



Projecte de pressupost de la Universitat d'Andorra

**Exercici 2014**

20 d'agost del 2013



# Índex

---

1. – Introducció .....	5
2. – Eixos estratègics .....	7
3. – Projecte de pressupost 2014	
• Pressupost 2014. Resum .....	9
• Pressupost 2014 .....	10
• Pressupost 2014. Detall .....	11
• Pla d'Inversions .....	14
• Ingressos propis .....	15
• Contracte-programa .....	16
4. - Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra .....	17
• Objectius .....	21
• Indicadors .....	22
5. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa .....	24
• Capítols d'ingrés .....	30
6. – Documents annexos	
• Balanç de situació .....	32
• Compte de resultats econòmicopatrimonials .....	33
• Quadre de finançament .....	34
• Quadre de variació de fons de maniobra .....	35
• Compte d'operacions comercials .....	36
• Fons de maniobra i necessitats de tresoreria .....	37



# 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 2014 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.
- El contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra 2013-2015, signat el 27 de febrer del 2013.

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 20,51%.

El document de projecte de pressupost per a l'any 2014 té 38 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 la proposta de contracte-programa
- Eficiència, capacitat d'execució i optimització de recursos.
- Execució pressupostària d'anys anteriors (pressupost del 2011 i 2012, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2013) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte de l'11/7/2012 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs escolar 2012-2013 (Bopa 33 any 24 del 18 de juliol del 2012)

- Compliment de la llei 2/2012 del 15 de març, de mesures de contenció de la despesa pública en matèria de personal.
- Les directrius de Govern sobre l'Índex de Preus al Consum estimen un creixement de l'IPC del 0,1%.

Aquesta proposta de pressupost contempla les necessitats reals de funcionament per a fer front a les mateixes activitats de l'any 2013.

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2014, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2013).

## 2. Eixos estratègics

---

El capital humà és un dels elements essencials en la capacitat de creixement i en el nivell de benestar econòmic. L'ensenyament superior i la recerca constitueixen eixos estratègics per promoure el desenvolupament del país, especialment en tres aspectes:

1. L'ensenyament superior és un element clau per incrementar el desenvolupament i la competitivitat del país; per tant s'ha d'augmentar el nombre de persones que tenen formació superior i la Universitat d'Andorra pot contribuir en aquest aspecte.
  - amb més formació hi ha menys atur
  - amb més formació hi ha un increment de les retribucions individuals, un increment de la productivitat de les empreses i un increment dels recursos per a l'Estat
2. L'ensenyament superior i la recerca són agents de transformació i de dinamització de nous sectors econòmics i socials del país. En aquest sentit, la Universitat d'Andorra pot donar suport a noves iniciatives de la societat, col·laborant en:
  - estrènyer les relacions entre la universitat i l'empresa, creant plataformes de gestió per coordinar i desenvolupar projectes transversals conjunts
  - promoure la creativitat i l'esperit emprenedor al país
  - ser un espai de dinamització social i de creació de coneixement
3. Andorra pot acollir propostes d'ensenyament superior singulars, innovadores i de prestigi internacional. La Universitat d'Andorra podria col·laborar amb institucions internacionals amb models de qualitat reconeguts, amb els objectius de:
  - captar alumnes de fora del país
  - exportar formacions i coneixement des d'Andorra a altres països
  - fer l'ensenyament superior a Andorra atractiu internacionalment
  - associar Andorra al coneixement

## L'educació és una inversió

L'educació s'ha de considerar com una inversió. La Comissió Europea ha patrocinat la realització d'un estudi (*Public Funding and Private Returns to Education*<sup>1</sup>) sobre el finançament públic i els retorns privats de l'educació. Aquest estudi analitza els rendiments de l'educació des d'un punt de vista exclusivament econòmic. La conclusió de l'informe és que les inversions en educació són molt rendibles i que aquesta rendibilitat ho és als tres nivells: individual, social i públic. És a dir, una de les millors inversions que pot fer una persona és en la seva pròpia formació; i també és cert per a les empreses i per al sector públic.

L'estreta relació entre nivell educatiu i atur està profusament documentat en la literatura econòmica. Actualment, coincidint amb la crisi, noves dades ho corroboren de forma contundent. A Espanya, per exemple, la informació més detallada que proporciona l'*Encuesta de Población Activa* de l'any 2009 posa de manifest que mentre el 20,5% dels treballadors amb educació primària estava a l'atur, entre els llicenciats la desocupació afectava únicament el 7,5%. La distància entre ambdues categories s'accentua més si es considera la diferència entre els doctorats (2,2%) i les persones sense cap mena de formació (35,5%). Als Estats Units, la *National Science Foundation* ha publicat aquest 2011 un altre treball que corrobora que la recessió econòmica té un efecte menor en els titulats universitaris. Segons aquest informe<sup>2</sup>, la taxa d'atur l'octubre del 2008 per als doctorats va ser de l'1,7%, mentre que la taxa d'atur del conjunt de la població activa dels EUA va ser del 6,6%. Es tracta d'un fenomen estructural, i no vinculat a la duresa de la crisi econòmica, ja que el 2005, any de fort nivell d'activitat econòmica, les distàncies entre les xifres d'atur per a cada nivell d'estudis eren similars. Més formació, doncs, és menys atur.

La rendibilitat de la formació apareix en molts estudis diferents. Per exemple a Espanya la retribució mitjana de la població amb una formació universitària és un 56% més elevada que amb una formació de batxillerat. Alhora, les persones amb una formació de batxillerat tenen una retribució mitjana d'un 31% més elevada que aquelles que tenen una formació de segona ensenyança. Als Estats Units d'Amèrica, en els darrers deu anys, l'increment de les retribucions ha estat d'un 14% per a les persones amb formació universitària, mentre que les persones amb un batxillerat, durant aquest mateix període, han vist reduïda la seva retribució en un 12%.

---

<sup>1</sup> [www.etla.fi/PURE/](http://www.etla.fi/PURE/)

<sup>2</sup> National Science Foundation, Division of Science Resources Statistics. *Unemployment Among Doctoral Scientists and Engineers Remained Below the National Average in 2008*. NSF 11-308. Arlington, VA: gener 2011.



### 3. Proposta de pressupost 2014

#### 3.1. Pressupost 2014. Resum 1

	Pressupost 2014	Pressupost 2013	Variació
Funcionament	2.735	2.781	-2%
Personal	1.815	1.793	1%
Consums de bens	822	910	-10%
Despeses financeres	1	1	0%
Transferències corrents	97	77	26%
Inversió	24	30	-19%
<b>Total despeses</b>	<b>2.760</b>	<b>2.811</b>	<b>-2%</b>
Ingressos propis	590	634	-7%
Transferència Govern (*)	2.169	2.177	0%
<b>Total ingressos</b>	<b>2.760</b>	<b>2.811</b>	<b>-2%</b>

(\*) Transferència de Govern:

Ministeri d'Educació i Joventut

1.429.861 € Transferència corrent  
24.446 € Transferència de capital

Ministeri de Salut i Benestar

714.931 € Transferència corrent

### 3.2. Pressupost 2014

Codi	Concepte	Pressupost 2014	Pressupost 2013	variació
10	Alts càrrecs	105.595	105.490	0%
11	Personal fix	1.175.651	1.164.157	1%
13	Personal eventual	268.979	261.335	3%
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrecempleador	264.460	261.555	1%
<b>1 Despeses de personal</b>		<b>1.814.685</b>	<b>1.792.537</b>	<b>1%</b>
20	Lloguers	10.365	10.012	4%
21	Reparació , manteniment i conservació	72.867	72.600	0%
22	Material, subministraments i altres	724.243	812.957	-11%
23	Indemnitzacions per serveis	14.500	14.500	0%
<b>2 Consum de bens corrents i serveis</b>		<b>821.976</b>	<b>910.069</b>	<b>-10%</b>
34	De dipòsits, fiances i altres	1.300	1.300	0%
<b>3 Despeses financeres</b>		<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>0%</b>
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	97.211	76.973	26%
<b>4 Transferències corrents</b>		<b>97.211</b>	<b>76.973</b>	<b>26%</b>
<b>Total Funcionament</b>		<b>2.735.172</b>	<b>2.780.876</b>	<b>-2%</b>
60	Inversions noves	24.446	30.000	-19%
64	Immobilitzat immaterial	0	0	0%
<b>6 Inversions reals</b>		<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-19%</b>
<b>Total Inversió</b>		<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-19%</b>
<b>Total Pressupost de Despeses</b>		<b>2.759.618</b>	<b>2.810.876</b>	<b>-2%</b>

Codi	Concepte	Pressupost 2014	Pressupost 2013	variació
31	Prestació de serveis	518.900	546.330	-5%
32	Taxes i altres ingressos	1.125	675	67%
<b>3 Taxes i altres ingressos</b>		<b>520.025</b>	<b>547.005</b>	<b>-5%</b>
40	De l'Estat	2.144.792	2.146.630	0%
44	D'altres entitats	55.728	72.529	-23%
<b>4 Transferències corrents</b>		<b>2.200.520</b>	<b>2.219.159</b>	<b>-1%</b>
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	400	400	0%
54	Rendes d'immobles	14.227	14.311	-1%
<b>5 Ingressos patrimonials</b>		<b>14.627</b>	<b>14.711</b>	<b>-1%</b>
70	De l'administració de l'Estat	24.446	30.000	-19%
<b>7 Transferències de capital</b>		<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-19%</b>
<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>		<b>2.759.618</b>	<b>2.810.876</b>	<b>-2%</b>

### 3.3. Pressupost 2014. Detall

Codi	Concepte	Pressupost 2014	Pressupost 2013	variació absoluta	variació relativa
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	105.595	105.490	105	0%
100	<b>Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs</b>	<b>105.595</b>	<b>105.490</b>	<b>105</b>	<b>0%</b>
10	<b>Alts càrrecs</b>	<b>105.595</b>	<b>105.490</b>	<b>105</b>	<b>0%</b>
11000	Sou base personal fix	975.383	972.726	2.657	0%
11010	Triennis personal fix	148.976	141.317	7.659	5%
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	48.644	48.644	0	0%
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.458	1.470	-12	-1%
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	0	0	0	0%
11090	Increment remuneracions - IPC	1.191	0	1.191	-
110	<b>Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix</b>	<b>1.175.651</b>	<b>1.164.157</b>	<b>11.494</b>	<b>1%</b>
11	<b>Personal fix</b>	<b>1.175.651</b>	<b>1.164.157</b>	<b>11.494</b>	<b>1%</b>
13000	Sou base personal eventual	268.916	261.335	7.581	3%
13090	Increment remuneracions personal eventual	63	0	63	0%
130	<b>Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual</b>	<b>268.979</b>	<b>261.335</b>	<b>7.644</b>	<b>3%</b>
13	<b>Personal eventual</b>	<b>268.979</b>	<b>261.335</b>	<b>7.644</b>	<b>3%</b>
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	15.311	15.296	15	0%
16001	Quota assegurança 1% part empresa	12.798	12.682	116	1%
16010	Quotes seguretat social personal fix	170.469	168.803	1.666	1%
16050	Quotes seguretat social personal eventual	39.002	37.894	1.108	3%
160	<b>Quotes de seguretat social</b>	<b>237.580</b>	<b>234.675</b>	<b>2.905</b>	<b>1%</b>
16300	Formació i perfeccionament del personal	24.980	24.980	0	0%
16310	Altres prestacions al personal	1.900	1.900	0	0%
163	<b>Despeses socials del personal</b>	<b>26.880</b>	<b>26.880</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
16	<b>Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador</b>	<b>264.460</b>	<b>261.555</b>	<b>2.905</b>	<b>1%</b>
1	<b>Despeses de personal</b>	<b>1.814.685</b>	<b>1.792.537</b>	<b>22.148</b>	<b>1%</b>
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	10.365	10.012	353	4%
202	<b>Lloguer d'edificis i altres construccions</b>	<b>10.365</b>	<b>10.012</b>	<b>353</b>	<b>4%</b>
20	<b>Lloguers</b>	<b>10.365</b>	<b>10.012</b>	<b>353</b>	<b>4%</b>
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	72.236	72.240	-4	0%
213	<b>Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments</b>	<b>72.236</b>	<b>72.240</b>	<b>-4</b>	<b>0%</b>
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	631	360	271	75%
215	<b>Reparació i conservació. Mobiliari i efectes</b>	<b>631</b>	<b>360</b>	<b>271</b>	<b>75%</b>
21	<b>Reparació, manteniment i conservació</b>	<b>72.867</b>	<b>72.600</b>	<b>267</b>	<b>0%</b>
22000	Material d'oficina ordinari	11.000	11.000	0	0%
22001	Impressió de documents	3.003	3.027	-24	-1%
22010	Petit mobiliari i estris	1.000	1.000	0	0%
22020	Prensa i revistes	4.593	5.396	-803	-15%
22030	Llibres i altres publicacions	15.000	15.000	0	0%
22040	Material d'informàtica	3.000	3.000	0	0%
22050	Material pedagògic	1.200	1.203	-3	0%
220	<b>Material subministraments i altres</b>	<b>38.797</b>	<b>39.626</b>	<b>-829</b>	<b>-2%</b>
22100	Energia elèctrica	35.006	35.286	-280	-1%
22110	Aigua	2.042	1.090	952	87%
22130	Carburants per a calefacció	23.241	23.939	-698	-3%
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	800	800	0	0%
22190	Altres subministraments	1.000	1.000	0	0%
221	<b>Subministraments</b>	<b>62.089</b>	<b>62.115</b>	<b>-26</b>	<b>0%</b>
22200	Serveis telefònics	12.012	12.108	-96	-1%
222	<b>Comunicacions</b>	<b>12.012</b>	<b>12.108</b>	<b>-96</b>	<b>-1%</b>
22300	Transport mercaderies	3.000	3.000	0	0%
22310	Missatgers	3.200	3.200	0	0%
22320	Col·lectiu de persones	2.000	2.000	0	0%
223	<b>Transport</b>	<b>8.200</b>	<b>8.200</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	4.787	4.700	87	2%

Codi	Concepte	Pressupost 2014	Pressupost 2013	variació absoluta	variació relativa
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	5.658	5.432	226	4%
22460	Primes d'assegurances. Multirisca-incendi	7.716	7.781	-65	-1%
<b>224</b>	<b>Primes d'assegurances</b>	<b>18.161</b>	<b>17.913</b>	<b>248</b>	<b>1%</b>
22610	Atencions protocol·làries i de representació	11.500	11.500	0	0%
22621	Traduccions i correccions	1.500	1.500	0	0%
22660	Reunions, conferències i cursets	17.400	17.400	0	0%
22670	Publicitat i propaganda	15.965	11.000	4.965	45%
22681	Promoció educativa	11.840	11.250	590	5%
<b>226</b>	<b>Altres serveis</b>	<b>58.205</b>	<b>52.650</b>	<b>5.555</b>	<b>11%</b>
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	31.871	30.942	929	3%
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	11.008	10.830	178	2%
22740	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	8.700	8.700	0	0%
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	18.216	17.246	970	6%
22765	Treballs tècnics personal docent col.laborador Andorra	45.574	63.559	-17.985	-28%
22766	Treballs tècnics personal docent col.laborador extern	406.411	484.068	-77.657	-16%
22770	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	5.000	5.000	0	0%
<b>227</b>	<b>Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>526.779</b>	<b>620.345</b>	<b>-93.566</b>	<b>-15%</b>
<b>22</b>	<b>Material, subministraments i altres</b>	<b>724.243</b>	<b>812.957</b>	<b>-88.714</b>	<b>-11%</b>
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	4.000	4.000	0	0%
<b>230</b>	<b>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</b>	<b>Locomoció i desplaçament de personal</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>23</b>	<b>Indemnitzacions per serveis</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>2</b>	<b>Consum de bens corrents i serveis</b>	<b>821.976</b>	<b>910.069</b>	<b>-88.093</b>	<b>-10%</b>
34910	Comissions per serveis bancaris	1.300	1.300	0	0%
<b>349</b>	<b>Altres despeses financeres</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>34</b>	<b>De dipòsits, fiances i altres</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>3</b>	<b>Despeses financeres</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
48220	A institucions sense finalitat de lucre	38.390	38.486	-96	0%
48230	Beques formació, investigació i altres	2.400	2.400	0	0%
48235	Ajuts mobilitat	56.421	36.087	20.334	56%
<b>482</b>	<b>A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>97.211</b>	<b>76.973</b>	<b>20.238</b>	<b>26%</b>
<b>48</b>	<b>A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>97.211</b>	<b>76.973</b>	<b>20.238</b>	<b>26%</b>
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>97.211</b>	<b>76.973</b>	<b>20.238</b>	<b>26%</b>
	<b>Total Funcionament</b>	<b>2.735.172</b>	<b>2.780.879</b>	<b>-45.707</b>	<b>-2%</b>
60340	Altres instal·lacions	2.800	0	2.800	-
<b>603</b>	<b>Maquinària i instal·lacions</b>	<b>2.800</b>	<b>0</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>
60500	Mobiliari	9.000	9.250	-250	-3%
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	1.200	1.050	150	14%
<b>605</b>	<b>Mobiliari i estris</b>	<b>10.200</b>	<b>10.300</b>	<b>-100</b>	<b>-1%</b>
60610	Equipaments per a processos d'informació	4.446	12.400	-7.954	-64%
<b>606</b>	<b>Equipaments per a processos d'informació</b>	<b>4.446</b>	<b>12.400</b>	<b>-7.954</b>	<b>-64%</b>
60890	Altre immobilitzat material	7.000	7.300	-300	-4%
<b>608</b>	<b>Altre immobilitzat material</b>	<b>7.000</b>	<b>7.300</b>	<b>-300</b>	<b>-4%</b>
<b>60</b>	<b>Inversions noves</b>	<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-5.554</b>	<b>-19%</b>
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-5.554</b>	<b>-19%</b>
	<b>Total Inversió</b>	<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-5.554</b>	<b>-19%</b>
	<b>Total Pressupost de Despeses</b>	<b>2.759.618</b>	<b>2.810.876</b>	<b>-51.258</b>	<b>-2%</b>



Codi	Concepte	Pressupost 2014	Pressupost 2013	variació absoluta	variació relativa
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	26.743	26.743	0	0%
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	87.980	82.304	5.676	7%
31104	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 1rSem	7.097	7.489	-392	-5%
31105	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 1rSem	53.764	82.905	-29.141	-35%
31106	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 2nSem	21.297	7.259	14.038	193%
31107	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 2nSem	49.185	81.827	-32.642	-40%
31108	Matrícula f. reglada: Infermeria - 1r curs	42.409	35.097	7.312	21%
31109	Matrícula f. reglada: Infermeria - 2n curs	38.647	38.859	-212	-1%
31110	Matrícula f. reglada: Infermeria - 3r curs	31.876	18.545	13.331	72%
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	0	6.200	-6.200	-100%
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	11.500	20.125	-8.625	-43%
31120	Matrícula extensió univ: dret andorrà	0	5.053	-5.053	-100%
31127	Matrícula extensió univ: assignatures pròpies	24.013	24.835	-822	-3%
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	79.162	70.972	8.190	12%
31140	Matrícula f. reglada: Doctorat	12.000	12.000	0	0%
	<b>311 Matrícules, cursos i drets</b>	<b>485.673</b>	<b>520.213</b>	<b>-34.540</b>	<b>-7%</b>
31300	Certificats acadèmics	180	180	0	0%
	<b>313 Certificats</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
31906	Serveis prestats UOC	26.676	19.720	6.956	35%
31910	Assegurances RC	6.371	6.217	154	2%
	<b>319 Altres serveis</b>	<b>33.047</b>	<b>25.937</b>	<b>7.110</b>	<b>27%</b>
	<b>31 Prestació de serveis</b>	<b>518.900</b>	<b>546.330</b>	<b>-27.430</b>	<b>-5%</b>
32000	Apunts DPA	1.125	675	450	67%
	<b>320 Matrícules/documentació</b>	<b>1.125</b>	<b>675</b>	<b>450</b>	<b>67%</b>
	<b>32 Taxes i altres ingressos</b>	<b>1.125</b>	<b>675</b>	<b>450</b>	<b>67%</b>
	<b>3 Taxes i altres ingressos</b>	<b>520.025</b>	<b>547.005</b>	<b>-26.980</b>	<b>-5%</b>
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.144.792	2.146.630	-1.838	0%
	<b>400 Subvencions M.I.G.</b>	<b>2.144.792</b>	<b>2.146.630</b>	<b>-1.838</b>	<b>0%</b>
	<b>40 De l'Estat</b>	<b>2.144.792</b>	<b>2.146.630</b>	<b>-1.838</b>	<b>0%</b>
44000	Subvencions altres entitats	55.728	72.529	-16.801	-23%
	<b>440 Subvencions altres entitats</b>	<b>55.728</b>	<b>72.529</b>	<b>-16.801</b>	<b>-23%</b>
	<b>44 D'altres entitats</b>	<b>55.728</b>	<b>72.529</b>	<b>-16.801</b>	<b>-23%</b>
	<b>4 Transferències corrents</b>	<b>2.200.520</b>	<b>2.219.159</b>	<b>-18.639</b>	<b>-1%</b>
52000	Altres ingressos financers	400	400	0	0%
	<b>520 Altres ingressos financers</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>52 Int. De dipòsits i comptes bancaris</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
54100	Places d'aparcament	5.498	5.512	-14	0%
54110	Altres immobles	8.730	8.799	-69	-1%
	<b>541 Lloguers</b>	<b>14.227</b>	<b>14.311</b>	<b>-84</b>	<b>-1%</b>
	<b>54 Rendes d'immobles</b>	<b>14.227</b>	<b>14.311</b>	<b>-84</b>	<b>-1%</b>
	<b>5 Ingressos patrimonials</b>	<b>14.627</b>	<b>14.711</b>	<b>-84</b>	<b>-1%</b>
70200	Subvencions de capital MIG	24.446	30.000	-5.554	-19%
	<b>702 Subvencions de capital MIG</b>	<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-5.554</b>	<b>-19%</b>
	<b>70 De l'administració de l'Estat</b>	<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-5.554</b>	<b>-19%</b>
	<b>7 Transferències de capital</b>	<b>24.446</b>	<b>30.000</b>	<b>-5.554</b>	<b>-19%</b>
	<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>	<b>2.759.618</b>	<b>2.810.876</b>	<b>-51.258</b>	<b>-2%</b>

### **3.5.- 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>Altres instal·lacions</i>	2.800€
<i>Mobiliari</i>	9.000€
<i>Equips d'impressió i reproducció</i>	1.200€
<i>Equipament informàtic</i>	4.446€
<i>Altre immobilitzat</i>	7.000€
<b><u>Total inversió any 2014 .....</u></b>	<b><u>24.446€</u></b>

### **3.6.- Ingressos propis**

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2014 és la següent:

**Total ingressos propis** **590.380.-**

*Escola d'Infermeria* **120.656.-**

Matrícules formació bàsica	112.932.-
Assegurances	6.371.-
Certificats	45.-
Altres ingressos	1.308.-

*Escola d'Informàtica* **196.363.-**

Matrícules	193.884.-
Certificats	45.-
Material didàctic	1.125.-
Altres ingressos	1.309.-

*Centre d'Estudis Virtuals* **194.298.-**

Matrícules estudis virtuals	166.856.-
Certificats	45.-
Tutories	26.676.-
Altres ingressos	721.-

*Serveis Centrals* **79.063.-**

Matrícules doctorat	12.000.-
Certificats	45.-
Subvencions i col·laboracions	55.728.-
Ingressos financers	400.-
Lloguer immobles	10.890.-

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 20,51%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2014 seria de:

Ministeri d'Educació i Joventut .....	1.454.307€
Transferència corrent:	1.429.861€
Transferència de capital:	24.446€
Ministeri de Salut i Benestar .....	714.931€
Transferència corrent:	714.931€

### **3.7.- Contracte-programa**

El contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra pel període 2013-2015 preveu el sosteniment econòmic de la Universitat d'acord amb l'activitat a desenvolupar durant l'exercici 2014 i tenint en compte les variables de cost i ingrés.

Tot i que l'elaboració del pressupost 2014 s'ha realitzat mitjançant un treball tècnic de revisió de partides i càlcul de necessitats, el marc del contracte-programa estableix per a l'exercici 2014:

<b>Despeses de funcionament (DF)</b> .....	<b>1.034.717€</b>
<b>Activitats (A)</b> .....	<b>1.768.648€</b>
Activitats d'ensenyament (AE) .....	1.519.308€
Activitats de recerca (AR) .....	206.443€
Activitats de dimensió social (AS) .....	42.897€
<b>Ingressos matrícules (IM)</b> .....	<b>529.595€</b>
<b>Inversió</b> .....	<b>55.000€</b>
<b>Transferència de Govern (TG)</b> .....	<b>2.328.770€</b>



## **4. Memòria**

---

### **4.1- 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 (CE) equivalents a 5.400h de formació teòrica i pràctiques. Les estades formatives clíniques es realitzen en diferents institucions a Andorra, Espanya, França i Portugal amb qui l'Escola té convenis de col·laboració docent.

Una altra formació oferta per l'Escola és el bàtxelor d'especialització en Infermeria obstetricogenicològica (llevador/a) (inici: maig del 2007). Es tracta d'un programa de 120 crèdits europeus al qual s'hi accedeix amb el primer cicle d'infermeria. Aquesta formació s'ofereix a partir d'aquest curs 2013-2014 en col·laboració amb l'Institut d'Estudis de la Salut. 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). El curs 13-14 s'implementa el 3r curs del bàtxelor que substitueix a la diplomatura en informàtica de gestió.
- **Gestió empresarial**
  - Bàtxelor en administració d'empreses (presencial i virtual). El curs 13-14 s'implementa el 3r curs del bàtxelor que 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 semipresencial (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 estudiants de Ciències de l'educació
- Universitat de Perpinyà Via Domícia
  - Mobilitat dels estudiants de Ciències de l'educació
- Universitat de Vic
  - Mobilitat dels estudiants 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.

Durant el curs 2012-2013 les assignatures ofertes en aquests programes de bàtxelor amb l'objectiu d'introduir-hi les especificitats del país són:

- Constitució i altres fonts del dret d'Andorra
- Dret civil d'Andorra
- Dret processal civil i internacional privat
- Dret públic d'Andorra
- Història econòmica de l'Andorra contemporània

- Patrimoni cultural d'Andorra

L'oferta de titulacions reglades ha estat:

- 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

La previsió per al curs 2013-2014 és mantenir l'oferta del curs anterior i incorporar les noves formacions següents:

- Noves assignatures de continguts específics d'Andorra:
  - Didàctica de la llengua catalana
  - L'entorn comunicatiu d'Andorra
  - L'entorn empresarial d'Andorra
  - Llengua i literatura a Andorra i als Pirineus
- Nous estudis reglats en format virtual, adaptats a l'EEES:
  - Màster en administració d'empreses (MBA)
  - Màster en enginyeria informàtica

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.

#### *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. Durant el curs 2012-2013 es va titular el primer doctor. Durant el curs 2011/2012 hi ha hagut 12 estudiants en el programa de doctorat i es preveu que es podria arribar als 15 estudiants a final del 2013.

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 2013 s'ha iniciat l'avaluació de qualitat del doctorat i es preveu continuar les tasques d'avaluació d'altres titulacions i serveis.

L'any 2006 es va aprovar el primer Pla general de recerca per promoure la recerca dins de la Universitat. El 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 llengües i grup de recerca en salut i serveis sanitaris. L'any 2012 es va aprova el segon Pla general de recerca per al període 2012-2016.

## **4.2- 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 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.

### 4.3- Indicadors

#### a. Alumnes

La previsió d'alumnes pel curs 2013-2014 de la Universitat d'Andorra és:

<b>Centre</b>	<b>Formacions</b>	<b>Nombre Estudiants *</b>
<b>Escola d'infermeria</b>	Bàtxelor en infermeria	80
	3 curs diplomatura en infermeria	9
	Bàtxelor d' especialitat en infermeria (llevadores)	2
<b>Escola d'Informàtica</b>	Diplomatura en informàtica de gestió	12
	Bàtxelor en informàtica	25
	DPA informàtica gestió **	2
	DPA administració i finances **	25
	Diplomatura en administració d'empreses	35
	Bàtxelor en administració d'empreses	70
	Bàtxelor en ciències de l'educació	70
<b>Centre d'Estudis Virtuals</b>	Primer cicle, primer i segon cicles, segon cicle	160
	Assignatures virtuals	50
	C.P.P.	50
	Curs d'accés a la universitat per a majors de 25 anys	35
<b>Serveis Centrals</b>	Doctorat	15
<b>TOTAL</b>		<b>627</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 i DPA administració i finances.

#### b. Formacions

Les formacions previstes per al proper curs 2013-2014 són:

<b>Cicle</b>	<b>Formacions</b>	<b>P: presencial V: virtual</b>
<b>Terçer 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	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>	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
<b>Primer cicle</b>	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
<b>Segon cicle (**)</b>	Màster en administració d'empreses (MBA)	V
	Màster en enginyeria informàtica	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

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

(\*\*) Titulació pendent de presentació i aprovació del pla d'estudis

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

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2014 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>
<b>Rector</b>				1	1
<b>Gerent (*)</b>				1	1
<b>Prof. Ordinaris</b>	5	11	4	1	21
<b>Prof. Visitants col-laboradors</b>	37	25	84	1	147
<b>No docent</b>				7	7
<b>No docent tècnic</b>				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
- 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).
- 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 a 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
- 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.
- 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
- 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 – Transferències de capital**

70 – Transferències de capital

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

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

Balanços de situació a 31 de desembre de 2014 i 31 de desembre de 2013

Núm. dels com	Actiu	Previst al tancament Exercici 2014	Previst al tancament Exercici 2013	Núm. dels comptes	Passiu	Previst al tancament Exercici 2014	Previst al tancament Exercici 2013
	<b>A) Immobilitzat</b>	<b>153.345</b>	<b>212.560</b>		<b>A) Fons propis</b>	<b>867.832</b>	<b>871.762</b>
	<b>I. Inversions destinades a l'ús general</b>	<b>900</b>	<b>900</b>		<b>I. Patrimoni</b>	<b>593.805</b>	<b>593.805</b>
208	4.Béns del patrimoni artístic, històric i cultural	900	900	100	1. Patrimoni	583.387	583.387
	<b>II. Immobilitzacions immaterials</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	10.418	10.418
212	2. Patents i marques	4.665	4.665		<b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>	<b>277.957</b>	<b>268.397</b>
215	3. Aplicacions informàtiques	59.267	59.267	100	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	277.957	268.397
218	5. Millors en béns arrendats	0	0	129	<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	<b>(3.930)</b>	<b>9.560</b>
(281)	6. Amortitzacions	(63.932)	(63.932)				
	<b>III. Immobilitzacions materials</b>	<b>150.791</b>	<b>210.006</b>		<b>B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis</b>	<b>151.323</b>	<b>210.538</b>
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	229.913	229.913				
224,226	3. Utilitatge i mobiliari	281.073	281.073	13			
227,228,229	4. Altre immobilitzat	499.952	475.506		<b>C) Provisions per a riscos i despeses</b>	<b>62.195</b>	<b>62.195</b>
(282)	5. Amortitzacions	(860.147)	(776.486)	14			
	<b>V. Immobilitzacions financeres permanents</b>	<b>1.654</b>	<b>1.654</b>		<b>D) Creditors a llarg termini</b>	<b>1.664</b>	<b>1.664</b>
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	1.654	1.654		<b>II. Altres deutes a llarg termini</b>	<b>1.664</b>	<b>1.664</b>
	<b>C) Actiu circulant</b>	<b>1.267.470</b>	<b>1.334.416</b>	180	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	1.664	1.664
	<b>I. Existències</b>	<b>18.231</b>	<b>22.161</b>		<b>E) Creditors a curt termini</b>	<b>337.798</b>	<b>400.814</b>
30	1. Comercials	18.231	22.161		<b>III. Creditors</b>	<b>153.758</b>	<b>178.789</b>
	<b>II. Deutors</b>	<b>110.603</b>	<b>116.109</b>	40	1. Creditors pressupostaris	139.643	164.933
43	1. Deutors pressupostaris	110.603	116.109	475,476	4. Administracions públiques	14.115	13.857
44	2. Deutors no pressupostaris	0	0	41	5. Altres creditors	0	0
(490)	6. Provisions	0	0	560	6. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	0	0
57	<b>IV. Tresoreria</b>	<b>1.108.319</b>	<b>1.160.338</b>	485	<b>IV. Ajustaments per periodificació</b>	<b>184.040</b>	<b>222.025</b>
480	<b>V. Ajustaments per periodificació</b>	<b>30.318</b>	<b>35.808</b>				
	<b>Total general (A+C)</b>	<b>1.420.815</b>	<b>1.546.977</b>		<b>Total general (A+B+C+E)</b>	<b>1.420.815</b>	<b>1.546.977</b>



# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

*Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2014 i 2013*

Deure	Previst al tancament Exercici 2014	Previst al tancament Exercici 2013
<b>A) Despeses</b>	2.822.764	2.944.122
<b>2. Aprovisionaments</b>	3.930	(5.419)
a) Consum de mercaderies	3.930	(5.419)
<b>3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials</b>	2.721.623	2.875.500
a) Despeses de personal	1.814.685	1.775.445
a1) Sous i salaris	1.577.105	1.542.138
a2) Càrregues socials	237.580	233.307
c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	83.662	86.906
c1) Dotacions per a amortitzacions	83.662	86.906
e) Altres despeses de gestió	821.976	1.011.783
e1) Serveis exteriors	821.976	1.011.783
f) Despeses financeres i assimilables	1.300	1.366
f1) Per serveis	1.300	1.366
<b>4. Transferències i subvencions</b>	97.211	74.042
a) Transferències corrents	97.211	74.042
<b>Estalvi</b>		<b>9.560</b>

Haver	Previst al tancament Exercici 2014	Previst al tancament Exercici 2013
<b>B) Ingressos</b>	2.818.834	2.953.683
<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	485.673	593.851
b) Prestacions de serveis	485.673	593.851
<b>4. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	48.980	53.767
c) Altres ingressos de gestió	48.580	51.372
c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	48.580	51.372
f) Altres interessos i ingressos assimilats	400	2.395
f1) altres interessos	400	2.395
<b>5. Transferències i subvencions</b>	2.200.520	2.219.159
b) Subvencions corrents	2.200.520	2.219.159
<b>6. Beneficis i ingressos extraordinaris</b>	83.662	86.906
b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	83.662	86.906
d) Ingressos extraordinaris	0	0
<b>Desestalvi</b>	<b>3.930</b>	<b>0</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Quadre de Finançament

	Previst al tancament Exercici 2014	Previst al tancament Exercici 2013		Previst al tancament Exercici 2014	Previst al tancament Exercici 2013
<b>Fons aplicats</b>			<b>Fons obtinguts</b>		
<b>1. Recursos aplicats en operacions de gestió</b>	2.739.102	2.857.217	<b>1. Recursos procedents d'operacions de gestió</b>	2.735.172	2.866.777
a) Reducció existències productes acabats	3.930	(5.419)	a) Vendes	485.673	593.851
c) Serveis exteriors	821.976	1.011.783	b) Augment existències productes acabats	0	0
e) Despeses de personal	1.814.685	1.775.445	f) Transferències i subvencions	2.200.520	2.219.159
g) Transferències i subvencions	97.211	74.042	g) Ingressos financers	400	2.395
h) Despeses financeres	1.300	1.366	h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	48.580	51.372
<b>4. Adquisicions i altres actes d'immobilitzat</b>	24.446	29.105	<b>3. Subvencions de capital</b>	24.446	29.105
b) Immobilitzacions immaterials	0	0	<b>9. Provisions per a riscos i despeses</b>	0	0
c) Immobilitzacions materials	24.446	29.105			
<b>Total d'aplicacions</b>	<b>2.763.549</b>	<b>2.886.322</b>	<b>Total d'orígens</b>	<b>2.759.618</b>	<b>2.895.882</b>
<b>Excés d'orígens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)</b>		<b>9.560</b>	<b>Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)</b>	<b>3.930</b>	

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2014		Previst al tancament Exercici 2013	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	-	3.930	5.419	-
2. Deutors	-	5.506	-	195
3. Creditors	25.031	-	106.075	-
7. Tresoreria		52.019	-	73.285
8. Ajustaments per periodificació	32.494	-	-	28.454
<b>Total</b>	<b>57.525</b>	<b>61.455</b>	<b>111.494</b>	<b>101.934</b>
<b>Variació del capital circulant</b>		<b>3.930</b>	<b>9.560</b>	

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2014	(PREVIST) SALDO A 31/12/2013
<b>1. Marge Comercial</b>	<b>(333.137)</b>	<b>(362.654)</b>
+ Prestacions de Serveis	589.980	717.752
- Compres de Serveis	923.117	1.080.406
<b>2. Productes de l'Exercici</b>	<b>589.980</b>	<b>717.752</b>
<b>3. Valor afegit</b>	<b>(333.137)</b>	<b>(362.654)</b>
+ Productes de l'exercici	589.980	717.752
- Consums de tercers	923.117	1.080.406
<b>4. Excedent Brut d'Explotació</b>	<b>(2.147.822)</b>	<b>(2.138.099)</b>
+ Valor Afegit	(333.137)	(362.654)
- Despeses de Personal	1.814.685	1.775.445
<b>5. Resultat Brut d'Explotació</b>	<b>(2.231.484)</b>	<b>(2.225.004)</b>
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.147.822)	(2.138.099)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	83.662	86.906
<b>6. Resultat Financer</b>	<b>(900)</b>	<b>1.029</b>
+ Productes Financers	400	2.395
- Despeses Financeres	1.300	1.366
<b>7. Resultat Corrent</b>	<b>(2.232.384)</b>	<b>(2.223.975)</b>
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.231.484)	(2.225.004)
+ Resultat Financer	(900)	1.029
<b>9. Resultat net comptable</b>	<b>(2.232.384)</b>	<b>(2.223.975)</b>
+ Resultat Corrent	(2.232.384)	(2.223.975)
+ Resultat Excepcional	-	-
<b>10. Marge Brut d'Autofinançament</b>	<b>(2.148.722)</b>	<b>(2.137.070)</b>
+ Resultat Net Comptable	(2.232.384)	(2.223.975)
+ Dotacions	83.662	86.906

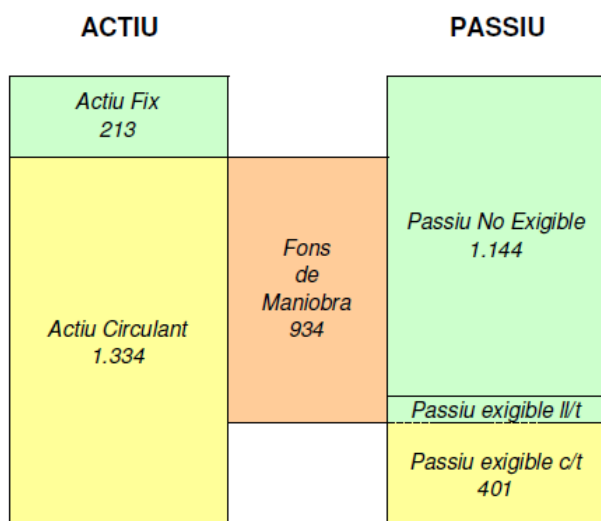
\* El resultat net comptable negatiu, es finança amb les transferències rebudes del Govern d'Andorra.

## FONS DE MANIOBRA I NECESSITATS DE TRESORERIA

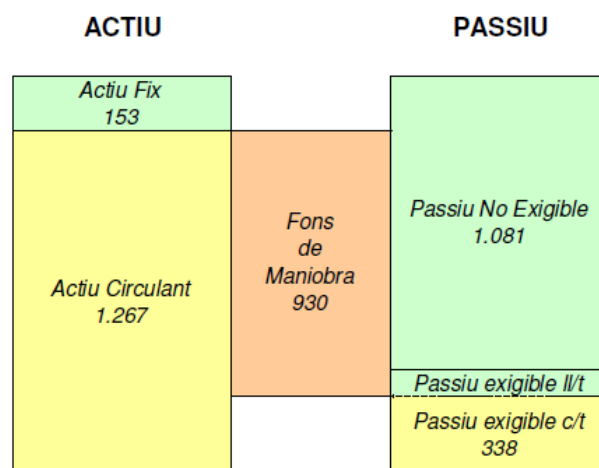
### a) Càlcul del fons de maniobra

	Pressupost 2013	Pressupost 2014
Actiu circulant	1.334.416€	1.267.470€
Passiu circulant	400.814€	337.798€
<b>Fons de Maniobra</b>	<b>933.602€</b>	<b>929.672€</b>

UNIVERSITAT D'ANDORRA  
exercici 2013  
(importos en milers d'euros)



UNIVERSITAT D'ANDORRA  
exercici 2014  
(importos en milers d'euros)



### b) Necessitats de 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

- *Crèdits reconduïts*  
La diferència entre l'import dels crèdits reconduïts de l'exercici anterior i en funció del termini de liquidació de crèdits, es generen necessitats de tresoreria.
  
- *Periodificació d'ingressos per matrícules*
  - La Universitat liquida els ingressos de matrícules en els següents períodes:
    - Mes de febrer: 50% dels ingressos totals
    - Mes de juliol: 10% dels ingressos totals
    - Mes de setembre: 40% dels ingressos totals

	<b>Pressupost 2013</b>	<b>Pressupost 2014</b>
Termini de cobrament i pagament	447.215€	424.490€
Crèdits reconduïts	71.012€	121.012€
Periodificació d'ingressos	271.167€	271.167€
<b>Necessitats Fons de Maniobra</b>	<b>789.393€</b>	<b>816.669€</b>

### c) Conclusió

	<b>Pressupost 2013</b>	<b>Pressupost 2014</b>
Fons de maniobra real	933.602€	929.672€
Necessitats fons de maniobra	789.393€	816.669€
<b>Diferència financera</b>	<b>- 144.209€</b>	<b>- 113.003€</b>