



Projecte de pressupost de la Universitat d'Andorra

Exercici 2015

30 de juny del 2014

Índex

| | |
|---|----|
| 1. – Introducció | 5 |
| 2. – Eixos estratègics | 7 |
| 3. – Projecte de pressupost 2015 | |
| • Pressupost 2015. Resum | 9 |
| • Pressupost 2015 | 10 |
| • Pressupost 2015. Detall | 11 |
| • Pla d'Inversions | 14 |
| • Fitxes d'inversió | 15 |
| • Ingressos propis | 21 |
| • Contracte-programa | 22 |
| 4. - Memòria | |
| • Centres de la Universitat d'Andorra | 23 |
| • Objectius | 27 |
| • Indicadors | 28 |
| 5. – Classificació econòmica i explicació de les partides | |
| • Capítols de despesa | 30 |
| • Capítols d'ingrés | 36 |
| 6. – Documents annexos | |
| • Balanç de situació | 38 |
| • Compte de resultats econòmicopatrimonials | 39 |
| • Quadre de finançament | 40 |
| • Quadre de variació de fons de maniobra | 41 |
| • Compte d'operacions comercials | 42 |

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 2015 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 21,71%.

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 2012 i 2013, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2014) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte del 5/6/2013 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs escolar 2013-2014 (BOPA 26 any 25 del 5 de juny del 2013)
- 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%.

Aquesta proposta de pressupost contempla les necessitats reals de funcionament per a fer front a les mateixes activitats de l'any 2014.

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2015, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2014).

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 col·labora 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*¹) 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 molt 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* del primer trimestre de l'any 2014 posa de manifest que mentre el 38,8% dels treballadors amb educació primària estava a l'atur, entre els llicenciats la desocupació afectava únicament el 15,8%. Als Estats Units, el *Bureau of Labor Statistics* ha publicat les dades d'atur del 2012 que corrobora que la recessió econòmica té un efecte menor en els titulats universitaris. Segons aquest informe², la taxa d'atur del 2012 per als doctorats va ser de l'2,5%, mentre que la taxa d'atur del conjunt de la població activa dels EUA va ser del 6,8%. 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, i als Estats Units està al voltant del 100%²

¹ www.etla.fi/PURE/

² Current population Survey, *Bureau of Labor Statistics*, 2013 (Earnings and unemployment rates by educational attainment).

3. Proposta de pressupost 2015

3.1. Pressupost 2015. Resum 1

| | Pressupost 2015 | Pressupost 2014 | Variació |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| Funcionament | 2.688 | 2.735 | -2% |
| Personal | 1.811 | 1.815 | 0% |
| Consums de bens | 790 | 822 | -4% |
| Despeses financeres | 1 | 1 | 0% |
| Transferències corrents | 85 | 97 | -13% |
| Inversió | 60 | 24 | 145% |
| Total despeses | 2.748 | 2.760 | 0% |
| Ingressos propis | 597 | 590 | 1% |
| Transferència Govern (*) | 2.151 | 2.169 | -1% |
| Total ingressos | 2.748 | 2.760 | 0% |

(*) Transferència de Govern:

| | |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| Ministeri d'Educació i Joventut | 1.394.115 € Transferència corrent |
| | 59.920 € Transferència de capital |
| Ministeri de Salut i Benestar | 697.057 € Transferència corrent |

3.2. Pressupost 2015

| Codi | Concepte | Pressupost 2015 | Pressupost 2014 | variació |
|----------|--|------------------|------------------|-------------|
| 10 | Alts càrrecs | 105.490 | 105.595 | 0% |
| 11 | Personal fix | 1.179.503 | 1.175.651 | 0% |
| 13 | Personal eventual | 270.221 | 268.979 | 0% |
| 16 | Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador | 255.905 | 264.460 | -3% |
| 1 | Despeses de personal | 1.811.119 | 1.814.685 | 0% |
| 20 | Lloguers | 10.358 | 10.365 | 0% |
| 21 | Reparació, manteniment i conservació | 73.468 | 72.867 | 1% |
| 22 | Material, subministraments i altres | 699.065 | 724.243 | -3% |
| 23 | Indemnitzacions per serveis | 7.500 | 14.500 | -48% |
| 2 | Consum de bens corrents i serveis | 790.391 | 821.976 | -4% |
| 34 | De dipòsits, fiances i altres | 1.300 | 1.300 | 0% |
| 3 | Despeses financeres | 1.300 | 1.300 | 0% |
| 48 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre | 84.923 | 97.211 | -13% |
| 4 | Transferències corrents | 84.923 | 97.211 | -13% |
| | Total Funcionament | 2.687.733 | 2.735.172 | -2% |
| 60 | Inversions reposició | 59.720 | 24.446 | 144% |
| 64 | Inmobilitzat immaterial | 200 | 0 | 0% |
| 6 | Inversions reals | 59.920 | 24.446 | 145% |
| | Total Inversió | 59.920 | 24.446 | 145% |
| | Total Pressupost de Despeses | 2.747.653 | 2.759.618 | 0% |

| Codi | Concepte | Pressupost 2015 | Pressupost 2014 | variació |
|----------|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 31 | Prestació de serveis | 524.234 | 518.900 | 1% |
| 32 | Taxes i altres ingressos | 1.125 | 1.125 | 0% |
| 3 | Taxes i altres ingressos | 525.359 | 520.025 | 1% |
| 40 | De l'Estat | 2.091.172 | 2.144.792 | -2% |
| 44 | D'altres entitats | 55.728 | 55.728 | 0% |
| 4 | Transferències corrents | 2.146.900 | 2.200.520 | -2% |
| 52 | Int. De dipòsits i comptes bancaris | 1.400 | 400 | 250% |
| 54 | Rendes d'immobles | 14.073 | 14.227 | -1% |
| 5 | Ingressos patrimonials | 15.473 | 14.627 | 6% |
| 70 | De l'administració de l'Estat | 59.920 | 24.446 | 145% |
| 7 | Transferències de capital | 59.920 | 24.446 | 145% |
| | Total Pressupost d'Ingressos | 2.747.653 | 2.759.618 | 0% |

3.3. Pressupost 2015. Detall

| Codi | Concepte | Pressupost 2015 | Pressupost 2014 | variació absoluta | variació relativa |
|------------|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 10000 | Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs | 105.490 | 105.595 | -106 | 0% |
| 100 | Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs | 105.490 | 105.595 | -106 | 0% |
| 10 | Alts càrrecs | 105.490 | 105.595 | -106 | 0% |
| 11000 | Sou base personal fix | 969.770 | 975.383 | -5.613 | -1% |
| 11010 | Triennis personal fix | 155.217 | 148.976 | 6.241 | 4% |
| 11030 | Primes personal fix: complement de responsabilitat | 53.060 | 48.644 | 4.416 | 9% |
| 11060 | Primes personal fix, matrimoni i naixements | 1.456 | 1.458 | -1 | 0% |
| 11080 | Noves contractacions de personal fix durant l'exercici | 0 | 0 | 0 | - |
| 11090 | Increment remuneracions - IPC | 0 | 1.191 | -1.191 | -100% |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix | 1.179.503 | 1.175.651 | 3.852 | 0% |
| 11 | Personal fix | 1.179.503 | 1.175.651 | 3.852 | 0% |
| 13000 | Sou base personal eventual | 270.221 | 268.916 | 1.305 | 0% |
| 13090 | Increment remuneracions personal eventual | 0 | 63 | -63 | -100% |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual | 270.221 | 268.979 | 1.242 | 0% |
| 13 | Personal eventual | 270.221 | 268.979 | 1.242 | 0% |
| 16000 | Quotes seguretat social alts càrrecs | 15.296 | 15.311 | -15 | 0% |
| 16001 | Quota assegurança part empresa | 5.519 | 12.798 | -7.279 | -57% |
| 16010 | Quotes seguretat social personal fix | 171.028 | 170.469 | 559 | 0% |
| 16050 | Quotes seguretat social personal eventual | 39.182 | 39.002 | 180 | 0% |
| 160 | Quotes de seguretat social | 231.025 | 237.580 | -6.555 | -3% |
| 16300 | Formació i perfeccionament del personal | 22.980 | 24.980 | -2.000 | -8% |
| 16310 | Altres prestacions al personal | 1.900 | 1.900 | 0 | 0% |
| 163 | Despeses socials del personal | 24.880 | 26.880 | -2.000 | -7% |
| 16 | Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador | 255.905 | 264.460 | -8.555 | -3% |
| 1 | Despeses de personal | 1.811.119 | 1.814.685 | -3.567 | 0% |
| 20200 | Lloguer d'edificis i altres construccions | 10.358 | 10.365 | -7 | 0% |
| 202 | Lloguer d'edificis i altres construccions | 10.358 | 10.365 | -7 | 0% |
| 20 | Lloguers | 10.358 | 10.365 | -7 | 0% |
| 21300 | Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments | 72.838 | 72.236 | 602 | 1% |
| 213 | Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments | 72.838 | 72.236 | 602 | 1% |
| 21500 | Reparació i conservació. Mobiliari i efectes | 630 | 631 | -1 | 0% |
| 215 | Reparació i conservació. Mobiliari i efectes | 630 | 631 | -1 | 0% |
| 21 | Reparació, manteniment i conservació | 73.468 | 72.867 | 601 | 1% |
| 22000 | Material d'oficina ordinari | 11.000 | 11.000 | 0 | 0% |
| 22001 | Impressió de documents | 4.000 | 3.003 | 997 | 33% |
| 22010 | Petit mobiliari i estris | 1.000 | 1.000 | 0 | 0% |
| 22020 | Premsa i revistes | 5.039 | 4.593 | 446 | 10% |
| 22030 | Llibres i altres publicacions | 15.000 | 15.000 | 0 | 0% |
| 22040 | Material d'informàtica | 3.000 | 3.000 | 0 | 0% |
| 22050 | Material pedagògic | 2.900 | 1.200 | 1.700 | 142% |
| 220 | Material subministraments i altres | 41.939 | 38.797 | 3.142 | 8% |
| 22100 | Energia elèctrica | 34.971 | 35.006 | -35 | 0% |
| 22110 | Aigua | 2.040 | 2.042 | -2 | 0% |
| 22130 | Carburants per a calefacció | 21.168 | 23.241 | -2.073 | -9% |
| 22160 | Productes farmacèutics i sanitaris | 800 | 800 | 0 | 0% |
| 22190 | Altres subministraments | 1.000 | 1.000 | 0 | 0% |
| 221 | Subministraments | 59.979 | 62.089 | -2.110 | -3% |
| 22200 | Serveis telefònics | 12.000 | 12.012 | -12 | 0% |
| 222 | Comunicacions | 12.000 | 12.012 | -12 | 0% |
| 22300 | Transport mercaderies | 2.500 | 3.000 | -500 | -17% |
| 22310 | Missatgers | 4.200 | 3.200 | 1.000 | 31% |
| 22320 | Col·lectiu de persones | 2.850 | 2.000 | 850 | 43% |
| 223 | Transport | 9.550 | 8.200 | 1.350 | 16% |
| 22400 | Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil | 1.747 | 4.787 | -3.040 | -63% |

| Codi | Concepte | Pressupost 2015 | Pressupost 2014 | variació absoluta | variació relativa |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 22410 | Primes d'assegurances. Contagi pràctiques | 1.771 | 5.658 | -3.887 | -69% |
| 22460 | Primes d'assegurances. Multirisc-incendi | 3.031 | 7.716 | -4.686 | -61% |
| 224 | Primes d'assegurances | 6.549 | 18.161 | -11.612 | -64% |
| 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 | 24.400 | 17.400 | 7.000 | 40% |
| 22670 | Publicitat i propaganda | 15.665 | 15.965 | -300 | -2% |
| 22681 | Promoció educativa | 11.840 | 11.840 | 0 | 0% |
| 226 | Altres serveis | 64.905 | 58.205 | 6.700 | 12% |
| 22700 | Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament | 31.840 | 31.871 | -31 | 0% |
| 22710 | Treballs realitzats per empreses de seguretat | 5.603 | 11.008 | -5.405 | -49% |
| 22740 | Treballs realitzats empreses publicacions i impressions | 8.700 | 8.700 | 0 | 0% |
| 22760 | Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics | 17.208 | 18.216 | -1.007 | -6% |
| 22765 | Treballs tècnics personal docent col.laborador Andorra | 57.263 | 45.574 | 11.689 | 26% |
| 22766 | Treballs tècnics personal docent col.laborador extern | 378.528 | 406.411 | -27.883 | -7% |
| 22770 | Treballs realitzats per assessoraments jurídics | 5.000 | 5.000 | 0 | 0% |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses | 504.143 | 526.779 | -22.636 | -4% |
| 22 | Material, subministraments i altres | 699.065 | 724.243 | -25.178 | -3% |
| 23010 | Reemborsament de dietes personal contractual | 2.000 | 4.000 | -2.000 | -50% |
| 230 | Reemborsament de dietes | 2.000 | 4.000 | -2.000 | -50% |
| 23100 | Locomoció i desplaçament de personal | 5.500 | 10.500 | -5.000 | -48% |
| 231 | Locomoció i desplaçament de personal | 5.500 | 10.500 | -5.000 | -48% |
| 23 | Indemnitzacions per serveis | 7.500 | 14.500 | -7.000 | -48% |
| 2 | Consum de bens corrents i serveis | 790.391 | 821.976 | -31.584 | -4% |
| 34910 | Comissions per serveis bancaris | 1.300 | 1.300 | 0 | 0% |
| 349 | Altres despeses financeres | 1.300 | 1.300 | 0 | 0% |
| 34 | De dipòsits, fiances i altres | 1.300 | 1.300 | 0 | 0% |
| 3 | Despeses financeres | 1.300 | 1.300 | 0 | 0% |
| 48220 | A institucions sense finalitat de lucre | 38.419 | 38.390 | 29 | 0% |
| 48230 | Beques formació, investigació i altres | 2.400 | 2.400 | 0 | 0% |
| 48235 | Ajuts mobilitat | 44.104 | 56.421 | -12.318 | -22% |
| 482 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre | 84.923 | 97.211 | -12.288 | -13% |
| 48 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre | 84.923 | 97.211 | -12.288 | -13% |
| 4 | Transferències corrents | 84.923 | 97.211 | -12.288 | -13% |
| | Total Funcionament | 2.687.733 | 2.735.172 | -47.439 | -2% |
| 60340 | Altres instal·lacions | 15.000 | 2.800 | 12.200 | 436% |
| 603 | Maquinària i instal·lacions | 15.000 | 2.800 | 12.200 | 436% |
| 60500 | Mobiliari | 16.820 | 9.000 | 7.820 | 87% |
| 60520 | Equipaments d'impressió i reproducció | 3.600 | 1.200 | 2.400 | 200% |
| 605 | Mobiliari i estris | 20.420 | 10.200 | 10.220 | 100% |
| 60610 | Equipaments per a processos d'informació | 20.000 | 4.446 | 15.554 | 350% |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació | 20.000 | 4.446 | 15.554 | 350% |
| 60810 | Equipament cultural | 300 | 0 | 300 | - |
| 60890 | Altre immobilitzat material | 4.000 | 7.000 | -3.000 | -43% |
| 608 | Altre immobilitzat material | 4.300 | 7.000 | -2.700 | -39% |
| 60 | Inversions reposició | 59.720 | 24.446 | 35.274 | 144% |
| 64050 | Aplicacions informàtiques | 200 | 0 | 200 | - |
| 640 | Immobilitzat immaterial | 200 | 0 | 200 | - |
| 64 | Immobilitzat immaterial | 200 | 0 | 200 | - |
| 6 | Inversions reals | 59.920 | 24.446 | 35.474 | 145% |
| | Total Inversió | 59.920 | 24.446 | 35.474 | 145% |
| Total Pressupost de Despeses | | 2.747.653 | 2.759.618 | -11.965 | 0% |

| Codi | Concepte | Pressupost 2015 | Pressupost 2014 | variació absoluta | variació relativa |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 31102 | Matrícula f. reglada: Informàtica | 31.837 | 26.743 | 5.094 | 19% |
| 31103 | Matrícula f. reglada: Administració d'empreses | 103.589 | 87.980 | 15.609 | 18% |
| 31104 | Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 1rSem | 4.316 | 7.097 | -2.781 | -39% |
| 31105 | Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 1rSem | 41.453 | 53.764 | -12.311 | -23% |
| 31106 | Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 2nSem | 4.316 | 21.297 | -16.981 | -80% |
| 31107 | Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 2nSem | 40.089 | 49.185 | -9.096 | -18% |
| 31108 | Matrícula f. reglada: Infermeria - 1r curs | 42.365 | 42.409 | -44 | 0% |
| 31109 | Matrícula f. reglada: Infermeria - 2n curs | 38.603 | 38.647 | -44 | 0% |
| 31110 | Matrícula f. reglada: Infermeria - 3r curs | 40.860 | 31.876 | 8.985 | 28% |
| 31111 | Matrícula Cicle Perfeccionament Professional | 2.000 | 0 | 2.000 | - |
| 31112 | Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys | 8.625 | 11.500 | -2.875 | -25% |
| 31127 | Matrícula extensió univ: assignatures pròpies | 25.079 | 24.013 | 1.066 | 4% |
| 31130 | Matrícula f. reglada: Ciències Educació | 81.891 | 79.162 | 2.730 | 3% |
| 31140 | Matrícula f. reglada: doctorat | 16.500 | 12.000 | 4.500 | 38% |
| 31160 | Matrícula f. reglada: màsters | 16.976 | 0 | 16.976 | - |
| 311 | Matrícules, cursos i drets | 498.499 | 485.673 | 12.827 | 3% |
| 31300 | Certificats acadèmics | 180 | 180 | 0 | 0% |
| 313 | Certificats | 180 | 180 | 0 | 0% |
| 31906 | Serveis prestats UOC | 23.784 | 26.676 | -2.892 | -11% |
| 31910 | Assegurances RC | 1.771 | 6.371 | -4.600 | -72% |
| 319 | Altres serveis | 25.555 | 33.047 | -7.492 | -23% |
| 31 | Prestació de serveis | 524.234 | 518.900 | 5.334 | 1% |
| 32000 | Apunts DPA | 1.125 | 1.125 | 0 | 0% |
| 320 | Matrícules/documentació | 1.125 | 1.125 | 0 | 0% |
| 32 | Taxes i altres ingressos | 1.125 | 1.125 | 0 | 0% |
| 3 | Taxes i altres ingressos | 525.359 | 520.025 | 5.334 | 1% |
| 40000 | Subvencions corrents M.I.G. | 2.091.172 | 2.144.792 | -53.619 | -2% |
| 400 | Subvencions M.I.G. | 2.091.172 | 2.144.792 | -53.619 | -2% |
| 40 | De l'Estat | 2.091.172 | 2.144.792 | -53.619 | -2% |
| 44000 | Subvencions altres entitats | 55.728 | 55.728 | 0 | 0% |
| 440 | Subvencions altres entitats | 55.728 | 55.728 | 0 | 0% |
| 44 | D'altres entitats | 55.728 | 55.728 | 0 | 0% |
| 4 | Transferències corrents | 2.146.900 | 2.200.520 | -53.619 | -2% |
| 52000 | Altres ingressos financers | 1.400 | 400 | 1.000 | 250% |
| 520 | Altres ingressos financers | 1.400 | 400 | 1.000 | 250% |
| 52 | Int. De dipòsits i comptes bancaris | 1.400 | 400 | 1.000 | 250% |
| 54100 | Places d'aparcament | 5.352 | 5.498 | -146 | -3% |
| 54110 | Altres immobles | 8.721 | 8.730 | -9 | 0% |
| 541 | Lloguers | 14.073 | 14.227 | -154 | -1% |
| 54 | Rendes d'immobles | 14.073 | 14.227 | -154 | -1% |
| 5 | Ingressos patrimonials | 15.473 | 14.627 | 846 | 6% |
| 70200 | Subvencions de capital MIG | 59.920 | 24.446 | 35.474 | 145% |
| 702 | Subvencions de capital MIG | 59.920 | 24.446 | 35.474 | 145% |
| 70 | De l'administració de l'Estat | 59.920 | 24.446 | 35.474 | 145% |
| 7 | Transferències de capital | 59.920 | 24.446 | 35.474 | 145% |
| Total Pressupost d'Ingressos | | 2.747.653 | 2.759.618 | -11.965 | 0% |

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> | 15.000€ |
| <i>Mobiliari</i> | 16.820€ |
| <i>Equips d'impressió i reproducció</i> | 3.600€ |
| <i>Equipament informàtic</i> | 20.000€ |
| <i>Altres immobilitzat</i> | 4.000€ |
| <i>Equipament cultural</i> | 300€ |
| <i>Immobilitzat immaterial</i> | 200€ |
| <u>Total inversió any 2015</u> | <u>59.920€</u> |

3.6.- Fitxes d'inversió

| |
|--|
| PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2015 Fitxa projecte d'inversió real (Art. 18.2.d LLGFP) (603) INSTAL·LACIONS |
|--|

| | |
|---------------|--|
| CENTRE GESTOR | Universitat d'Andorra |
| LOCALITZACIO: | Plaça Germandat, 7 (AD600 - Sant Julià de Lòria) |

| |
|---|
| 1.OBJECTIUS DEL PROJECTE |
| Instal·lacions (divisió aules primera planta) |

| 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 |
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |

| 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 |
| 60340 | Divisió aules primera planta | 15.000,00 | 1 | | 15.000,00 |
| TOTAL | | | | | 15.000,00 |

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2015

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

(605) MOBILIARI

| | |
|---------------|--|
| CENTRE GESTOR | Universitat d'Andorra |
| LOCALITZACIO: | Plaça Germandat, 7 (AD600 - Sant Julià de Lòria) |

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Reposició del material per a les aules i 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 |
|------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 16.820,00 | 0,00 | 16.820,00 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 16.820,00 | 0,00 | 16.820,00 |

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 a les aules | 134 | 10 | | 1.340,00 |
| 60500 | Cadires per a les aules | 55 | 15 | | 825,00 |
| 60500 | Cadires per a les aules amb rodes | 87 | 15 | | 1.305,00 |
| 60500 | Pissarres per a les aules | 300 | 3 | | 900,00 |
| 60500 | Pantalles projector per a les aules | 150 | 3 | | 450,00 |
| 60500 | Pissarra sala estudi | 2000 | 1 | | 2.000,00 |
| 60500 | Mobiliari sala estudi (taules, cadires, armaris ...) | 10000 | 1 | | 10.000,00 |
| TOTAL | | | | | 16.820,00 |

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2015

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

(605) - EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

| | |
|---------------|--|
| CENTRE GESTOR | Universitat d'Andorra |
| LOCALITZACIO: | Plaça Germandat, 7 (AD600 - Sant Julià de Lòria) |

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació fotocopiadora 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 |
|------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 |

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 |
| TOTAL | | | 300,00 |

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

| Subcpte. | Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats | Preu Unitari | Qtat.Unitari | nota | Import despesa |
|--------------|--|--------------|--------------|------|-----------------|
| 60520 | Fotocopiadora | 3.600,00 | 1 | 1 | 3.600,00 |
| TOTAL | | | | | 3.600,00 |

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2015

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

(606) EQUIPAMENTS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

| | |
|---------------|--|
| CENTRE GESTOR | Universitat d'Andorra |
| LOCALITZACIÓ: | Plaça Germandat, 7 (AD600 - Sant Julià de Lòria) |

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 |
|------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |

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 | Servidor | 2.500,00 | 3 | | 7.500,00 |
| 60610 | Ordinador portàtil | 1.250,00 | 6 | | 7.500,00 |
| 60610 | Canons per les aules | 600,00 | 5 | | 3.000,00 |
| 60610 | Ordinador sobretaula | 400,00 | 5 | | 2.000,00 |
| TOTAL | | | | | 20.000,00 |

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2015

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

(608) ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL

| | |
|---------------|--|
| CENTRE GESTOR | Universitat d'Andorra |
| LOCALITZACIO: | Plaça Germandat, 7 (AD600 - Sant Julià de Lòria) |

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació de material pedagògic d'infermeria que es deteriora amb el seu ús i renovació equipament cultural

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 |
|------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 4.300,00 | 0,00 | 4.300,00 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 4.300,00 | 0,00 | 4.300,00 |

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: carro medicació | 1.000,00 | 1 | | 1.000,00 |
| 60890 | Material simulació infermeria: tors RCP | 972,00 | 1 | | 972,00 |
| 60890 | Material simulació infermeria: punció EV | 99,00 | 1 | | 99,00 |
| 60890 | Material simulació infermeria: punció arterial | 527,00 | 1 | | 527,00 |
| 60890 | Material simulació infermeria:punció arterial electr | 925,00 | 1 | | 925,00 |
| 60890 | Material simulació infermeria: venes, pells... | 477,00 | 1 | | 477,00 |
| 60810 | Llibres biblioteca (col.Bernat Metge) | 300,00 | 1 | | 300,00 |
| TOTAL | | | | | 4.300,00 |

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2015

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

(640) IMMOBILITZAT IMMATERIAL

| | |
|---------------|--|
| CENTRE GESTOR | Universitat d'Andorra |
| LOCALITZACIO: | Plaça Germandat, 7 (AD600 - Sant Julià de Lòria) |

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 |
|------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 200,00 | 0,00 | 200,00 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 200,00 | 0,00 | 200,00 |

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 | Renovació llicències | 200,00 | 1 | | 200,00 |
| TOTAL | | | | | 200,00 |

3.7.- Ingressos propis

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2015 és la següent:

Total ingressos propis **596.560.-**

Escola d'Infermeria **124.952.-**

| | |
|----------------------------|-----------|
| Matrícules formació bàsica | 121.828.- |
| Assegurances | 1.771.- |
| Certificats | 45.- |
| Altres ingressos | 1.308.- |

Escola d'Informàtica **219.651.-**

| | |
|-------------------|-----------|
| Matrícules | 217.317.- |
| Certificats | 45.- |
| Material didàctic | 1.125.- |
| Altres ingressos | 1.164.- |

Centre d'Estudis Virtuals **167.403.-**

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Matrícules estudis virtuals | 142.854.- |
| Certificats | 45.- |
| Tutories | 23.784.- |
| Altres ingressos | 720.- |

Serveis Centrals **84.554.-**

| | |
|-------------------------------|----------|
| Matrícules doctorat | 16.500.- |
| Certificats | 45.- |
| Subvencions i col·laboracions | 55.728.- |
| Ingressos financers | 1.400.- |
| Lloguer immobles | 10.881.- |

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 21,71%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2015 seria de:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Ministeri d'Educació i Joventut | 1.454.035€ |
| Transferència corrent: | 1.394.115€ |
| Transferència de capital: | 59.920€ |

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Ministeri de Salut i Benestar | 697.057€ |
| Transferència corrent: | 697.057€ |

3.8.- 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 2015 i tenint en compte les variables de cost i ingrés.

Tot i que l'elaboració del pressupost 2015 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 2015:

| | |
|--|-------------------|
| Despeses de funcionament (DF) | 1.039.937€ |
| Activitats (A) | 1.776.478€ |
| Activitats d'ensenyament (AE) | 1.526.034€ |
| Activitats de recerca (AR) | 207.357€ |
| Activitats de dimensió social (AS) | 43.087€ |
| Ingressos matrícules (IM) | 532.095€ |
| Inversió | 117.000€ |
| Transferència de Govern (TG) | 2.401.320€ |

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 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 sanitàries, sociosanitàries i altres d'Andorra, Espanya, França i Portugal amb qui l'Escola té convenis de col·laboració docent.

Una altra formació oferta per l'Escola d'Infermeria 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 del curs 2013-2014 en col·laboració amb l'administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Salut i l'Institut Català de la Salut (ICS). La Fundació Crèdit Andorrà patrocina una part d'aquesta formació.

Escola d'Informàtica

Aquesta Escola té com finalitat oferir formació en els àmbits següents:

- Tecnologies de la informació i les comunicacions
 - Bàtxelor en informàtica (presencial i virtual).
- Gestió empresarial
 - Bàtxelor en administració d'empreses (presencial i virtual).
 - Ensenyament professional superior en administració i finances (presencial).
- Ciències de l'educació
 - Bàtxelor en ciències de l'educació (presencial).

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
- Universitat de Lleida
 - Mobilitat dels estudiants

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 2013-2014 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
- Didàctica de la llengua catalana
- Dret civil d'Andorra
- Dret processal civil i internacional privat
- Dret públic d'Andorra
- Història econòmica de l'Andorra contemporània
- L'entorn comunicatiu d'Andorra
- L'entorn empresarial d'Andorra
- Llengua i literatura a Andorra i als Pirineus
- Patrimoni cultural d'Andorra
- Treball fi de bàtxelor

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 2014-2015 és mantenir l'oferta del curs anterior i incorporar les noves formacions següents:

- 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.

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

Els serveis centrals 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 2013/2014 hi ha hagut 11 estudiants en el programa i s'ha titulat el segon doctor. Es preveu que durant el curs 2014/2015 hi haurà 15 estudiants.

L'any 2007 es va crear el Consell de la qualitat que va iniciar la seva activitat el 2008 amb l'avaluació de la diplomatura presencial d'informàtica de gestió. Durant els proper any es preveu continuar les tasques d'avaluació de la qualitat.

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 Andorra 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.
 - Nous màsters
- Potenciar la creativitat, l'esperit crític i emprenedor entre l'alumnat.
- Fomentar un ensenyament de qualitat basat en la personalització.
- Promoure 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.
- Promoure projectes de recerca i d'innovació.
- Establir convenis amb institucions universitàries que permetin als alumnes de la Universitat d'Andorra continuar o ampliar la seva formació en altres universitats.

4.3- Indicadors

a. Alumnes

La previsió d'alumnes pel curs 2014-2015 de la Universitat d'Andorra és:

| Centre | Formacions | Nombre Estudiants * |
|----------------------------------|---|----------------------------|
| Escola d'infermeria | Bàtxelor en infermeria | 80 |
| | 3 curs diplomatura en infermeria | 9 |
| | Bàtxelor d'especialitat en infermeria (llevadores) ** | 2 |
| Escola d'Informàtica | Bàtxelor en informàtica | 40 |
| | DPA administració i finances ** | 30 |
| | Bàtxelor en administració d'empreses | 110 |
| | Bàtxelor en ciències de l'educació | 70 |
| Centre d'Estudis Virtuals | Diplomatures i llicenciatures en extinció | 19 |
| | Bàtxelors | 78 |
| | Màster Administració empreses (MBA) | 6 |
| | Màster Informàtica | 6 |
| | Assignatures virtuals | 50 |
| | C.P.P. | 50 |
| | Curs d'accés a la universitat per a majors de 25 anys | 15 |
| Serveis Centrals | Doctorat | 15 |
| TOTAL | | 580 |

* nombre d'estudiants - sense tenir en compte la dedicació

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

b. Formacions

Les formacions previstes per al proper curs 2014-2015 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 |
| Segon cicle (**) | Màster en administració d'empreses (MBA) | V |
| | Màster en enginyeria informàtica | V |
| Diploma professional | Administració i finances | P |
| Avançat | | |
| Accés a la universitat | Majors 25 anys | P/V |

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

(**) Titulació pendent d'aprovació del pla d'estudis

c. *Personal* docent i no docent

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2015 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 | 37 | 25 | 84 | 1 | 147 |
| 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
- 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 part empresa**
Correspon a la part 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.
- 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, 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. Curs
- 31109 – Matrícula Reglada: Infermeria 2n. Curs
- 31110 – Matrícula Reglada: Infermeria 3r. Curs
- 31111 – Matrícula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)
- 31112 – Matrícula Curs accés majors 25 anys
- 31127 – Assignatures pròpies
- 31130 – Matrícula Reglada: Ciències de l'Educació
- 31140 – Matrícula Reglada: Doctorat
- 31160 – Matrícula Reglada: Màsters

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 2015 i 31 de desembre de 2014

| Núm. dels comptes | Actiu | Previst al tancament Exercici 2015 | Previst al tancament Exercici 2014 | Núm. dels comptes | Passiu | Previst al tancament Exercici 2015 | Previst al tancament Exercici 2014 |
|-------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | A) Immobilitzat | 127.781 | 158.315 | | A) Fons propis | 1.105.257 | 1.106.483 |
| | I. Inversions destinades a l'ús general | 900 | 900 | | I. Patrimoni | 593.805 | 593.805 |
| 208 | 4.Béns del patrimoni artístic, històric i cultural | 900 | 900 | 100 | 1. Patrimoni | 583.387 | 583.387 |
| | II.Immobilitzacions immaterials | 0 | 0 | 101 | 2. Patrimoni rebut en adscripció | 10.418 | 10.418 |
| 212 | 2.Patents i marques | 4.665 | 4.665 | | III. Resultats d'exercicis anteriors | 512.678 | 522.633 |
| 215 | 3.Aplicacions informàtiques | 49.703 | 49.703 | 100 | 1. Resultats positius d'exercicis anteriors | 512.678 | 522.633 |
| 218 | 5.Millores en béns arrendats | 0 | 0 | | IV.Resultats de l'exercici | (1.226) | (9.955) |
| (281) | 6.Amortitzacions | (54.368) | (54.368) | 129 | | | |
| | III.Immobilitzacions materials | 125.227 | 155.761 | | B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis | 125.670 | 156.204 |
| 222,223 | 2.Instal·lacions tècniques i maquinària | 236.820 | 236.820 | | | | |
| 224,226 | 3.Utilatge i mobiliari | 282.861 | 282.861 | 13 | | | |
| 227,228,229 | 4.Altre immobilitzat | 545.668 | 485.748 | | C) Provisions per a riscos i despeses | 9.527 | 9.527 |
| (282) | 5.Amortitzacions | (940.122) | (849.668) | 14 | | | |
| | V.Immobilitzacions financeres permanents | 1.654 | 1.654 | | D) Creditors a llarg termini | 1.260 | 1.260 |
| 260,265 | 3.Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini | 1.654 | 1.654 | | II. Altres deutes a llarg termini | 1.260 | 1.260 |
| | C) Actiu circulant | 1.292.796 | 1.319.027 | 180 | 4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini | 1.260 | 1.260 |
| | I. Existències | 9.406 | 10.633 | | E) Creditors a curt termini | 178.860 | 203.865 |
| 30 | 1.Comercials | 9.406 | 10.633 | | III.Creditors | 91.737 | 102.588 |
| | II.Deutors | 114.171 | 119.523 | 40 | 1.Creditors pressupostaris | 54.915 | 65.376 |
| 43 | 1.Deutors pressupostaris | 114.171 | 119.523 | 475,476 | 4.Administracions públiques | 36.822 | 37.212 |
| 47 | 4. Administracions públiques | 0 | 0 | 41 | 5. Altres creditors | 0 | 0 |
| | IV.Tresoreria | 1.149.428 | 1.165.311 | | IV.Ajustaments per periodificació | 87.123 | 101.277 |
| 57 | | 1.149.428 | 1.165.311 | 485 | | | |
| | V.Ajustaments per periodificació | 19.790 | 23.561 | | | | |
| 480 | | 19.790 | 23.561 | | | | |
| | Total general (A+C) | 1.420.577 | 1.477.342 | | Total general (A+B+C+E) | 1.420.577 | 1.477.342 |

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2015 i 2014

| Deure | Previst al tancament Exercici 2015 | Previst al tancament Exercici 2014 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| A) Despeses | 2.779.413 | 2.948.611 |
| 2. Aprovisionaments | 1.226 | 3.796 |
| a) Consum de mercaderies | 1.226 | 3.796 |
| 3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials | 2.693.263 | 2.886.440 |
| a) Despeses de personal | 1.811.119 | 1.814.545 |
| a1) Sous i salaris | 1.580.094 | 1.575.178 |
| a2) Càrregues socials | 231.025 | 239.367 |
| c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions | 90.453 | 86.654 |
| c1) Dotacions per a amortitzacions | 90.453 | 86.654 |
| e) Altres despeses de gestió | 790.391 | 983.367 |
| e1) Serveis exteriors | 790.391 | 983.367 |
| f) Despeses financeres i assimilables | 1.300 | 1.874 |
| f1) Per serveis | 1.300 | 1.874 |
| 4. Transferències i subvencions | 84.923 | 58.374 |
| a) Transferències corrents | 84.923 | 58.374 |
| Estalvi | | |

| Haver | Previst al tancament Exercici 2015 | Previst al tancament Exercici 2014 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| B) Ingressos | 2.778.186 | 2.938.656 |
| 1. Vendes i prestacions de serveis | 498.499 | 565.687 |
| b) Prestacions de serveis | 498.499 | 565.687 |
| 4. Altres ingressos de gestió ordinària | 42.333 | 48.359 |
| c) Altres ingressos de gestió | 40.933 | 45.112 |
| c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 40.933 | 45.112 |
| f) Altres interessos i ingressos assimilats | 1.400 | 3.247 |
| f1) altres interessos | 1.400 | 3.247 |
| 5. Transferències i subvencions | 2.146.900 | 2.237.956 |
| b) Subvencions corrents | 2.146.900 | 2.237.956 |
| 6. Beneficis i ingressos extraordinaris | 90.453 | 86.654 |
| b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici | 90.453 | 86.654 |
| d) Ingressos extraordinaris | 0 | 0 |
| Desestalvi | 1.226 | 9.955 |

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de Finançament

| Fons aplicats | Previst al tancament Exercici 2015 | Previst al tancament Exercici 2014 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. Recursos aplicats en operacions de gestió | 2.688.959 | 2.861.956 |
| a) Reducció existències productes acabats | 1.226 | 3.796 |
| c) Serveis exteriors | 790.391 | 983.367 |
| e) Despeses de personal | 1.811.119 | 1.814.545 |
| g) Transferències i subvencions | 84.923 | 58.374 |
| h) Despeses financeres | 1.300 | 1.874 |
| 4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat | 59.920 | 24.446 |
| b) Immobilitzacions immaterials | 0 | 0 |
| c) Immobilitzacions materials | 59.920 | 24.446 |
| Total d'aplicacions | 2.748.879 | 2.886.402 |
| Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant) | | |

| Fons obtinguts | Previst al tancament Exercici 2015 | Previst al tancament Exercici 2014 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. Recursos procedents d'operacions de gestió | 2.687.733 | 2.852.002 |
| a) Vendes | 498.499 | 565.687 |
| b) Augment existències productes acabats | 0 | 0 |
| f) Transferències i subvencions | 2.146.900 | 2.237.956 |
| g) Ingressos financers | 1.400 | 3.247 |
| h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals | 40.933 | 45.112 |
| 3. Subvencions de capital | 59.920 | 24.446 |
| 9. Provisions per a riscos i despeses | 0 | 0 |
| Total d'origens | 2.747.653 | 2.876.448 |
| Excés d'aplicacions sobre origens (Disminució del capital circulant) | 1.226 | 9.955 |

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de variació del Fons de maniobra

| Variació del capital circulant | Previst al tancament Exercici 2015 | | Previst al tancament Exercici 2014 | |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------|----------------|
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions |
| 1. Existències | - | 1.226 | - | 3.796 |
| 2. Deutors | - | 5.352 | - | 11.178 |
| 3. Creditors | 10.851 | - | 64.104 | - |
| 7. Tresoreria | | 15.883 | - | 91.769 |
| 8. Ajustaments per periodificació | 10.384 | - | 32.684 | - |
| Total | 21.235 | 22.461 | 96.788 | 106.743 |
| Variació del capital circulant | | 1.226 | | 9.955 |

| COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS | SALDO A 31/12/2015 | SALDO A 31/12/2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Marge Comercial | (281.380) | (341.575) |
| + Prestacions de Serveis | 595.161 | 703.963 |
| - Compres de Serveis | 876.541 | 1.045.538 |
| 2. Productes de l'Exercici | 595.161 | 703.963 |
| 3. Valor afegit | (281.380) | (341.575) |
| + Productes de l'exercici | 595.161 | 703.963 |
| - Consums de tercers | 876.541 | 1.045.538 |
| 4. Excedent Brut d'Explotació | (2.092.499) | (2.156.119) |
| + Valor Afegit | (281.380) | (341.575) |
| - Despeses de Personal | 1.811.119 | 1.814.545 |
| 5. Resultat Brut d'Explotació | (2.182.952) | (2.242.774) |
| + Excedent Brut d'Explotació | (2.092.499) | (2.156.119) |
| - Dotació Amortitzacions i Provisions | 90.453 | 86.654 |
| 6. Resultat Financer | 100 | 1.373 |
| + Productes Financers | 1.400 | 3.247 |
| - Despeses Financeres | 1.300 | 1.874 |
| 7. Resultat Corrent | (2.182.852) | (2.241.401) |
| + Resultat Brut d'Explotació | (2.182.952) | (2.242.774) |
| + Resultat Financer | 100 | 1.373 |
| 9. Resultat net comptable | (2.182.852) | (2.241.401) |
| + Resultat Corrent | (2.182.852) | (2.241.401) |
| + Resultat Excepcional | - | - |
| 10. Marge Brut d'Autofinançament | (2.092.399) | (2.154.746) |
| + Resultat Net Comptable | (2.182.852) | (2.241.401) |
| + Dotacions | 90.453 | 86.654 |

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