: 69.650 €

## **2.6.- Contracte programa**

El contracte programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra pel període 2010-2012 signat el 16 d'abril, preveu el sosteniment econòmic de la Universitat d'acord amb l'activitat a desenvolupar durant l'exercici 2011 i tenint en compte les següents variables de cost i ingrés, quedant recollides en el present projecte de pressupost de la següent manera:

**Despeses de funcionament (DF) ..... 1.087.704 €**

**Activitats (A) ..... 2.001.165 €**

Activitats d'ensenyament (AE) ..... 1.710.507 €

Activitats de recerca (AR) ..... 246.158 €

Activitats de dimensió social (AS) ..... 44.500 €

**Ingressos matrícules (IM) ..... 611.540 €**

**Inversió (I) ..... 171.150 €**

**Transferència de Govern (TG) ..... 2.648.478 €**

## **3. Memòria**

---

### **3.1- Centres de la Universitat d'Andorra**

#### **Escola d'Infermeria**

La finalitat de l'Escola d'Infermeria és dur a terme la formació bàsica per a l'obtenció del títol de primer cicle en Infermeria, formant nous professionals clínicament competents, flexibles i imaginatius en la provisió de cures que puguin donar resposta a les necessitats de salut de la població.

La formació consta de 180 crèdits europeus (ECTS) equivalents a 5.400h de formació teòrica i pràctiques d'ensenyament-aprenentatge, corresponent a un 40% i 60% respectivament. Les pràctiques es realitzen en diferents institucions a Andorra, Espanya, França i Portugal amb què l'Escola té convenis de col·laboració.

Una altra formació oferta per l'Escola és el bàtxelor d'especialització en Infermeria obstetricogenicològica (llevadora). Es tracta d'un programa de 120 crèdits europeus al qual s'hi accedeix amb el primer cicle d'infermeria. Aquesta formació s'ofereix en col·laboració amb la Universitat de Barcelona. La Fundació Crèdit Andorrà patrocina una part d'aquesta formació.

#### **Escola d'Informàtica**

Aquesta Escola té com finalitat oferir formació presencial en el camp de les tecnologies de la informació i les comunicacions (nivell de diplomatura i nivell d'ensenyament professional superior en informàtica de gestió) i en el camp de la gestió empresarial (nivell de diplomatura en Administració d'empreses i nivell d'ensenyament professional superior en Administració i finances).

Una altra activitat formativa de L'Escola és la formació, iniciada el curs 2007-2008, de bàtxelor en Ciències de l'Educació. Aquesta formació contempla que una part de la formació es pugui dur a terme en altres universitats estrangeres.

A partir de setembre 2010 s'oferirà l'especialitat en turisme emmarcat en la diplomatura en administració d'empreses.

L'Escola d'Informàtica i de Gestió té signats acords específics de col·laboració amb:

- Facultat d'Informàtica de Barcelona (UPC)
  - Mobilitat d'alumnes
  - Doble titulació
- Fundació Universitat i Tecnologia La Salle
  - Reconeixement de l'Escola com a centre acreditat per la formació en Telemàtica –programa CISCO-
- Universitat de Saragossa
  - Mobilitat dels alumnes de Ciències de l'educació.
- Universitat de Perpinyà Via Domícia
  - Mobilitat dels alumnes de Ciències de l'educació

## **Centre d'Estudis Virtuals**

### *Estudis universitaris que segueixen una metodologia d'aprenentatge virtual*

El Centre d'Estudis Virtuals va iniciar la seva activitat el curs 1997-1998 oferint estudis universitaris de primer i segon cicle en format virtual en col·laboració amb altres institucions universitàries. Actualment la formació reglada que ofereix aquest centre és en col·laboració amb la Universitat Oberta de Catalunya i la Universitat Ramon Llull (La Salle).

El curs 2008-2009 s'ha iniciat el procés d'adaptació dels estudis oferts a l'Espai Europeu d'Ensenyament Superior (EEES), amb els programes de dret i humanitats. La diferència entre l'adaptació a l'EEES, adoptada per Andorra i per Espanya, fa necessari definir plans d'estudis diferenciats de cada nova titulació en cadascun dels dos estats. Aquest procés també suposa l'inici del període d'extinció dels plans d'estudis que no estan adaptats al nou espai.

Un altre dels programes oferts per aquest centre és el curs d'accés a la Universitat d'Andorra per a persones més grans de 25 anys. La metodologia que segueix aquest programa és semipresencial: es combinen les sessions presencials en horaris adaptats a la jornada laboral, amb un seguiment virtual.

*Previsió curs 2009-2010:*

Es manté l'oferta del curs anterior amb les següents novetats:

- Estudis reglats en format virtual, adaptats a l'EEES (\*)
  - Bàtxelor en administració d'empreses
  - Bàtxelor en comunicació
  - Bàtxelor en informàtica
  - Bàtxelor en llengua i literatura catalanes
  - Bàtxelor en multimèdia
  - Bàtxelor en turisme
  - Bàtxelor en telemàtica (\*\*)

Inici del procés d'extinció de les titulacions següents:

- diplomatura en administració d'empreses
- diplomatura en informàtica de gestió
- diplomatura en informàtica de sistemes
- diplomatura en multimèdia
- diplomatura en telemàtica
- diplomatura en turisme
- llicenciatura en filologia catalana

(\*) pendent de la presentació del pla d'estudis per a la seva aprovació per part del Govern d'Andorra

(\*\*) pendent de la creació de la titulació i aprovació del pla d'estudis per part del Govern d'Andorra

*Curs d'accés a la universitat per a més grans de 25 anys*

El curs acadèmic 1998-1999 el Centre d'Estudis Virtuals va començar a oferir el curs d'accés a la universitat per a persones més grans de 25 anys. L'objectiu d'aquest programa és preparar als estudiants per superar amb èxit la prova d'accés a la Universitat d'Andorra per a persones més grans de 25 anys.

Se segueix una metodologia semipresencial adaptada a l'entorn professional del país. Les classes lectives es realitzen un cop al mes per a cada matèria, els dimarts i dijous de les 19 a les 21h. i hi ha un seguiment continuat a través del campus virtual de la Universitat d'Andorra.

## **Serveis Centrals**

Aquest servei Inclou totes aquelles activitats globals de la pròpia universitat que s'efectuen en coordinació amb els diferents centres integrants de la mateixa.

També contempla les relacions de la Universitat d'Andorra amb altres institucions. Cal destacar la coordinació de recerca de la Universitat d'Andorra, el doctorat i el Consell de la qualitat.

Des del 2007 la Universitat d'Andorra ha treballat en la definició del pla d'estudis de doctorat amb la previsió d'iniciar-lo durant aquest curs 2009/2010. El 2008, el Govern va aprovar la creació del títol d'estat de doctor, que ha permès presentar el pla d'estudis de doctor de la Universitat d'Andorra, que es va aprovar el 2009. El setembre del 2009 va començar la primera promoció del programa de doctorat.

Durant el primer semestre del primer any (setembre curs 2009/2010) hi va haver 24 estudiants preinscrits, 14 dels quals van ser admesos. A l'any 2010 (segon semestre curs 2009/2010 i primer semestre curs 2010/2011) hi ha hagut quatre candidats i està pendent la realització del tribunal d'admissió. Segons contempla el pla d'estudis, cada doctorand disposa d'un tutor i d'un director de tesi, i rep la formació complementària necessària per adquirir les competències bàsiques de recerca.

L'any 2007 es va crear el Consell de la qualitat que ha iniciat la seva activitat el 2008 amb l'avaluació de la diplomatura presencial d'informàtica de gestió. El 2010 s'ha iniciat l'avaluació de la diplomatura presencial d'infermeria i de les competències genèriques de la Universitat que s'introduiran a tots els plans d'estudis de formació reglada durant el 2011.

L'any 2006 es va aprovar el pla general de recerca i innovació per al període 2006-2010 per a promoure la recerca dins de la Universitat. Al pla general va permetre que l'any 2007 es creessin els primers grups de recerca. En l'actualitat hi ha quatre grups de recerca: grup de recerca interdisciplinari en educació, grup de recerca en economia financera, grup de recerca en llengua catalana i grup de recerca en salut i serveis sanitaris.



### **3.2- Objectius**

Aplicar les línies prioritàries del model estratègic de la Universitat.

- Donar a conèixer la Universitat d'Andorra tant a nivell de país com en l'àmbit territorial proper (Pirineus) i internacional.
- Ampliar l'oferta formativa tant presencial com virtual.
  - Oferir noves assignatures de continguts específics d'Andorra per als estudis virtuals.
  - Oferir alguns dels estudis presencials també en format virtual.
  - Oferir el tercer any dels estudis de doctorat.
- Consolidar les diferents titulacions existents.
- Adaptar totes les titulacions pendents a l'Espai Europeu d'Ensenyament Superior.
- Potenciar la creativitat, l'esperit crític i emprenedor entre l'alumnat.
- Fomentar un ensenyament de qualitat basat en la personalització.
- Potenciar la utilització de les TIC a la docència.
- Millorar les fonts d'informació especialitzada.
- Facilitar la mobilitat i formació del personal de la Universitat.
- Impulsar la realització de projectes transversals entre el diferents centres.
- Potenciar projectes de recerca i d'innovació.
- Establir convenis amb institucions universitàries que permetin als alumnes de la Universitat d'Andorra continuar i/o ampliar la seva formació en altres universitats.

### 3.3- Indicadors

#### a. Alumnes

La previsió d'alumnes pel curs 2010-2011 de la Universitat d'Andorra és:

<b>Centre</b>	<b>Formacions</b>	<b>Nombre Estudiants *</b>
<b>Escola d'infermeria</b>	3 cursos diplomatura en infermeria	72
	2 cursos especialitat infermeria (llevadores) **	4
<b>Escola d'Informàtica</b>	3 cursos diplomatura en informàtica de gestió	30
	2 cursos DPA informàtica gestió **	10
	2 cursos DPA admin. i finances **	20
	3 cursos diplomatura en administració d'empreses	59
	3 cursos de primer cicle en Ciències de l'educació	42
<b>Centre d'Estudis Virtuals</b>	Primer cicle, primer i segon cicles, segon cicle	241
	Assignatures virtuals	50
	C.P.P.	20
	curs d'accés a la universitat per a majors de 25 anys	35
<b>Serveis Centrals</b>	Doctorat	13
<b>TOTAL</b>		<b>596</b>

\* nombre d'estudiants, sense tenir en compte la dedicació.

\*\* estudis que no generen ingressos a la Universitat d'Andorra: especialitat en infermeria (llevadores), DPA informàtica de gestió i DPA administració i finances.

#### b. Formacions

Les formacions previstes per al proper curs 2010-2011 són:

<b>Cicle</b>	<b>Formacions</b>	<b>P: presencial V: virtual</b>
<b>Tercer cicle</b>	Doctorat	P
<b>Segon cicle</b>	Administració i direcció d'empreses	V
	Ciències del treball	V
	Ciències polítiques i de l'Administració	V
	Comunicació audiovisual	V
	Documentació	V
	Estudis de l'Àsia oriental	V
	Informàtica	P/V
	Investigació i Tècniques de mercat	V
	Psicopedagogia	V
	Publicitat i Relacions públiques	V
	Telecomunicació	V

<b>Primer i segon cicle</b>	Dret	V
	Filologia catalana	V
	Humanitats	V
	Psicologia	V
<b>Primer cicle</b>	Administració d'empreses	P/V
	Ciències de l'educació	P
	Comunicació (*)	V
	Dret	V
	Humanitats	V
	Infermeria	P
	infermeria obstetricoginecològica	P
	Informàtica de gestió	P/V
	Informàtica de sistemes	V
	Llengua i literatura catalanes (*)	V
	Multimèdia (*)	V
	Telemàtica	V
	Turisme (*)	V
<b>Diploma professional</b>	Administració i finances	P
<b>Avançat</b>	Informàtica de gestió	P
<b>Accés a la universitat</b>	Majors 25 anys	P/V

### c. *Personal docent i no docent*

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2011 serà:

	<i>Escola Universitària Infermeria</i>	<i>Escola Informàtica Gestió</i>	<i>Estudis Virtuals i Extensió Universitària</i>	<i>Serv. Centrals</i>	<i>Total</i>
Rector				1	1
Gerent(*)				1	1
Prof. Ordinaris	5	11	4	1	21
Prof. Visitants col·laboradors	47	26	85	1	159
No docent				7	7
No docent tècnic				3	3

#### *(\*) Dedicació parcial*

La mitjana de dedicació dels professors col·laboradors és de 40h/curs

## 5. Classificació econòmica

---

### **CAPÍTOLS DE DESPESA**

- 10000 Sou base alts càrrecs**  
Correspon a les retribucions dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.
- 11000 Sou base personal fix**  
Correspon als salaris que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.
- 11010 Triennis personal fix**  
Correspon als triennis que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.
- 11030 Primes personal fix**  
Correspon a les retribucions de primes que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra com són els Complements de Responsabilitat Addicional
- 11060 Primes personal fix, matrimoni i naixement**  
Retribucions per primes de matrimoni i naixement del personal fix contractual, així com els obsequis per aquests conceptes.
- 11080 Noves contractacions personal fix**  
Retribucions de les noves contractacions de personal fix.
- 11090 Increment remuneracions personal fix**  
Correspon a l'augment de remuneracions del personal fix contractual d'acord amb la normativa vigent (IPC, Carrera Professional, ... )
- 13000 Sou base personal eventual**  
S'imputen a aquesta partida totes les despeses derivades de la contractació de professors col·laboradors i de personal eventual de la Universitat.
- 13090 Increment remuneracions personal eventual**  
Correspon a l'augment de remuneracions del personal eventual i col·laborador d'acord amb la normativa vigent
- 16000 Quota seguretat social personal alts càrrecs**  
Correspon a la cotització de la part patronal de la retribució dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.

- 16001 Quota assegurança 1% part empresa**  
Correspon a l'1% de la massa salarial del personal contractual de la Universitat. (personal fix i alts càrrecs)
- 16010 Quotes seguretat social personal fix**  
Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal de la Universitat d'Andorra (contractual fix i noves contractacions).
- 16050 Quotes seguretat social personal eventual**  
Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal eventual i dels professors col·laboradors i visitants de la Universitat d'Andorra
- 16300 Formació i perfeccionament del personal**  
Reembossament de la matrícula o una part de la mateixa al personal docent i no docent de la Universitat quan assisteixin a congressos, jornades, seminaris o realitzin cursos, postgraus, màsters, ..., així com totes aquelles despeses associades directament a aquests conceptes.
- 16310 Altres prestacions al personal**  
Correspon als lots de Nadal del personal de la Universitat, així com altres despeses d'atencions al personal.
- 20200 Lloguer edificis i altres construccions**  
Lloguer de places complementàries d'aparcament per a la Universitat i lloguer d'espais a la segona planta.
- 21300 Reparació i conservació maquinària, instal. i equip**  
Contractes fixes de manteniment de calefacció, aire condicionat, ascensors, electricitat, fotocopiadores, seguretat, i conservació d'instal·lacions en general, així com altres despeses variables de manteniment d'aquests equips o instal·lacions.
- 21500 Reparació i conservació mobiliari i efectes**  
Conservació i reparació de mobiliari i manteniment de material audiovisual i de jardineria
- 21600 Reparació i conservació d'equipaments informàtics**  
Despeses derivades del manteniment de l'equipament informàtic que no estan subjectes a cap contracte de manteniment global.
- 22000 Material d'oficina ordinari**  
Despeses de material d'oficina bàsic de caràcter fungible i no inventariable.

- 22001 Impressió de documents**  
Impremta de paper personalitzat (fulls de carta, sobres, preinscripcions, invitacions, felicitacions....).
- 22010 Petit mobiliari i estris**  
Equipament dels despatxos, aules i laboratoris amb petit mobiliari i estris, de caràcter fungible i no inventariable.
- 22020 Premsa i revistes**  
Subscripcions de revistes tècniques i diaris.
- 22030 Llibres i altres publicacions**  
Compra de llibres de les diferents formacions que s'imparteixen, les quals es dipositen a la Biblioteca de la Universitat. No en formen part les adquisicions de Fons Bibliogràfic.
- 22040 Material d'informàtica**  
Material fungible d'informàtica per a ordinadors i impressores (cds, disquets, tòners, ..).
- 22050 Material pedagògic**  
Petit material pedagògic utilitzat pel professorat (vídeos, diapositives, fungibles de laboratori de sistemes físics, pòsters per a presentacions a jornades i congressos, ...)
- 22100 Energia elèctrica**  
Despeses de subministrament elèctric del Campus.
- 22110 Aigua**  
Despeses de subministrament d'aigua del Campus.
- 22130 Carburants per calefacció**  
Despeses de carburants del Campus Universitari
- 22160 Productes farmacèutics i sanitaris**  
Material fungible i petit aparellatge mèdic per la realització de les classes teòrico-pràctiques als alumnes.
- 22180 Productes de neteja**  
Productes de neteja: sabó, paper eixugamans i altres no contemplats contractualment així com les despeses de tintoreria de les teòrico-pràctiques d'infermeria.

- 22190 Altres subministraments**  
S'inclouen aquells subministraments no contemplats en les partides anteriors.
- 22200 Serveis telefònics**  
Consum de telèfon, fax, Internet i línies de video-conferència del campus
- 22300 Transport mercaderies**  
Traslats de materials diversos a fires, deixalleries i altres.
- 22310 Missatgers**  
Servei de missatgeria utilitzat per a lliurar i/o recollir documentació, i per a l'adquisició de cartes i segells.
- 22320 Col·lectiu de persones**  
Transport d'alumnes en les sortides d'interès acadèmic organitzades pels centres de la Universitat d'Andorra (Diada Universitària, intercanvis d'alumnes, ...)
- 22400 Primes d'assegurances responsabilitat civil**  
Pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil dels alumnes.
- 22410 Primes d'assegurances. Contagi-pràctiques**  
Pòlissa d'assegurança d'accident dels alumnes de l'Escola d'infermeria, per cobertura de risc de contagi durant l'estada de formació en els centres sanitaris.
- 22460 Primes d'assegurances multirisc-incendi**  
Assegurances multirisc del campus de la Universitat i altres complementàries.
- 22610 Atencions protocol·làries i de representació**  
Despeses en actes representació i lliurament de títols, despeses d'atenció a persones derivades de les visites de representants d'altres institucions, i similars.
- 22621 Traduccions i correccions**  
Traducció i correcció de documentació a diferents idiomes.
- 22660 Reunions conferències i cursets**  
Despeses derivades de l'organització de seminaris, reunions (tancament pràctiques, delegats,...) així com les derivades de la participació del personal de la Universitat en aquest tipus

d'esdeveniments organitzats per altres institucions (Interreg, Càtedra Unesco, revista Àgora, ADEIC, associació FEDE, recerca, doctorat, ...)

**22670 Publicitat i propaganda**

Despeses ocasionades per la publicitat d'actes, formacions i activitats dels centres de la Universitat

**22681 Promoció educativa**

S'imputen a aquesta partida les despeses derivades de la participació en les diferents fires, fòrums d'ensenyament superior, participació de la Universitat en les Diades Internacionals i Diada Universitària, així com altres actes i despeses derivades de la promoció de les activitats de la Universitat.

**22700 Treballs realitzats per empreses neteja**

Despeses derivades de la neteja del campus universitari.

**22710 Treballs realitzats per empreses de seguretat**

Despeses de les empreses de seguretat i custòdia contractades per la Universitat d'Andorra.

**22740 Treballs realitzats empreses de publicacions i impressions**

Disseny i elaboració de pòsters, tríptics, carpetes, pins, dossiers informatius i altres obsequis, així com material didàctic de professorat i memòria acadèmica de la Universitat.

**22760 Estudis i treballs tècnics**

Assessoraments pedagògics, informàtics, econòmics, administratius, ... així com els serveis d'edicions digitals, reportatges i processos de selecció.

**22765 Treballs tècnics personal docent col·laborador – Andorra**

Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents d'Andorra.

**22766 Treballs tècnics personal docent col·laborador – Extern**

Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents de fora d'Andorra.

**22770 Treballs realitzats per assessoraments jurídics**

Estudis, treballs tècnics i d'assessorament jurídic.



- 23010 Reembossament de dietes personal contractual**  
Reembossament de les despeses d'estada del personal de la Universitat que assisteix a diferents actes de representació o formacions no previstes en els capítols anteriors.
- 23100 Locomoció i desplaçament del personal**  
Despeses derivades dels desplaçaments del personal de la Universitat que assisteix a diferents actes de representació o formacions no previstes en els capítols anteriors.
- 34910 Comissions per serveis bancaris**  
Despeses bancàries derivades de gestió econòmica de tresoreria de la Universitat.
- 48220 A institucions sense finalitat de lucre**  
Quotes satisfetes a institucions de les quals en forma part la Universitat d'Andorra: Xarxa Vives, EUA, AIU i ADEIC, AUF, CBUC, ACIA i altres.
- 48230 Beques de formació, investigació i altres**  
Despeses derivades de la concessió de beques i ajuts a alumnes i personal eventual i col·laborador
- 48235 Ajuts mobilitat**  
Despeses derivades de la concessió de beques d'ajuda a la mobilitat dels estudiants.

## **CAPÍTOLS D'INGRÉS**

### **Capítol 3 – Taxes i altres ingressos**

#### 31 – Matricules, cursos i drets

##### 311 – Prestació de serveis

- 31102 – Matricula Reglada: Informàtica
- 31103 – Matricula Reglada: Administració d'Empreses
- 31104 – Matricula Reglada: UOC – Nous alumnes 1r-Sem
- 31105 – Matricula Reglada: UOC – Antics alumnes 1r-Sem
- 31106 – Matricula Reglada: UOC – Nous alumnes 2n-Sem
- 31107 – Matricula Reglada: UOC – Antics alumnes 2n-Sem
- 31108 – Matricula Reglada: Infermeria – 1r curs
- 31109 – Matricula Reglada: Infermeria – 2n curs
- 31110 – Matricula Reglada: Infermeria – 3r curs
- 31111 – Matricula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)
- 31112 – Matricula Curs accés majors 25 anys
- 31120 – Matricula Dret Andorrà
- 31130 – Matricula Reglada: Ciències de l'Educació
- 31140 – Matricula Reglada: Doctorat

##### 313 – Certificats

- 31300 – Certificats acadèmics

##### 319 – Altres serveis acadèmics

- 31906 – Serveis prestats a la UOC
- 31910 – Assegurança RC infermeria

#### 32 – Taxes i altres ingressos

##### 320 – Publicacions pròpies

- 32000 – Apunts Diploma Professional Avançat (DPA)

### **Capítol 4 – Transferències corrents**

#### 40 – Transferències corrents de l'Estat

- 40000 – Subvencions M.I.G – Transferència corrent

44 – Transferències corrents d'altres entitats

44000 – Subvencions altres entitats

### **Capítol 5 – Ingressos patrimonials**

52 – Interessos de dipòsits i comptes bancaris

52000 – Ingressos financers

54 – Rendes d'immobles

54100 – Ingressos places d'aparcament

54110 – Ingressos d'altres immobles

### **Capítol 7 – Subvencions de capital**

70 – Subvencions de capital

70200 – Subvencions M.I.G. – Transferència de capital

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

*Balanços de situació a 31 de desembre de 2011 i 31 de desembre de 2010*

Núm. dels comptes	Actiu	Previst al tancament Exercici 2011	Previst al tancament Exercici 2010	Núm. dels comptes	Passiu	Previst al tancament Exercici 2011	Previst al tancament Exercici 2010
	<b>A) Immobilitzat</b>	<b>316.658</b>	<b>400.345</b>		<b>A) Fons propis</b>	<b>601.626</b>	<b>603.010</b>
	<b>I. Inversions destinades a l'ús general</b>	<b>900</b>	<b>900</b>		<b>I. Patrimoni</b>	<b>603.010</b>	<b>609.534</b>
208	4. Béns del patrimoni artístic, històric i cultural	900	900	100	1. Patrimoni	603.010	609.534
	<b>II. Immobilitzacions immaterials</b>	<b>22.315</b>	<b>25.078</b>	129	<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	<b>(1.385)</b>	<b>(6.524)</b>
212	2. Patents i marques	5.906	5.906				
215	3. Aplicacions informàtiques	258.878	223.378	13	<b>B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis</b>	<b>314.175</b>	<b>397.862</b>
218	5. Millores en béns arrendats	0	0				
(281)	6. Amortitzacions	(242.469)	(204.206)	14	<b>C) Provisions per a riscos i despeses</b>	<b>51.723</b>	<b>51.723</b>
	<b>III. Immobilitzacions materials</b>	<b>287.720</b>	<b>368.644</b>		<b>D) Creditors a llarg termini</b>	<b>494</b>	<b>494</b>
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	263.665	251.665		<b>II. Altres deutes a llarg termini</b>	<b>494</b>	<b>494</b>
224,226	3. Utillatge i mobiliari	294.582	284.932	180	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	494	494
227,228,229	4. Altre immobilitzat	481.709	469.209		<b>E) Creditors a curt termini</b>	<b>341.131</b>	<b>351.721</b>
(282)	5. Amortitzacions	(752.236)	(637.162)		<b>III. Creditors</b>	<b>223.626</b>	<b>213.339</b>
	<b>V. Immobilitzacions financeres permanents</b>	<b>5.723</b>	<b>5.723</b>	40	1. Creditors pressupostaris	208.221	198.539
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	5.723	5.723	475,476	4. Administracions públiques	15.405	14.800
	<b>C) Actiu circulant</b>	<b>992.492</b>	<b>1.004.466</b>	41	5. Altres creditors	0	0
	<b>I. Existències</b>	<b>23.650</b>	<b>25.035</b>	560	6. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	0	0
30	1. Comercials	23.650	25.035	485	<b>IV. Ajustaments per periodificació</b>	<b>117.505</b>	<b>138.383</b>
	<b>II. Deutors</b>	<b>530.986</b>	<b>516.327</b>				
43	1. Deutors pressupostaris	530.986	516.327				
44	2. Deutors no pressupostaris	0	0				
57	<b>IV. Tresoreria</b>	<b>394.068</b>	<b>421.352</b>				
480	<b>V. Ajustaments per periodificació</b>	<b>43.788</b>	<b>41.751</b>				
	<b>Total general (A+C)</b>	<b>1.309.150</b>	<b>1.404.811</b>		<b>Total general (A+B+C+E)</b>	<b>1.309.150</b>	<b>1.404.811</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

*Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2011 i 2010*

Deure	Previst al tancament Exercici 2011	Previst al tancament Exercici 2010
<b>A) Despeses</b>	<b>3.151.182</b>	<b>3.051.124</b>
<b>2. Aprovisionaments</b>	<b>1.385</b>	<b>(1.305)</b>
a) Consum de mercaderies	1.385	(1.305)
<b>3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials</b>	<b>3.007.961</b>	<b>2.913.680</b>
a) Despeses de personal	1.823.407	1.789.494
a1) Sous i salaris	1.585.749	1.561.137
a2) Càrregues socials	237.657	228.357
c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	153.337	144.428
c1) Dotacions per a amortitzacions	153.337	144.428
e) Altres despeses de gestió	1.030.518	979.304
e1) Serveis exteriors	1.030.518	979.304
f) Despeses financeres i assimilables	700	454
f1) Per serveis	700	454
<b>4. Transferències i subvencions</b>	<b>141.835</b>	<b>138.749</b>
a) Transferències corrents	141.835	138.749
<b>Estalvi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Haver	Previst al tancament Exercici 2011	Previst al tancament Exercici 2010
<b>B) Ingressos</b>	<b>3.149.797</b>	<b>3.044.600</b>
<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>493.442</b>	<b>566.820</b>
b) Prestacions de serveis	493.442	566.820
<b>4. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>53.732</b>	<b>66.112</b>
c) Altres ingressos de gestió	53.132	62.525
c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	53.132	62.525
f) Altres interessos i ingressos assimilats	600	3.587
f1) altres interessos	600	3.587
<b>5. Transferències i subvencions</b>	<b>2.449.287</b>	<b>2.267.240</b>
b) Subvencions corrents	2.449.287	2.267.240
<b>6. Beneficis i ingressos extraordinaris</b>	<b>153.337</b>	<b>144.428</b>
b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	153.337	144.428
c) Ingressos extraordinaris	0	0
<b>Desestalvi</b>	<b>1.385</b>	<b>6.524</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Quadre de Finançament

Fons aplicats	Previst al tancament Exercici 2011	Previst al tancament Exercici 2010	Fons obtinguts	Previst al tancament Exercici 2011	Previst al tancament Exercici 2010
<b>1. Recursos aplicats en operacions de gestió</b>	<b>2.997.845</b>	<b>2.908.001</b>	<b>1. Recursos procedents d'operacions de gestió</b>	<b>2.996.460</b>	<b>2.901.477</b>
a) Reducció existències productes acabats	1.385	0	a) Vendes	493.442	566.820
c) Serveis exteriors	1.030.518	979.304	b) Augment existències productes acabats	0	1.305
e) Despeses de personal	1.823.407	1.789.494	f) Transferències i subvencions	2.449.287	2.267.240
g) Transferències i subvencions	141.835	138.749	g) Ingressos financers	600	3.587
h) Despeses financeres	700	454	h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	53.132	62.525
<b>4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat</b>	<b>69.650</b>	<b>69.666</b>	<b>3. Subvencions de capital</b>	<b>69.650</b>	<b>69.666</b>
b) Immobilitzacions immaterials	35.500	9.500	<b>9. Provisions per a riscos i despeses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) Immobilitzacions materials	34.150	60.166			
<b>Total d'aplicacions</b>	<b>3.067.495</b>	<b>2.977.667</b>	<b>Total d'origens</b>	<b>3.066.110</b>	<b>2.971.143</b>
<b>Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)</b>	<b>1.385</b>	<b>6.524</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2011		Previst al tancament Exercici 2010	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	-	1.385	1.305	-
2. Deutors	14.659		22.839	-
3. Creditors		10.287	109.247	
4. Inversions Financeres temporals				
7. Tresoreria	-	27.284		194.877
8. Ajustaments per periodificació	22.913		54.960	
<b>Total</b>	<b>37.572</b>	<b>38.956</b>	<b>188.352</b>	<b>194.877</b>
<b>Variació del capital circulant</b>	<b>-</b>	<b>1.385</b>	<b>-</b>	<b>6.524</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Compte d'Operacions Comercials

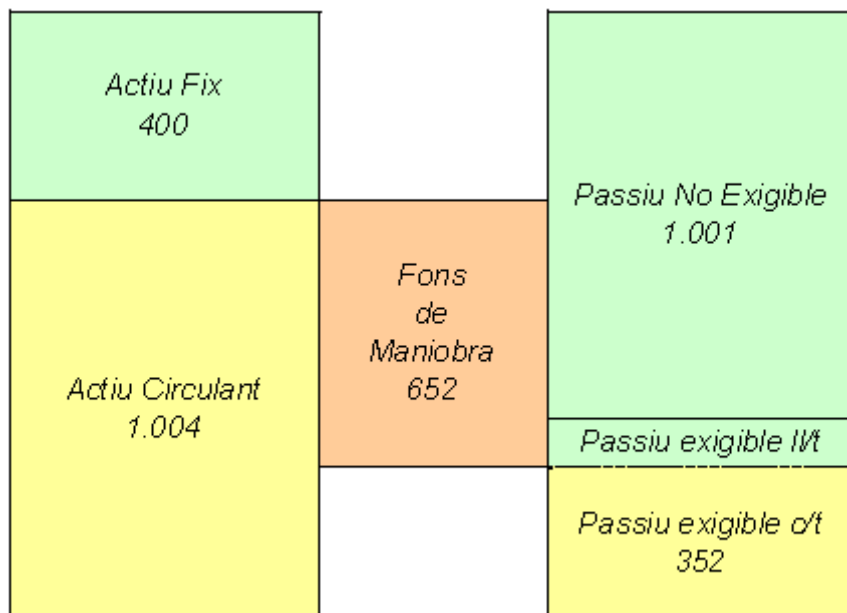
COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2011	(PREVIST) SALDO A 31/12/2010
<b>1. Marge Comercial</b>	<b>(444.373)</b>	<b>(392.403)</b>
+ Prestacions de Serveis	729.365	724.345
- Compres de Serveis	1.173.738	1.116.748
<b>2. Productes de l'Exercici</b>	<b>729.365</b>	<b>724.345</b>
<b>3. Valor afegit</b>	<b>(444.373)</b>	<b>(392.403)</b>
+ Productes de l'exercici	729.365	724.345
- Consums de tercers	1.173.738	1.116.748
<b>4. Excedent Brut d'Explotació</b>	<b>(2.267.780)</b>	<b>(2.181.897)</b>
+ Valor Afegit	(444.373)	(392.403)
- Despeses de Personal	1.823.407	1.789.494
<b>5. Resultat Brut d'Explotació</b>	<b>(2.421.116)</b>	<b>(2.326.325)</b>
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.267.780)	(2.181.897)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	153.337	144.428
<b>6. Resultat Financer</b>	<b>(100)</b>	<b>3.133</b>
+ Productes Financers	600	3.587
- Despeses Financeres	700	454
<b>7. Resultat Corrent</b>	<b>(2.421.216)</b>	<b>(2.323.192)</b>
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.421.116)	(2.326.325)
+ Resultat Financer	(100)	3.133
<b>9. Resultat net comptable</b>	<b>(2.421.216)</b>	<b>(2.323.192)</b>
+ Resultat Corrent	(2.421.216)	(2.323.192)
+ Resultat Excepcional	-	-
	2.266.495	2.172.240
<b>10. Marge Brut d'Autofinançament</b>	<b>(2.267.880)</b>	<b>(2.178.764)</b>
+ Resultat Net Comptable	(2.421.216)	(2.323.192)
+ Dotacions	153.337	144.428

\* El resultat net comptable negatiu, es finança amb les subvencions rebudes del Govern d'Andorra.



## Fons de Maniobra 2011

Actiu Circulant:	1.004.466 €
Passiu Circulant:	351.721 €
<b>Fons de Maniobra:</b>	<b>652.745 €</b>



## Necessitats del Fons de Maniobra

### 1. *Termini de cobrament i termini de pagament:*

- a. La Universitat d'Andorra realitza els pagaments de despesa a un termini de 30 dies (proveïdors, creditors i personal)
- b. La Universitat d'Andorra rep la transferència corrent de Govern per al pressupost de l'exercici, mitjançant transferència trimestral (és a dir, a 90 dies).
- c. La diferència en el termini de cobrament suposa una necessitat de tresoreria addicional de:

Transferència corrent pressupost 2011:	2.266.495 €
Import trimestral (1/4) :	566.624 €
Necessitats de tresoreria (2/3):	377.749 €

### 2. *Crèdits reconduïts*

Import dels crèdits reconduïts (base exercici 2010):	22.606 €
Termini de liquidació dels crèdits	120 dies
Necessitats de tresoreria	16.954 €

### 3. *Periodificació d'ingressos per matrícules*

- a. La Universitat liquida els ingressos de matrícules en els següents períodes:
  - i. Mes de febrer: 33% dels ingressos totals
  - ii. Mes de juliol: 7% dels ingressos totals
  - iii. Mes de setembre: 60% dels ingressos totals
- b. La Universitat d'Andorra presenta, per a l'exercici 2011, un percentatge d'autofinançament del 23,81% amb un volum d'ingressos per matrícules de 493.442 €
- c. Les necessitats punta de tresoreria són: 224.105 € (\*)

### 4. *Necessitats de tresoreria previstes*

a. Termini de cobrament i pagament:	377.749 €
b. Crèdits reconduïts	16.954 €
c. Periodificació d'ingressos:	224.105 €
<b>d. Necessitats Fons de Maniobra:</b>	<b>618.808 €</b>

### 5. *Conclusió*

a. <i>Fons de Maniobra real:</i>	652.745 €
b. <i>Necessitats de Fons de Maniobra:</i>	618.808 €
<b>c. <i>Diferència financera:</i></b>	<b>33.937 €</b>

(\*) Calculat en relació a les periodicitats d'ingressos per matrícules (febrer, juny i setembre) i als corresponents imports de l'exercici 2010.