



UNIVERSITAT D'ANDORRA

Projecte de pressupost de la Universitat d'Andorra

Exercici 2012

7 de juliol del 2011

Índex

1. – Introducció	3
2. – Projecte de pressupost 2012	
• Pressupost 2012. Resum 1	5
• Pressupost 2012. Resum 2	6
• Pressupost 2012. Detall	7
• Pla d'Inversions	10
• Fitxes d'inversió	11
• Ingressos propis	16
• Contracte programa 2012	17
3. - Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra	18
• Objectius	22
• Indicadors	23
4. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa	25
• Capítols d'ingrés	31
5. – Documents annexos	
• Balanç de situació	33
• Compte de resultats econòmicopatrimonials	34
• Quadre de finançament	35
• Quadre de variació de fons de maniobra	36
• Compte d'operacions comercials	37
• Fons de Maniobra	38

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 2012 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 24,29%.

El document de projecte de pressupost per a l'any 2012 té 39 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 i 2010, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2011) 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)
- Les directrius de Govern sobre índex de preus de consum estimen un creixement de l'IPC del 2,7%.

Aquesta proposta de pressupost contempla les necessitats reals de funcionament per a fer front a les mateixes activitats de l'any 2011, 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 programa de doctorat.

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2012, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2009) i el pressupost liquidat de l'exercici 2010.

2. Proposta de pressupost 2012

2.1. Pressupost 2012. Resum 1

	Pressupost 2012	Pressupost 2009	Liquidació 2010
Funcionament	2.914	2.828	2.953
Personal	1.858	1.776	1.810
Consums de bens	969	983	1.025
Despeses financeres	1	1	0
Transferències corrents	86	67	117
Inversió	65	183	68
Total despeses	2.979	2.991	3.021
Ingressos propis	724	943	756
Transferència Govern (*)	2.255	2.048	2.265
Total ingressos	2.979	2.991	3.021

(*) Transferència de Govern:

Ministeri d'Educació, Joventut i Esports	1.460.119 € Transferència corrent
	64.805 € Transferència de capital
Ministeri de Salut i Benestar	730.059 € Transferència corrent

2.2. Pressupost 2012. Resum 2

Codi	Concepte	Pressupost 2012	Pressupost 2009	Liquidació 2010
10	Alts càrrecs	105.490	24.660	105.490
11	Personal fix	1.202.410	1.177.871	1.138.209
13	Personal eventual	279.202	323.185	313.865
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	271.077	250.540	252.791
1 Despeses de personal		1.858.179	1.776.256	1.810.354
20	Lloguers	9.835	9.166	9.726
21	Reparació, manteniment i conservació	64.354	65.772	71.199
22	Material, subministraments i altres	879.979	892.555	934.381
23	Indemnitzacions per serveis	14.500	16.000	9.791
2 Consum de bens corrents i serveis		968.668	983.493	1.025.097
34	De dipòsits, fiances i altres	700	500	492
3 Despeses financeres		700	500	492
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	86.176	67.417	116.999
4 Transferències corrents		86.176	67.417	116.999
Total Funcionament		2.913.723	2.827.666	2.952.942
60	Inversions noves	61.805	109.000	60.061
64	Immobilitzat immaterial	3.000	54.000	7.821
6 Inversions reals		64.805	163.000	67.881
Total Inversió		64.805	163.000	67.881
Total Pressupost de Despeses		2.978.528	2.990.666	3.020.823

Codi	Concepte	Pressupost 2012	Pressupost 2009	Liquidació 2010
31	Prestació de serveis	571.087	684.241	687.196
32	Taxes i altres ingressos	675	1.800	1.066
3 Taxes i altres ingressos		571.762	686.041	688.262
40	De l'Estat	2.190.178	1.884.575	2.187.792
44	D'altres entitats	136.684	211.619	102.189
4 Transferències corrents		2.326.862	2.096.194	2.289.982
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	600	29.106	870
54	Rendes d'immobles	14.499	16.325	13.802
5 Ingressos patrimonials		15.099	45.431	14.672
70	De l'administració de l'Estat	64.805	163.000	76.798
7 Transferències de capital		64.805	163.000	76.798
Total Pressupost d'Ingressos		2.978.528	2.990.666	3.069.713

2.3. Pressupost 2012. Detallat

Codi	Concepte	Pressupost 2012	Pressupost 2009	variació absoluta	variació relativa	Liquidació 2010	variació absoluta	variació relativa
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	105.490	24.660	80.830	328%	105.490	0	0%
	100 Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs	105.490	24.660	80.830	328%	105.490	0	0%
	10 Alts càrrecs	105.490	24.660	80.830	328%	105.490	0	0%
11000	Sou base personal fix	1.000.977	967.193	33.784	3%	1.036.969	-35.992	-3%
11010	Triennis personal fix	138.657	94.611	44.046	47%	100.657	38.000	38%
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	42.447	37.572	4.875	13%	0	42.447	#DIV/0!
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.496	1.580	-84	-5%	683	913	157%
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	0	0	0	0%	0	0	#DIV/0!
11090	Increment remuneracions personal fix	18.833	76.915	-58.082	-76%	0	18.833	#DIV/0!
	110 Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix	1.202.410	1.177.871	24.539	2%	1.138.209	64.201	6%
	11 Personal fix	1.202.410	1.177.871	24.539	2%	1.138.209	64.201	6%
13000	Sou base personal eventual	278.753	320.859	-42.106	-13%	313.865	-35.112	-11%
13090	Increment remuneracions personal eventual	449	2.326	-1.877	-81%	0	449	#DIV/0!
	130 Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual	279.202	323.185	-43.983	-14%	313.865	-34.662	-11%
	13 Personal eventual	279.202	323.185	-43.983	-14%	313.865	-34.662	-11%
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	15.296	3.206	12.090	377%	15.296	0	0%
16001	Quota assegurança 1% part empresa	13.064	12.010	1.054	9%	12.429	635	5%
16010	Quotes seguretat social personal fix	174.133	152.918	21.215	14%	164.959	9.173	6%
16050	Quotes seguretat social personal eventual	40.484	42.014	-1.530	-4%	44.484	-3.999	-9%
	160 Quotes de seguretat social	242.977	210.148	32.829	16%	237.169	5.808	2%
16300	Formació i perfeccionament del personal	24.200	30.962	-6.762	-22%	15.513	8.687	56%
16310	Altres prestacions al personal	3.900	9.430	-5.530	-59%	110	3.790	3445%
	163 Despeses socials del personal	28.100	40.392	-12.292	-30%	15.623	12.477	80%
	16 Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	271.077	250.540	20.537	8%	252.791	18.286	7%
	1 Despeses de personal	1.666.179	1.776.256	-110.077	-6%	1.810.354	-44.175	-3%
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	9.835	9.166	669	7%	9.726	110	1%
	202 Lloguer d'edificis i altres construccions	9.835	9.166	669	7%	9.726	110	1%
	20 Lloguers	9.835	9.166	669	7%	9.726	110	1%
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	63.994	63.260	734	1%	69.676	-5.682	-8%
	213 Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	63.994	63.260	734	1%	69.676	-5.682	-8%
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	360	2.012	-1.652	-82%	1.488	-1.128	-76%
	215 Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	360	2.012	-1.652	-82%	1.488	-1.128	-76%
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	0	500	-500	-100%	34	-34	-100%
	216 Reparació i conservació d'equipaments	0	500	-500	-100%	34	-34	-100%
	21 Reparació, manteniment i conservació	64.354	65.772	-1.418	-2%	71.189	-6.845	-10%
22000	Material d'oficina ordinari	11.000	10.000	1.000	10%	16.502	-5.502	-33%
22001	Impressió de documents	2.946	10.000	-7.054	-71%	7.390	-4.444	-60%
22010	Petit mobiliari i estris	1.000	1.000	0	0%	743	257	35%
22020	Premsa i revistes	4.112	6.019	-1.907	-32%	4.477	-365	-8%
22030	Llibres i altres publicacions	14.000	16.000	-2.000	-13%	8.839	5.161	58%
22040	Material d'informàtica	3.000	7.000	-4.000	-57%	1.733	1.267	73%
22050	Material pedagògic	1.200	3.500	-2.300	-66%	6.282	-5.082	-81%
	220 Material subministraments i altres	37.258	53.519	-16.261	-30%	45.966	-8.708	-19%
22100	Energia elèctrica	36.972	42.000	-5.028	-12%	40.338	-3.366	-8%
22110	Aigua	1.109	1.074	35	3%	981	129	13%
22130	Carburants per a calefacció	24.788	32.800	-8.012	-24%	19.043	5.745	30%
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	800	1.000	-200	-20%	476	324	68%
22180	Productes de neteja	0	300	-300	-100%	349	-349	-100%
22190	Altres subministraments	1.000	1.000	0	0%	886	114	13%
	221 Subministraments	64.669	78.174	-13.505	-17%	62.071	2.597	4%
22200	Serveis telefònics	10.260	13.200	-2.940	-22%	10.698	-439	-4%
	222 Comunicacions	10.260	13.200	-2.940	-22%	10.698	-439	-4%
22300	Transport mercaderies	3.000	1.000	2.000	200%	1.983	1.017	51%
22310	Missatgers	3.187	7.500	-4.314	-58%	5.132	-1.946	-38%
22320	Col·lectiu de persones	2.000	2.900	-900	-31%	1.625	375	23%
	223 Transport	8.187	11.400	-3.214	-28%	8.740	-553	-6%
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	4.647	4.439	208	5%	4.368	289	7%
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	5.805	4.449	1.356	30%	4.368	1.437	33%
22460	Primes d'assegurances. Multisc-incendi	7.715	6.286	1.429	23%	6.230	-515	-6%
	224 Primes d'assegurances	18.168	15.174	2.992	20%	16.966	1.210	7%
22610	Atencions protocol·làries i de representació	11.500	21.500	-10.000	-47%	14.585	-3.085	-21%
22621	Traduccions i correccions	1.500	2.000	-500	-25%	352	1.148	326%
22660	Reunions, conferències i curssets	17.000	23.047	-6.047	-26%	18.833	-1.833	-10%
22670	Publicitat i propaganda	11.000	22.000	-11.000	-50%	27.395	-16.395	-80%

Codi	Concepte	Pressupost 2012	Pressupost 2009	variació absoluta	variació relativa	Liquidació 2010	variació absoluta	variació relativa
22681	Promoció educativa	7.700	11.200	-3.500	-31%	8.266	-666	-7%
	226 Altres serveis	48.700	79.747	-31.047	-39%	69.422	-20.722	-30%
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	31.476	41.708	-10.232	-25%	39.829	-8.353	-21%
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	10.865	5.417	5.448	101%	5.443	5.422	100%
22740	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	5.700	8.200	-2.500	-30%	13.880	-8.180	-59%
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	16.518	12.481	4.037	32%	75.748	-59.230	-78%
22765	Treballs tècnics personal docent col·laborador Andorra	63.921	67.139	-13.218	-20%	105.655	-51.634	-49%
22766	Treballs tècnics personal docent col·laborador extern	569.259	499.896	69.363	14%	474.779	94.480	20%
22770	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	5.000	6.500	-1.500	-23%	5.294	-294	-6%
	227 Treballs realitzats per altres empreses	692.739	641.341	51.398	8%	720.528	-27.789	-4%
	22 Material, subministraments i altres	879.979	892.655	-12.576	-1%	934.381	-54.403	-6%
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	4.000	4.500	-500	-11%	1.321	2.679	203%
	230 Reemborsament de dietes	4.000	4.500	-500	-11%	1.321	2.679	203%
23100	Locomoció i desplaçament de personal	10.500	11.500	-1.000	-9%	8.470	2.030	24%
	231 Locomoció i desplaçament de personal	10.500	11.500	-1.000	-9%	8.470	2.030	24%
	23 Indemnitzacions per serveis	14.500	16.000	-1.500	-9%	9.791	4.709	48%
	2 Consum de bens corrents i serveis	989.688	963.493	14.825	2%	1.025.097	-56.429	-6%
34910	Comissions per serveis bancaris	700	500	200	40%	492	208	42%
	349 Altres despeses financeres	700	500	200	40%	492	208	42%
	34 De dipòsits, fiances i altres	700	500	200	40%	492	208	42%
	3 Despeses financeres	700	500	200	40%	492	208	42%
48220	A institucions sense finalitat de lucre	35.276	63.417	-28.141	-44%	64.667	-29.291	-46%
48230	Beques formació, investigació i altres	2.400	4.000	-1.600	-40%	1.126	1.274	113%
48235	Ajuts mobilitat	48.500	0	48.500	#DIV/0!	51.307	-2.807	-6%
	482 A famílies i institucions sense finalitat de lucre	86.176	67.417	18.759	28%	116.999	-30.824	-26%
	48 A famílies i institucions sense finalitat de lucre	86.176	67.417	18.759	28%	116.999	-30.824	-26%
	4 Transferències corrents	86.176	67.417	18.759	28%	116.999	-30.824	-26%
	Total Funcionament	2.913.723	2.827.666	86.057	3%	2.952.942	-39.219	-1%
60340	Altres instal·lacions	0	77.000	-77.000	-100%	20.201	-20.201	-100%
	603 Maquinària i instal·lacions	0	77.000	-77.000	-100%	20.201	-20.201	-100%
60500	Mobiliari	6.000	12.000	-6.000	-50%	15.287	-9.287	-61%
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	900	0	900	#DIV/0!	1.334	-434	-33%
	605 Mobiliari i estris	6.900	12.000	-5.100	-43%	16.621	-9.721	-58%
60610	Equipaments per a processos d'informació	62.880	20.000	32.880	164%	21.937	30.943	141%
	606 Equipaments per a processos d'informació	62.880	20.000	32.880	164%	21.937	30.943	141%
60810	Equipament cultural	0	0	0	#DIV/0!	63	-63	-100%
60890	Altre immobilitzat material	2.025	0	2.025	#DIV/0!	1.239	786	63%
	608 Altre immobilitzat material	2.025	0	2.025	#DIV/0!	1.302	723	56%
	60 Inversions noves	61.805	109.000	-47.195	-43%	60.061	1.744	3%
64050	Aplicacions informàtiques	3.000	64.000	-61.000	-94%	7.821	-4.821	-62%
	640 Immobilitzat immaterial	3.000	64.000	-61.000	-94%	7.821	-4.821	-62%
	64 Immobilitzat immaterial	3.000	64.000	-61.000	-94%	7.821	-4.821	-62%
	6 Inversions reals	64.805	163.000	-98.195	-60%	67.881	-3.076	-5%
	Total Inversió	64.805	163.000	-98.195	-60%	67.881	-3.076	-5%
	Total Pressupost de Despeses	2.978.528	2.990.666	-12.138	0%	3.020.823	-3.020.823	-1%

Codi	Concepte	Pressupost 2012	Pressupost 2009	variació absoluta	variació relativa	Liquidació 2010	variació absoluta	variació relativa
Codi	Concepte	Pressupost 2012	Pressupost 2009	variació absoluta	variació relativa	Liquidació 2010	variació absoluta	variació relativa
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	37.209	28.305	8.904	31%	30.350	6.859	23%
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	91.891	65.835	26.056	40%	63.305	28.586	45%
31104	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 1rSem	6.591	60.657	-54.067	-89%	17.864	-11.274	-63%
31105	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 1rSem	90.574	80.111	10.464	13%	74.192	16.382	22%
31106	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 2nSem	6.640	61.472	-54.832	-89%	7.267	-627	-9%
31107	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 2nSem	91.874	81.643	10.231	13%	89.193	2.681	3%
31108	Matrícula f. reglada: Infermeria - 1r semestre bàtxelor	38.902	47.025	-8.123	-17%	49.114	-10.212	-21%
31109	Matrícula f. reglada: Infermeria - 2n semestre bàtxelor	20.092	60.797	-30.695	-60%	21.314	-1.222	-6%
31110	Matrícula f. reglada: Infermeria - 3r curs diplomatura	29.121	20.691	8.430	41%	21.740	7.381	34%
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	2.000	1.500	500	33%	3.020	-1.020	-34%
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	20.125	14.375	5.750	40%	18.975	1.150	6%
31120	Matrícula extensió univ. dret andorrà	4.476	21.460	-16.974	-79%	28.600	-24.124	-84%
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	79.769	51.728	28.041	54%	70.442	9.328	13%
31140	Matrícula doctorat (i formació continuada)	13.500	7.523	5.977	79%	140.474	-126.974	-90%
311 Matrícules, cursos i drets		532.766	642.784	-110.018	-17%	642.913	-110.148	-17%
31300	Certificats acadèmics	180	1.575	-1.395	-89%	4.132	-3.952	-96%
313 Certificats		180	1.575	-1.395	-89%	4.132	-3.952	-96%
31906	Serveis prestats UOC	31.705	34.320	-2.615	-8%	34.716	-3.011	-9%
31910	Assegurances RC	6.436	5.662	874	16%	5.435	1.002	18%
319 Altres serveis		38.141	39.982	-1.741	-4%	40.151	-2.009	-5%
31 Prestació de serveis		571.087	684.241	-113.154	-17%	687.196	-116.109	-17%
32000	Apunts DPA	675	1.800	-1.125	-63%	1.066	-391	-37%
320 Matricules/documentació		675	1.800	-1.125	-63%	1.066	-391	-37%
32 Taxes i altres ingressos		675	1.800	-1.125	-63%	1.066	-391	-37%
3 Taxes i altres ingressos		571.762	686.041	-114.279	-17%	688.262	-116.500	-17%
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.190.178	1.884.575	305.603	16%	2.187.792	2.385	0%
400 Subvencions M.I.G.		2.190.178	1.884.575	305.603	16%	2.187.792	2.385	0%
40 De l'Estat		2.190.178	1.884.575	305.603	16%	2.187.792	2.385	0%
44000	Subvencions altres entitats	136.684	211.619	-74.935	-35%	102.189	34.495	34%
440 Subvencions altres entitats		136.684	211.619	-74.935	-35%	102.189	34.495	34%
44 D'altres entitats		136.684	211.619	-74.935	-35%	102.189	34.495	34%
4 Transferències corrents		2.326.862	2.096.194	230.668	11%	2.289.982	36.880	2%
52000	Altres ingressos financers	600	29.106	-28.506	-98%	870	-270	-31%
520 Altres ingressos financers		600	29.106	-28.506	-98%	870	-270	-31%
52 Int. De dipòsits i comptes bancaris		600	29.106	-28.506	-98%	870	-270	-31%
54100	Places d'aparcament	5.543	4.896	647	13%	5.081	461	9%
54110	Altres immobles	8.956	11.429	-2.473	-22%	8.721	235	3%
541 Lloguers		14.499	16.325	-1.826	-11%	13.802	697	5%
54 Rendes d'immobles		14.499	16.325	-1.826	-11%	13.802	697	5%
5 Ingressos patrimonials		15.099	45.431	-30.332	-67%	14.672	427	3%
70200	Subvencions de capital MIG	64.805	163.000	-98.195	-60%	76.798	-11.993	-16%
702 Subvencions de capital MIG		64.805	163.000	-98.195	-60%	76.798	-11.993	-16%
70 De l'administració de l'Estat		64.805	163.000	-98.195	-60%	76.798	-11.993	-16%
7 Transferències de capital		64.805	163.000	-98.195	-60%	76.798	-11.993	-16%
Total Pressupost d'Ingressos		2.978.528	2.980.686	-12.158	0%	3.069.713	-91.186	-3%

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.

Les inversions pressupostades corresponen íntegrament a inversió de reposició.

<i>Mobiliari</i>	6.000€
<i>Equips d'impressió i reproducció</i>	900€
<i>Equipament informàtic</i>	52.880€
<i>Altres immobilitzats – material de simulació</i>	2.025€
<i>Aplicacions informàtiques</i>	3.000€

Total inversió any 2012 64.805€

2.5.- Fitxes d'inversió

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2012						
Fitxa projecte d'inversió real (Art. 18.2.d LLGFP)						
(605) MOBILIARI						
CENTRE GESTOR:	Universitat d'Andorra					
LOCALITZACIÓ:	Campus					
1.OBJECTIUS DEL PROJECTE						
Reposició del material que es deteriora amb l'ús.						
2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE						
Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2012	0	0	0	6.000,00	0,00	6.000,00
TOTAL	0	0	0	6.000,00	0,00	6.000,00
3. ESTIMACIÓ DE L'IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT						
Subcpte.	Descripció de la despesa			nota	Import despesa	
					0,00	
TOTAL					0,00	
4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ						
Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats		Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
60500	Taules per les aules		80	25		2.000,00
60500	Cadires per les aules		50	50		2.500,00
60500	Pantalles per les aules		500	3		1.500,00
TOTAL						6.000,00

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2012

Fitxa projecte d'inversió real (Art. 18.2.d LLGFP)

(605) - EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

CENTRE GESTOR: Universitat d'Andorra
LOCALITZACIÓ: Campus

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació d'impressores que es deterioren pel seu ús.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2012	0	0	0	900,00	0,00	900,00
TOTAL	0	0	0	900,00	0,00	900,00

3. ESTIMACIÓ DE L'IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Subcpte.	Descripció de la despesa	nota	Import despesa
22040	Material d'informàtica - tòners	1	300,00
		3	
TOTAL			300,00

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
60610	Impressores	300	3	1	900,00
TOTAL					900,00

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2012

Fitxa projecte d'inversió real (Art. 18.2.d LLGFP)

(606) EQUIPAMENTS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

CENTRE GESTOR: Universitat d'Andorra
 LOCALITZACIÓ: Campus

1. OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació de l'equipament informàtic que es deteriora o queda obsolet

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2012	0	0	0	52.880,00	0,00	52.880,00
TOTAL	0	0	0	52.880,00	0,00	52.880,00

3. ESTIMACIÓ DE L'IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Subcpte.	Descripció de la despesa	nota	Import despesa
TOTAL			0,00

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Preu Unitari	Qtat. Unitari	nota	Import despesa
60610	Portàtils	1000	31		31.000,00
60610	Ordinadors laboratoris informàtica	1100	18		19.800,00
60610	Canons per les aules	520	4		2.080,00
TOTAL					52.880,00

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2012

Fitxa projecte d'inversió real (Art. 18.2.d LLGFP)

(608) ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL

CENTRE GESTOR: Universitat d'Andorra
 LOCALITZACIO: Campus:

1. OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació de material pedagògic d'infermeria que es deteriora amb el seu ús

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2012	0	0	0	2.025,00	0,00	2.025,00
TOTAL	0	0	0	2.025,00	0,00	2.025,00

3. ESTIMACIÓ DE L'IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Subcpte.	Descripció de la despesa	nota	Import despesa
			0,00
TOTAL			0,00

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
60890	Material simulació infermeria	2025	1		2.025,00
TOTAL					2.025,00

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2012

Fitxa projecte d'inversió real (Art. 18.2.d LLGFP)

(640) IMMOBILITZAT IMMATERIAL

CENTRE GESTOR: Universitat d'Andorra
 LOCALITZACIÓ: Campus

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Actualització de llicències de software per a ús educatiu

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2012	0	0	0	3.000,00	0,00	3.000,00
TOTAL	0	0	0	3.000,00	0,00	3.000,00

3. ESTIMACIÓ DE L'IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Subcpte.	Descripció de la despesa	nota	Import despesa
			0,00
TOTAL			0,00

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
64050	Actualització software educatiu	3.000,00	1		3.000,00
TOTAL					3.000,00

2.6.- Ingressos propis

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2012 és la següent:

Total ingressos propis **723.543€**

Escola d'Infermeria 94.596.-

Matrícules formació bàsica 88.115.-

Assegurances 6.436.-

Certificats 45.-

Escola d'Informàtica 209.589.-

Matrícules 208.869.-

Certificats 45.-

Material didàctic 675.-

Centre d'Estudis Virtuals 254.030.-

Matrícules estudis virtuals 222.280.-

Certificats 45.-

Tutories 31.705.-

Serveis Centrals 165.328.-

Matrícules doctorat 13.500.-

Certificats 45.-

Subvencions i col·laboracions 136.684.-

Ingressos financers 600.-

Lloguer immobles 14.499.-

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 24,29%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2012 seria de 2.192.130€:

- Ministeri d'Educació, Joventut i Esports	1.524.924€
Transferència corrent:	1.460.119€
Transferència de capital:	64.805€
- Ministeri de Salut i Benestar	730.059€
Transferència corrent:	730.059€

2.7.- Contracte programa

El contracte programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra pel període 2010-2012 signat el 16 d'abril del 2010, preveu el sosteniment econòmic de la Universitat d'acord amb l'activitat a desenvolupar durant l'exercici 2012 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) 1.109.458 €

Activitats (A) 2.096.045 €

Activitats d'ensenyament (AE) 1.742.464 €

Activitats de recerca (AR) 299.081 €

Activitats de dimensió social (AS) 54.500 €

Ingressos matrícules (IM) 613.040 €

Inversió (I) 179.708 €

Transferència de Govern (TG) 2.772.170 €

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 de bàtxelor en Infermeria (inici: setembre 2011), 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. 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 els àmbits següents:

- Tecnologies de la informació i les comunicacions
 - Bàtxelor en informàtica (presencial i virtual). Substitueix a la diplomatura en informàtica de gestió.
 - Ensenyament professional superior en informàtica de gestió (presencial)
- Gestió empresarial
 - Bàtxelor en administració d'empreses (presencial i virtual). Contempla un itinerari (30 crèdits europeus) de Turisme. Substitueix la diplomatura en administració d'empreses.
 - Ensenyament professional superior en administració i finances (presencial).
- Ciències de l'educació

- Bàtxelor en ciències de l'educació (presencial). Contempla la possibilitat d'un semestre (30 crèdits europeus) de mobilitat en una universitat estrangera o bé un itinerari semi-presencial (30 crèdits europeus) en educació social.

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

- 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.

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.

Els nous plans d'estudi adaptats a l'EEES inclouen un mínim del 5% dels crèdits en assignatures de continguts específics d'Andorra, que s'ofereixen en format virtual a través del campus virtual de la Universitat d'Andorra.

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 2011-2012:

Tots els plans d'estudi no adaptats a l'EEES estan en període d'extinció.

- Estudis reglats en format virtual, adaptats a l'EEES
 - Bàtxelor en dret
 - Bàtxelor en comunicació (*)
 - Bàtxelor en humanitats
 - Bàtxelor en llengua catalana (*)

(*) pendent de l'aprovació del pla d'estudis per l'Agència de Qualitat de l'Ensenyament Superior 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 transversals 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.

El curs 2009/2010 es va iniciar el programa de doctorat de la Universitat d'Andorra i que està actualment en procés d'implantació. Es preveu que els primers doctors puguin titular-se a partir del curs 2013/2014. Durant el curs 2010/2011 hi ha hagut 12 estudiants en el programa de doctorat i es preveu que es podria arribar als 18 estudiants a final del 2012.

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. Durant el 2012 es preveu continuar les tasques d'avaluació de titulacions i serveis.

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. El 2011 s'ha renovat el pla de recerca per al període 2011-2015. 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 llengües 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.
- 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 2011-2012 de la Universitat d'Andorra és:

Centre	Formacions	Nombre estudiants
Escola d'infermeria	Universitària	
	1 curs bàtxelor en infermeria	33
	2 cursos diplomatura en infermeria	59
	2 cursos especialitat infermeria (llevadores)	4
Escola d'Informàtica	2 cursos diplomatura en informàtica de gestió	15
	1 curs bàtxelor en informàtica	20
	1 curs DPA informàtica gestió **	7
	2 cursos DPA administració i finances **	25
	2 cursos diplomatura en administració d'empreses	45
	1 curs bàtxelor en administració d'empreses	70
	3 cursos de primer cicle en Ciències de l'educació	60
Centre d'Estudis Virtuals	Primer cicle, primer i segon cicles, segon cicle	175
	Assignatures virtuals	50
	C.P.P.	20
	curs d'accés a la universitat per a majors de 25 anys	35
Serveis Centrals	Doctorat	16
TOTAL		634

* 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 i DPA administració i finances.

b. Formacions

Les formacions previstes per al proper curs 2011-2012 són:

Cicle	Formacions	P: presencial V: virtual
Tercer cicle	Doctorat	P
Segon cicle (*)	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	V
	Investigació i Tècniques de mercat	V
	Psicopedagogia	V
	Publicitat i Relacions públiques	V

	Telecomunicació	V
Primer i segon cicle (*)	Dret	V
	Filologia catalana	V
	Humanitats	V
	Psicologia	V
Primer cicle (*)	Diplomatura en Administració d'empreses	P/V
	Diplomatura en infermeria	P
	Diplomatura en informàtica de sistemes	V
	Diplomatura en informàtica de gestió	P/V
	Diplomatura en turisme	V
Primer cicle	Bàtxelor en Administració d'empreses	P/V
	Bàtxelor en Ciències de l'educació	P
	Bàtxelor en dret	V
	Bàtxelor en Humanitats	V
	Bàtxelor en Infermeria	P
	Especialitat en infermeria obstetricoginecològica	P
	Bàtxelor en Informàtica	P/V
	Bàtxelor en llengua catalana (**)	V
	Bàtxelor en comunicació (**)	V
Diploma professional	Administració i finances	P
Avançat	Informàtica de gestió	P
Accés a la universitat	Majors 25 anys	P/V

(*) titulació en període d'extinció. Sense estudiants de nou accés

(**) pla d'estudis pendent d'aprovació per l'AQUA

c. *Personal* docent i no docent

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2012 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 – Matrícules, cursos i drets

311 – Prestació de serveis

- 31102 – Matrícula Reglada: Informàtica
- 31103 – Matrícula Reglada: Administració d'Empreses
- 31104 – Matrícula Reglada: UOC – Nous alumnes 1r-Sem
- 31105 – Matrícula Reglada: UOC – Antics alumnes 1r-Sem
- 31106 – Matrícula Reglada: UOC – Nous alumnes 2n-Sem
- 31107 – Matrícula Reglada: UOC – Antics alumnes 2n-Sem
- 31108 – Matrícula Reglada: Infermeria – 1r semestre bàtxelor
- 31109 – Matrícula Reglada: Infermeria – 2n semestre bàtxelor
- 31110 – Matrícula Reglada: Infermeria – 3r curs diplomatura
- 31111 – Matrícula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)
- 31112 – Matrícula Curs accés majors 25 anys
- 31120 – Matrícula Dret Andorrà
- 31130 – Matrícula Reglada: Ciències de l'Educació
- 31140 – Matrícula 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 2012 i 31 de desembre de 2011

Núm. dels comptes	Actiu	Previst al tancament Exercici 2012	Previst al tancament Exercici 2011	Núm. dels comptes	Passiu	Previst al tancament Exercici 2012	Previst al tancament Exercici 2011
	A) Immobilitzat	252.298	301.161		A) Fons propis	338.914	341.357
	I. Inversions destinades a Fús general	900	900		I Patrimoni	341.357	645.975
208	4 Béns del patrimoni artístic, històric i cultural	900	900	100	1. Patrimoni	341.357	645.975
	II. Immobilitzacions immaterials	0	10.545	129	IV. Resultats de l'exercici	(2.443)	(304.619)
212	2 Patents i marques	4.665	4.665				
215	3 Aplicacions informàtiques	222.939	222.939	13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	249.574	298.437
218	5 Millores en béns arrendats	0	0				
(281)	6 Amortitzacions	(227.604)	(217.059)	14	C) Provisions per a riscos i despeses	53.747	53.747
	III. Immobilitzacions materials	245.675	283.993		D) Creditors a llarg termini	730	730
222,223	2 Instal·lacions tècniques i maquinària	237.092	237.092	180	II. Altres deutes a llarg termini	730	730
224,226	3 Utillatge i mobiliari	278.220	278.220		4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	730	730
227,228,229	4 Altre immobilitzat	544.622	482.817		E) Creditors a curt termini	268.595	280.405
(282)	5 Amortitzacions	(814.259)	(714.136)		III. Creditors	155.799	163.279
	V. Immobilitzacions financeres permanents	5.723	5.723	40	1. Creditors pressupostaris	137.592	145.887
260,265	3 Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	5.723	5.723	475,476	4. Administracions públiques	18.207	17.392
	C) Actiu circulant	659.564	673.516	41	5. Altres creditors	0	0
	I. Existències	15.825	18.268	560	6. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	0	0
30	1 Comercials	15.825	18.268	485	IV. Ajustaments per periodificació	113.097	117.125
	II. Deutors	275.771	237.973				
43	1 Deutors pressupostaris	286.471	248.673				
44	2 Deutors no pressupostaris	0	0				
(490)	6. Provisions	(10.700)	(10.700)				
57	IV. Tresoreria	332.670	379.849				
480	V. Ajustaments per periodificació	35.298	37.426				
	Total general (A+C)	911.862	974.677		Total general (A+B+C+E)	911.862	974.677

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2012 i 2011

Deure	Previst al tancament Exercici 2012	Previst al tancament Exercici 2011
A) Despeses	3.026.833	3.004.242
2. Aprovisionaments	2.443	799
a) Consum de mercaderies	2.443	799
3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	2.938.215	2.882.433
a) Despeses de personal	1.858.179	1.766.987
a1) Sous i salans	1.615.202	1.535.117
a2) Càrregues socials	242.977	231.870
c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	110.668	117.278
c1) Dotacions per a amortitzacions	110.668	117.278
e) Altres despeses de gestió	968.668	997.694
e1) Serveis externs	968.668	997.694
f) Despeses financeres i assimilables	700	474
f1) Per serveis	700	474
4. Transferències i subvencions	86.176	121.011
a) Transferències corrents	86.176	121.011
Estalvi	0	0

Haver	Previst al tancament Exercici 2012	Previst al tancament Exercici 2011
B) Ingressos	3.024.390	2.699.625
1. Vendes i prestacions de serveis	532.766	540.596
b) Prestacions de serveis	532.766	540.596
4. Altres ingressos de gestió ordinària	54.095	67.291
c) Altres ingressos de gestió	53.495	65.496
c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	53.495	65.496
f) Altres interessos i ingressos assimilats	600	1.795
f1) altres interessos	600	1.795
5. Transferències i subvencions	2.326.862	1.977.643
b) Subvencions corrents	2.326.862	1.977.643
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	110.668	114.094
b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	110.668	114.094
d) Ingressos extraordinaris	0	0
Desestalvi	2.443	304.618

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de Finançament

Fons aplicats	Previst al tancament Exercici 2012	Previst al tancament Exercici 2011
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	2.916.165	2.886.964
a) Reducció existències productes acabats	2.443	799
c) Serveis externs	968.668	997.694
e) Despeses de personal	1.858.179	1.766.987
g) Transferències i subvencions	86.176	121.011
h) Despeses financeres	700	474
4. Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	64.805	3.184
b) Immobilitzacions immaterials	0	0
c) Immobilitzacions materials	64.805	3.184
Total d'aplicacions	2.980.970	2.890.148
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)	0	0

Fons obtinguts	Previst al tancament Exercici 2012	Previst al tancament Exercici 2011
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	2.913.723	2.585.531
a) Vendes	532.766	540.596
b) Augment existències productes acabats	0	0
f) Transferències i subvencions	2.326.862	1.977.643
g) Ingressos financers	600	1.795
h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	53.495	65.496
3. Subvencions de capital	64.805	0
9. Provisions per a riscos i despeses	0	0
Total d'origens	2.978.528	2.585.531
Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)	2.443	304.618

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2012		Previst al tancament Exercici 2011	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	-	2.443	-	799
2. Deutors	37.798		-	204.888
3. Creditors	7.481	-	274.769	
7. Tresoreria	-	47.179		392.534
8. Ajustaments per periodificació	1.901		18.835	
Total	47.179	49.622	293.603	598.221
Variació del capital circulant	-	2.443	-	304.618

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2012	(PREVIST) SALDO A 31/12/2011
1. Marge Comercial	(334.341)	(423.527)
+ Prestacions de Serveis	722.945	695.977
- Compres de Serveis	1.057.287	1.119.504
2. Productes de l'Exercici	722.945	695.977
3. Valor afegit	(334.341)	(423.527)
+ Productes de l'exercici	722.945	695.977
- Consums de tercers	1.057.287	1.119.504
4. Excedent Brut d'Explotació	(2.192.520)	(2.190.514)
+ Valor Afegit	(334.341)	(423.527)
- Despeses de Personal	1.858.179	1.766.987
5. Resultat Brut d'Explotació	(2.303.188)	(2.307.792)
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.192.520)	(2.190.514)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	110.668	117.278
6. Resultat Financer	(100)	1.321
+ Productes Financers	600	1.795
- Despeses Financeres	700	474
7. Resultat Corrent	(2.303.288)	(2.306.470)
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.303.188)	(2.307.792)
+ Resultat Financer	(100)	1.321
9. Resultat net comptable	(2.303.288)	(2.306.470)
+ Resultat Corrent	(2.303.288)	(2.306.470)
+ Resultat Excepcional	-	-
	2.190.178	1.884.575
10. Marge Brut d'Autofinancament	(2.192.620)	(2.189.193)
+ Resultat Net Comptable	(2.303.288)	(2.306.470)
+ Dotacions	110.668	117.278

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

Fons de Maniobra 2012

Actiu Circulant:	659.654 €
Passiu Circulant:	268.895 €
Fons de Maniobra:	390.669 €

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(importos en milers d'euros)

ACTIU		PASSIU
Actiu Fix 253		Passiu No Exigible 589
Actiu Circulant 660	Fons de Maniobra 391	Passiu exigible <i>III</i>
		Passiu exigible <i>oI</i> 269

Necessitats del Fons de Maniobra

- *Termini de cobrament i termini de pagament:*
 - La Universitat d'Andorra realitza els pagaments de despesa a un termini de 30 dies (proveïdors, creditors i personal)
 - 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).
 - La diferència en el termini de cobrament suposa una necessitat de tresoreria addicional de:

Transferència corrent pressupost 2012:	2.190.178 €
Import trimestral (1/4) :	547.544 €
Necessitats de tresoreria (2/3):	365.030 €

- *Crèdits reconduïts*

Import dels crèdits reconduïts (base exercici 2011):	23.887 €
Termini de liquidació dels crèdits	120 dies
Necessitats de tresoreria	17.915 €

- *Periodificació d'ingressos per matrícules*
 - La Universitat liquida els ingressos de matrícules en els següents períodes:
 - Mes de febrer: 35% dels ingressos totals
 - Mes de juliol: 7% dels ingressos totals
 - Mes de setembre: 58% dels ingressos totals
 - La Universitat d'Andorra presenta, per a l'exercici 2012, un percentatge d'autofinançament del 24,82% amb un volum d'ingressos per matrícules de 532.766 €
 - Les necessitats punta de tresoreria són: 248.180 € (*)

- *Necessitats de tresoreria previstes*

○ Termini de cobrament i pagament:	365.030 €
○ Crèdits reconduïts	17.915 €
○ Periodificació d'ingressos:	248.180 €
○ Necessitats Fons de Maniobra:	631.125 €

- *Conclusió*

○ <i>Fons de Maniobra real:</i>	390.669 €
○ <i>Necessitats de Fons de Maniobra:</i>	631.125 €
○ <i>Diferència financera:</i>	-240.456 €

(*) Calculat en relació a les periodicitats d'ingressos per matrícules (febrer, juny i setembre) i als corresponents imports de l'exercici 2011.