



Pressupost de la Universitat d'Andorra

Exercici 2017

28 de juny del 2016

Índex

1. – Introducció	5
2. – Eixos estratègics	11
3. – Pressupost 2017	
• Pressupost 2017. Resum	13
• Pressupost 2017	14
• Pressupost 2017. Detall	15
• Pla d'Inversions	18
• Ingressos propis	19
• Contracte-programa	20
4. - Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra	21
• Objectius	24
• Indicadors	26
5. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa	28
• Capítols d'ingrés	34
6. – Documents annexos	
• Balanç de situació	36
• Compte de resultats econòmicopatrimonials	37
• Quadre de finançament	38
• Quadre de variació de fons de maniobra	39
• Compte d'operacions comercials	40

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'estudiants, les ofertes de formació, els professionals i els recursos dedicats.

El projecte de pressupost per a l'exercici 2017 s'ha elaborat contemplant els aspectes següents:

- 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 2016, signat el 20 d'abril del 2016.

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

- Centre Escola d'Infermeria
- Centre Escola d'Informàtica i de Gestió
- Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària
- Serveis Centrals

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

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

- Les activitats d'ensenyament, de recerca i de dimensió social incloses en el contracte-programa 2016.
- Eficiència, capacitat d'execució i optimització de recursos.
- Execució pressupostària d'anys anteriors (pressupost del 2014 i del 2015, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2016) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte de l'11/5/2016 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs escolar 2016-2017 (BOPA 31 del 18 de maig del 2016).
- Estimació del 0,0% de l'IPC per a l'exercici 2017.
- Autonomia econòmica i financera i capacitat per millorar l'autofinançament.

- Indicacions del Ministeri d'Educació per al Contracte Programa 2017-2019, que té per objectiu consolidar el projecte universitari i contempla cinc línies de millora del finançament de la Universitat d'Andorra:

	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2019
Transferència corrent	TC16	TC16 + 1%	TC16 + 2%	TC16 + 3%
Utilització romanents	100%	100%	100%	100%
Flexibilització matrícules	NO	SÍ	SÍ	SÍ
Consell de la Qualitat	0 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Projectes C. Educació	0 €	10.000 €	10.000 €	0 €
Projecte Gestió del paisatge	0 €	15.000 €	15.000 €	10.000 €
Projecte Turisme de muntanya	0 €	15.000 €	15.000 €	0 €
Projecte Màster en Dret (*)	0 €	10.000 €	0 €	0 €

(*) Els costos estimats per la Universitat d'Andorra per poder-se dur a terme el desenvolupament del màster en dret andorrà són: 24.174 € per a l'exercici 2017, 30.689 € per a l'exercici 2018, 34.850 € per a l'exercici 2019 i 16.183 € a partir de l'exercici 2020 (aquest càlcul inclou la generació de nou material virtual, el cost dels crèdits impartits per la UOC, el cost del professorat i els ingressos per matrícula previstos per a un màxim de 14 estudiants el curs 2019-2020).

- Previsió de nous espais a partir de l'exercici 2018 per cobrir les necessitats d'aules, laboratoris, espais comuns per a estudiants i per a professorat col·laborador, espais per a doctorands i col·laboracions externes i espais per a nou personal (estimació de 460m²).

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2017, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2016).

Aquesta proposta de pressupost contempla:

- Les necessitats reals de funcionament per fer front a les mateixes activitats de l'any 2016 i desenvolupar els compromisos adquirits per a l'any 2017.
- Nous projectes:
 - Desenvolupament del màster en dret andorrà (projectat a 3 anys):
 - Elaboració de materials didàctics nous
 - Coordinació, gestió acadèmica i impartició de les noves assignatures
 - Projectes d'estudi per a la implementació de noves titulacions en les àrees de:
 - ciències de l'educació
 - medi ambient
 - turisme de muntanya

- Increment d'ingressos derivats de:
 - Increment de matrícula per al curs 2016-2017, segons dades de la preinscripció a 23 de juny del 2016
 - Flexibilització dels preus de matrícula (subjecte a aprovació del decret corresponent, per part del Govern d'Andorra):
 - Preu tercera matrícula de la mateixa assignatura (increment del 50% sobre el preu del crèdit).
 - Preu per segona titulació del mateix nivell (increment del 50% sobre el preu del crèdit).
 - Preu del crèdit dels estudis virtuals que s'ofereixen en col·laboració amb la Universitat Oberta de Catalunya (increment de 14,92€/crèdit a 17,00€/crèdit).

Per garantir el desenvolupament de les activitats compromeses i desenvolupar els nous projectes per a l'exercici 2017, el pressupost de la Universitat d'Andorra és de 3.125.375 €. El finançament del pressupost de la Universitat d'Andorra per a l'exercici 2017 contempla:

- a) Ingressos
- b) Transferència de Govern
- c) Fons propis de la Universitat d'Andorra

a) Ingressos:

	Exercici 2017
Matrícules	585.734 €
Subvencions altres entitats	40.028 €
Altres ingressos	15.473 €
TOTAL ingressos	641.235 €

b) Transferència de Govern:

	Exercici 2017
Transferència corrent 2016	2.255.413 €
Increment 1% TC16	22.554 €
Consell de la Qualitat	10.000 €
Projectes C. Educació	10.000 €
Projecte Gestió del paisatge	15.000 €
Projecte Turisme de muntanya	15.000 €
Projecte Màster en Dret	24.174 €
Promoció llevador/a 2017-2019 (*)	5.700 €
TOTAL transferència corrent	2.357.841 €
Inversió	40.025 €
TOTAL transferència Govern	2.397.866 €

(*) Pendent de confirmar si el finançament privat que s'ha rebut per a les promocions anteriors es mantindrà o si caldrà finançament públic. En el cas que es confirmi el finançament privat, no es disposaria d'aquest import.

c) Fons propis de la Universitat d'Andorra. La incorporació de romanents de tresoreria de la Universitat d'Andorra es garanteix amb la millora de l'autonomia econòmica i financera:

	Exercici 2017
Consolidació projectes	28.252 €
Inversió	40.025 €
Pla de jubilació UdA	17.998 €
TOTAL fons propis aplicats	86.275 €

La incorporació de romanents per a l'exercici 2017 permet mantenir durant l'exercici, els projectes de la Universitat d'Andorra que no han rebut finançament explícit o que incrementen el cost públic segons el nombre d'estudiants:

- Compliment de la llei 2/2016, del 10 de març, del pressupost per a l'exercici 2016, per la qual s'incrementen els costos de cotització de l'1% per la part empresarial (increment no pressupostat en l'exercici 2016).

- Consolidació d'un nucli de recerca a través d'ajuts a doctorands a temps complet, consolidació del Grup d'Innovació Editad per a l'aplicació de les noves tecnologies a l'aula, preparació de la participació en projectes POCTEFA i preparació per a l'accés a altres ajuts competitius en l'àmbit de la recerca.
- Desenvolupament del tercer curs del programa dual del bàtxelor de ciències de l'educació.
- Millora de la qualitat dels programes de bàtxelor: Manteniment i millora de la virtualització del bàtxelor en Administració d'empreses i del bàtxelor en Informàtica, i implementació de tribunals per a la presentació dels treballs de final de bàtxelor.
- Manteniment de les activitats de dimensió social:
 - Càtedra UNESCO
 - Universitat dels Infants
 - Aula Magna
 - Projecte Pitavola
- Manteniment del programa d'internacionalització de la Universitat d'Andorra.
- Increment d'estudiants, per al 2017, en aquelles formacions que el cost públic depèn directament del nombre d'estudiants:
 - Programa de doctorat: 2 estudiants nous equivalents a temps complet per al curs 2017-2018
 - Estudis virtuals en col·laboració amb la Universitat Oberta de Catalunya: 6 estudiants nous equivalents a temps complet per al curs 2017-2018
- Manteniment de 25 a 30 places noves per al curs 2017-2018 al bàtxelor en Infermeria.
- Manteniment de les activitats d'avaluació interna que duu a terme el Consell de la Qualitat de la Universitat d'Andorra.
- Aplicació del model de carrera professional del personal fix de la Universitat d'Andorra.
- Aportació al pla de jubilació de la Universitat (25% de la dotació prevista per a l'exercici 2017, considerant un pla a 10 anys).
- Dotació per a les necessitats d'inversió per al 2017:
 - Substitució dels equips d'informàtica dels laboratoris dels estudiants.
 - Segona fase del material de simulació per al bàtxelor en Infermeria.
 - Adequació de les instal·lacions i mobiliari (aules, laboratoris i despatxos).

El pressupost 2017 no contempla altres projectes de nou desenvolupament o canvis normatius diferents a aquells que s'han tractat en els apartats anteriors.

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 millorar el desenvolupament i la competitivitat del país i la Universitat d'Andorra pot contribuir-hi donant accés a l'ensenyament superior a més ciutadans:
 - 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 estudiants 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.
 - Promoure l'obertura i la internacionalització.

L'educació és una inversió

L'educació s'ha de considerar com a 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. Pressupost 2017

3.1. Pressupost 2017. Resum 1

	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació
Funcionament	3.045	2.887	5%
Personal	2.023	1.984	2%
Consums de bens	914	810	13%
Despeses financeres	1	1	0%
Transferències corrents	107	92	16%
Inversió	80	98	-18%
Total despeses	3.125	2.985	5%
Ingressos propis	728	729	0%
Transferència Govern (*)	2.398	2.255	6%
Total ingressos	3.125	2.985	5%

(*) Transferència de Govern:

**Ministeri d'Educació i Ensenyament
Superior**

1.571.894 € Transferència corrent
40.025 € Transferència de capital

Ministeri de Salut

785.947 € Transferència corrent

3.2. Pressupost 2017

Codi	Concepte	Pressupost 2017	Pressupost 2016	variació
10	Alts càrrecs	128.596	117.107	10%
11	Personal fix	1.267.906	1.243.531	2%
13	Personal eventual	284.799	281.781	1%
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	341.960	341.875	0%
1	Despeses de personal	2.023.261	1.984.293	2%
20	Lloguers	10.668	9.861	8%
21	Reparació, manteniment i conservació	84.091	73.849	14%
22	Material, subministraments i altres	811.521	718.416	13%
23	Indemnitzacions per serveis	7.500	7.500	0%
2	Consum de bens corrents i serveis	913.780	809.626	13%
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	106.984	91.842	16%
4	Transferències corrents	106.984	91.842	16%
	Total Funcionament	3.045.325	2.887.061	5%
60	Inversions reposició	80.050	97.750	-18%
6	Inversions reals	80.050	97.750	-18%
	Total Inversió	80.050	97.750	-18%
	Total Pressupost de Despeses	3.125.375	2.984.812	5%

Codi	Concepte	Pressupost 2017	Pressupost 2016	variació
31	Prestació de serveis	584.609	531.068	10%
32	Taxes i altres ingressos	1.125	1.125	0%
3	Taxes i altres ingressos	585.734	532.193	10%
40	De l'Estat	2.357.841	2.255.413	5%
44	D'altres entitats	40.028	47.028	-15%
4	Transferències corrents	2.397.869	2.302.441	4%
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.400	1.400	0%
54	Rendes d'immobles	14.073	14.073	0%
5	Ingressos patrimonials	15.473	15.473	0%
70	De l'administració de l'Estat	40.025	0	-
7	Transferències de capital	40.025	0	-
87	Romanents de tresoreria	86.274	134.703	-36%
8	Actius financers	86.274	134.703	-36%
	Total Pressupost d'Ingressos	3.125.375	2.984.811	5%

3.3. Pressupost 2017. Detall

Codi	Concepte	Pressupost 2017	Pressupost 2016	variació absoluta	variació relativa
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	128.596	117.107	11.489	9,81%
100	Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs	128.596	117.107	11.489	9,81%
10	Alts càrrecs	128.596	117.107	11.489	9,81%
11000	Sou base personal fix	1.016.092	1.018.981	-2.890	-0,28%
11010	Triennis personal fix	144.644	150.189	-5.545	-3,69%
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	88.483	64.747	23.736	36,66%
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.074	1.365	-291	-21,34%
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	0	8.249	-8.249	-
11090	Increment remuneracions - IPC	17.614	0	17.614	-
110	Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix	1.267.906	1.243.531	24.375	1,96%
11	Personal fix	1.267.906	1.243.531	24.375	1,96%
13000	Sou base personal eventual	284.799	281.781	3.018	1,07%
13090	Increment remuneracions personal eventual	0	0	0	-
130	Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual	284.799	281.781	3.018	1,07%
13	Personal eventual	284.799	281.781	3.018	1,07%
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	19.932	16.980	2.952	17,38%
16001	Quota assegurança part empresa	6.000	5.845	155	2,66%
16010	Quotes seguretat social personal fix	196.494	180.283	16.211	8,99%
16050	Quotes seguretat social personal eventual	44.144	40.858	3.286	8,04%
160	Quotes de seguretat social	266.571	243.967	22.604	9,27%
16100	Pla de pensions UdA - personal fix	38.771	36.335	2.436	6,70%
16103	Pla de pensions Govern - personal fix	17.998	36.953	-18.955	-51,30%
161	Prestacions socials	56.769	73.288	-16.519	-22,54%
16300	Formació i perfeccionament del personal	16.720	22.720	-6.000	-26,41%
16310	Altres prestacions al personal	1.900	1.900	0	0,00%
163	Despeses socials del personal	18.620	24.620	-6.000	-24,37%
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	341.960	341.875	85	0,02%
1	Despeses de personal	2.023.261	1.984.293	38.967	1,96%
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	10.668	9.861	807	8,18%
202	Lloguer d'edificis i altres construccions	10.668	9.861	807	8,18%
20	Lloguers	10.668	9.861	807	8,18%
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	81.483	71.241	10.242	14,38%
213	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	81.483	71.241	10.242	14,38%
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	608	608	0	0,00%
215	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	608	608	0	0,00%
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	2.000	2.000	0	0,00%
216	Reparació i conservació d'equipaments	2.000	2.000	0	0,00%
21	Reparació, manteniment i conservació	84.091	73.849	10.242	13,87%
22000	Material d'oficina ordinari	11.000	11.000	0	0,00%
22001	Impressió de documents	4.000	4.000	0	0,00%
22010	Petit mobiliari i estris	1.000	1.000	0	0,00%
22020	Premsa i revistes	5.361	5.039	322	6,39%
22030	Llibres i altres publicacions	15.000	15.000	0	0,00%
22040	Material d'informàtica	3.000	3.000	0	0,00%
22050	Material pedagògic	5.400	2.900	2.500	86,21%
220	Material subministrants i altres	44.761	41.939	2.822	6,73%
22100	Energia elèctrica	33.010	33.010	0	0,00%
22110	Aigua	1.998	2.040	-42	-2,04%
22130	Carburants per a calefacció	21.168	21.168	0	0,00%
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	1.000	1.000	0	0,00%
22190	Altres subministrants	1.000	1.000	0	0,00%
221	Subministrants	58.176	58.218	-42	-0,07%
22200	Serveis telefònics	10.892	10.892	0	0,00%
222	Comunicacions	10.892	10.892	0	0,00%
22300	Transport mercaderies	2.500	2.500	0	0,00%
22310	Missatgers	4.200	4.200	0	0,00%

Codi	Concepte	Pressupost 2017	Pressupost 2016	variació absoluta	variació relativa
22320	Col·lectiu de persones	2.425	2.425	0	0,00%
223	Transport	9.125	9.125	0	0,00%
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	1.677	1.677	0	0,00%
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	2.747	2.362	385	16,30%
22460	Primes d'assegurances. Multirisc-incendi	2.936	2.936	0	0,00%
224	Primes d'assegurances	7.360	6.975	385	5,52%
22610	Atencions protocol·làries i de representació	11.500	11.500	0	0,00%
22621	Traduccions i correccions	1.500	1.500	0	0,00%
22660	Reunions, conferències i cursets	25.920	24.400	1.520	6,23%
22670	Publicitat i propaganda	22.265	22.265	0	0,00%
22681	Promoció educativa	23.240	23.240	0	0,00%
226	Altres serveis	84.425	82.905	1.520	1,83%
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	30.574	30.574	0	0,00%
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	5.362	5.362	0	0,00%
22740	Altres serveis	13.700	13.700	0	0,00%
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	25.433	15.433	10.000	64,80%
22765	Treballs realitzats per empreses de seguretat	77.382	75.417	1.965	2,61%
22766	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	439.332	362.877	76.455	21,07%
22770	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	5.000	5.000	0	0,00%
227	Treballs realitzats per altres empreses	596.782	508.362	88.420	17,39%
22	Material, subministraments i altres	811.521	718.416	93.106	12,96%
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	2.000	2.000	0	0,00%
230	Reemborsament de dietes	2.000	2.000	0	0,00%
23100	Locomoció i desplaçament de personal	5.500	5.500	0	0,00%
231	Locomoció i desplaçament de personal	5.500	5.500	0	0,00%
23	Indemnitzacions per serveis	7.500	7.500	0	0,00%
2	Consum de bens corrents i serveis	913.780	809.626	104.154	12,86%
34910	Locomoció i desplaçament de personal	1.300	1.300	0	0,00%
349	Altres despeses financeres	1.300	1.300	0	0,00%
34	De dipòsits, fiances i altres	1.300	1.300	0	0,00%
3	Despeses financeres	1.300	1.300	0	0,00%
48220	A institucions sense finalitat de lucre	38.476	38.476	0	0,00%
48230	Beques formació, investigació i altres	21.500	2.000	19.500	975,00%
48235	Ajuts mobilitat	47.009	51.366	-4.357	-8,48%
482	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	106.984	91.842	15.143	16,49%
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	106.984	91.842	15.143	16,49%
4	Transferències corrents	106.984	91.842	15.143	16,49%
	Total Funcionament	3.045.325	2.887.061	158.265	5,48%
60340	Altres instal·lacions	7.000	25.000	-18.000	-72,00%
603	Maquinària i instal·lacions	7.000	25.000	-18.000	-72,00%
60500	Mobiliari	5.000	5.000	0	0,00%
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	250	250	0	0,00%
605	Mobiliari i estris	5.250	5.250	0	0,00%
60610	Equipaments per a processos d'informació	42.800	35.000	7.800	22,29%
606	Equipaments per a processos d'informació	42.800	35.000	7.800	22,29%
60810	Equipament cultural	0	0	0	#DIV/0!
60890	Altres immobilitzat material	25.000	32.500	-7.500	-23,08%
608	Altres immobilitzat material	25.000	32.500	-7.500	-23,08%
60	Inversions noves	80.050	97.750	-17.700	-18,11%
6	Inversions reals	80.050	97.750	-17.700	-18,11%
	Total Inversió	80.050	97.750	-17.700	-18,11%
	Total Pressupost de Despeses	3.125.375	2.984.811	140.565	4,71%

Codi	Concepte	Pressupost 2017	Pressupost 2016	variació absoluta	variació relativa
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	33.717	29.290	4.427	15,11%
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	114.365	100.751	13.614	13,51%
31104	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 1rSem	6.666	9.224	-2.558	-27,73%
31105	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 1rSem	53.045	39.932	13.113	32,84%
31106	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 2nSem	6.313	6.150	163	2,65%
31107	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 2nSem	47.692	34.937	12.755	36,51%
31108	Matrícula f. reglada: Infermeria - 1r curs	42.553	36.979	5.573	15,07%
31109	Matrícula f. reglada: Infermeria - 2n curs	52.334	45.256	7.078	15,64%
31110	Matrícula f. reglada: Infermeria - 3r curs	50.077	47.513	2.564	5,40%
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	5.400	5.400	0	0,00%
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	14.375	14.375	0	0,00%
31127	Matrícula extensió univ: assignatures pròpies	33.783	31.983	1.800	5,63%
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	85.774	76.432	9.342	12,22%
31140	Matrícula f. reglada: doctorat	13.500	16.500	-3.000	-18,18%
31160	Matrícula f. reglada: màsters	11.499	12.562	-1.063	-8,46%
311	Matrícules, cursos i drets	571.092	507.285	63.807	12,58%
31300	Certificats acadèmics	1.170	1.170	0	0,00%
313	Certificats	1.170	1.170	0	0,00%
31906	Serveis prestats UOC	9.600	20.252	-10.652	-52,60%
31910	Assegurances RC	2.747	2.362	385	16,30%
319	Altres serveis	12.347	22.614	-10.267	-45,40%
31	Prestació de serveis	584.609	531.068	53.541	10,08%
32000	Apunts DPA	1.125	1.125	0	0,00%
320	Matrícules/documentació	1.125	1.125	0	0,00%
32	Taxes i altres ingressos	1.125	1.125	0	0,00%
3	Taxes i altres ingressos	585.734	532.193	53.541	10,06%
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.357.841	2.255.413	102.428	4,54%
400	Subvencions M.I.G.	2.357.841	2.255.413	102.428	4,54%
40	De l'Estat	2.357.841	2.255.413	102.428	4,54%
44000	Subvencions altres entitats	40.028	47.028	-7.000	-14,88%
440	Subvencions altres entitats	40.028	47.028	-7.000	-14,88%
44	D'altres entitats	40.028	47.028	-7.000	-14,88%
4	Transferències corrents	2.397.869	2.302.441	95.428	4,14%
52000	Altres ingressos financers	1.400	1.400	0	0,00%
520	Altres ingressos financers	1.400	1.400	0	0,00%
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.400	1.400	0	0,00%
54100	Places d'aparcament	5.352	5.352	0	0,00%
54110	Altres immobles	8.721	8.721	0	0,00%
541	Lloguers	14.073	14.073	0	0,00%
54	Rendes d'immobles	14.073	14.073	0	0,00%
5	Ingressos patrimonials	15.473	15.473	0	0,00%
70200	Subvencions de capital MIG	40.025	0	40.025	-
702	Subvencions de capital MIG	40.025	0	40.025	-
70	De l'administració de l'Estat	40.025	0	40.025	-
7	Transferències de capital	40.025	0	40.025	-
87000	Incorporació romanents tresoreria	86.274	134.703	-48.429	-35,95%
870	Romanents de tresoreria	86.274	134.703	-48.429	-35,95%
87	Romanents de tresoreria	86.274	134.703	-48.429	-35,95%
8	Actius financers	86.274	134.703	-48.429	-35,95%
Total Pressupost d'Ingressos		3.125.375	2.984.811	140.565	4,71%

3.4.- Pla d'inversions a 5 anys

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

Les inversions pressupostades corresponen íntegrament a inversió de reposició.

<i>Altres instal·lacions (aules i despatxos)</i>	7.000 €
<i>Mobiliari</i>	5.000 €
<i>Equips d'impressió i reproducció</i>	250 €
<i>Equipament informàtic</i>	42.800 €
<i>Altre immobilitzat (material de simulació)</i>	25.000 €
<u>Total inversió any 2017</u>	<u>80.050 €</u>

3.7.- Ingressos propis

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2017 és la següent:

Total ingressos propis **641.235.-**

Escola d'Infermeria 149.468.-

Matrícules formació bàsica 144.963.-

Assegurances 2.747.-

Certificats 450.-

Altres ingressos 1.308.-

Escola d'Informàtica i gestió 236.594.-

Matrícules 233.855.-

Certificats 450.-

Material didàctic 1.125.-

Altres ingressos 1.164.-

Centre d'Estudis Virtuals i extensió universitària 189.319.-

Matrícules estudis virtuals 178.774.-

Certificats 225.-

Tutories 9.600.-

Altres ingressos 720.-

Serveis Centrals 65.854.-

Matrícules doctorat 13.500.-

Certificats 45.-

Subvencions i col·laboracions 40.028.-

Ingressos financers 1.400.-

Lloguer immobles 10.881.-

Incorporació de romanents de tresoreria **86.274.-**

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 23,3%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2017 seria de:

Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior1.611.919 €

Transferència corrent: 1.571.894 €

Transferència de capital: 40.025 €

Ministeri de Salut785.947 €

Transferència corrent: 785.947€

3.8.- Contracte-programa

El contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra per l'any 2016 preveu el sosteniment econòmic de la Universitat d'acord amb l'activitat a desenvolupar durant l'exercici 2016 i tenint en compte les variables de cost i ingress.

Atès que encara no s'ha elaborat la proposta de contracte-programa per al període 2017-2019, l'elaboració del pressupost 2017 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 2016:

Despeses de funcionament (DF)	1.030.433 €
Activitats (A)	1.772.704 €
Activitats d'ensenyament (AE)	1.544.327 €
Activitats de recerca (AR)	183.877 €
Activitats de dimensió social (AS)	44.500 €
Ingressos matrícules (IM)	510.771 €
Inversió (I)	97.750 €
Romanents de tresoreria (RT)	134.703 €
Transferència de Govern (TG)	2.255.413 €

4. Memòria

4.1- Centres de la Universitat d'Andorra

Centre Escola d'Infermeria

La finalitat del Centre 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 del 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, a Andorra, Espanya, França i Portugal, amb qui l'Escola té convenis de col·laboració docent.

Una altra formació oferta pel Centre Escola d'Infermeria és el bàtxelor d'especialització en Infermeria obstetricogencològica, 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. Des de l'any 2013 s'admet una nova promoció amb dos estudiants cada dos anys.

Centre Escola d'Informàtica i de Gestió

Aquesta Centre 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)³.

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

- Fundació Universitat i Tecnologia La Salle
 - Reconeixement de l'Escola d'Informàtica i de Gestió com a centre acreditat per la formació en Telemàtica –programa CISCO–

³ El curs 2016-2017 finalitza la implementació de la modalitat dual

- 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
- Fundació Universitària del Bages (FUB)
 - Mobilitat dels estudiants
- Universitat Rovira i Virgili
 - Mobilitat dels estudiants

Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària

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.

El curs 2015-2016 s'ha finalitzat l'extinció dels plans d'estudis no adaptats a l'Espai Europeu d'Ensenyament Superior (EEES).

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 2015-2016 les assignatures ofertes en programes virtuals 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 d'Andorra
- 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:

- Els plans d'estudi no adaptats a l'EEES que 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
 - 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, orientades a les consultes dels estudiants, es realitzen un cop al mes per a cada matèria 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.

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. L'any 2013 es va titular el primer doctor. Actualment hi ha 7 titulats.

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. L'any 2010 es va avaluar la diplomatura d'infermeria. Durant els propers anys 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. L'any 2016 es crea el primer grup d'Innovació docent (Editad).

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 estudiants de la Universitat d'Andorra continuar o ampliar la seva formació en altres universitats.

4.3- Indicadors

a. Estudiants

La previsió d'estudiants de formacions reglades pel curs 2016-2017 de la Universitat d'Andorra és:

Centre	Formacions	Nombre Estudiants *
Centre Escola d'infermeria	Bàtxelor en infermeria	110
	Bàtxelor d'especialitat en infermeria (llevadores) **	2
Centre Escola d'Informàtica	Bàtxelor en informàtica	45
	DPA administració i finances **	25
	Bàtxelor en administració d'empreses	150
	Bàtxelor en ciències de l'educació	75
Centre d'Estudis Virtuals	Bàtxelors	90
	Màster Administració empreses (MBA)	1
	Màster Informàtica	1
	Assignatures virtuals	50
Serveis Centrals	Doctorat	13
TOTAL		562

* 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 reglades previstes per al proper curs 2016-2017 són:

Cicle	Formacions	P: presencial V: virtual
Tercer cicle	Doctorat	P
Segon cicle	Màster en administració d'empreses (MBA)	V
	Màster en enginyeria informàtica	V
Primer cicle	Bàtxelor en Administració d'empreses	P/V
	Bàtxelor en Ciències de l'educació	P
	Bàtxelor en dret	V
	Bàtxelor en Humanitats	V
	Bàtxelor en Infermeria	P
	Especialitat en infermeria obstetricoginecològica	P
	Bàtxelor en Informàtica	P/V
	Bàtxelor en llengua catalana	V
	Bàtxelor en comunicació	V
Diploma professional avançat	Administració i finances	P
Accés a la universitat	Majors 25 anys	P/V

c. *Personal* docent i no docent

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2017 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	12	4	1	22
Prof. Visitants col·laboradors	40	27	88	15	170
No docent				7	7
No docent tècnic				3	3

() Dedicació parcial*

La mitjana de dedicació del professorat col·laborador 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 temporals de responsabilitat
- 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, visitants 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
- 16101 Pla de pensions Govern – personal fix**
Aportació empresarial al pla de pensions del personal fix de la Universitat d'Andorra, corresponent a la Llei 23/2014, del 30 d'octubre, qualificada de creació i de regulació del pla de pensions de la funció pública.
- 16102 Pla de pensions UdA – personal fix**
Aportació empresarial al pla de pensions del personal fix 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 (recepció).
- 21300 Reparació i conservació maquinària, instal. i equip**
Contractes fixes de manteniment de calefacció, aire condicionat, ascensors, electricitat, fotocopiadores, seguretat, i conservació d'instal·lacions en general, així com altres despeses variables de manteniment d'aquests equips o instal·lacions.
- 21500 Reparació i conservació mobiliari i efectes**
Conservació i reparació de mobiliari i manteniment de material audiovisual i de jardineria

- 21600 Reparació i conservació d'equipament informàtic**
Conservació i reparació d'equipament i material informàtic.
- 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, 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 estudiants.

- 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'estudiants en les sortides d'interès acadèmic organitzades pels centres de la Universitat d'Andorra (Diada Universitària, intercanvi d'estudiants ...)
- 22400 Primes d'assegurances responsabilitat civil**
Pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil.
- 22410 Primes d'assegurances. Contagi-pràctiques**
Pòlissa d'assegurança d'accident dels estudiants 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, actes de graduació, lliurament de títols, despeses d'atenció a persones derivades de les visites de representants d'altres institucions, i activitat 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, GRISCA, 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, SAC i altres.
- 48230 Beques de formació, investigació i altres**
Despeses derivades de la concessió de beques i ajuts a estudiants 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

Capítol 8 – Actius financeres

87 – Romanents de tresoreria

87000 – Incorporació de romanents de tresoreria

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Balanços de situació a 31 de desembre de 2017 i 31 de desembre de 2016

Núm. dels comptes	Actiu	Previst al tancament Exercici 2017	Previst al tancament Exercici 2016	Núm. dels comptes	Passiu	Previst al tancament Exercici 2017	Previst al tancament Exercici 2016
	A) Immobilitzat	257.356	257.619		A) Fons propis	1.422.828	1.518.530
	I. Inversions destinades a l'ús general	900	900		I. Patrimoni	593.768	593.768
208	4.Béns del patrimoni artístic, històric i cultural	900	900	100	1. Patrimoni	583.387	583.387
	II. Immobilitzacions immaterials	82.079	82.700	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	10.381	10.381
212	2. Patents i marques	4.665	4.665		III. Resultats d'exercicis anteriors	924.762	879.760
215	3. Aplicacions informàtiques	125.923	125.923	100	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	924.762	879.760
218	5. Millores en béns arrendats	0	0	129	IV. Resultats de l'exercici	(95.703)	45.002
(281)	6. Amortitzacions	(48.509)	(47.888)				
	III. Immobilitzacions materials	172.723	172.365				
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	274.001	267.001	13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	80.452	74.585
224,226	3. Utillatge i mobiliari	295.494	290.244				
227,228,229	4. Altre immobilitzat	588.248	520.448	14	C) Provisions per a riscos i despeses	8.546	8.546
(282)	5. Amortitzacions	(985.020)	(905.328)				
	V. Immobilitzacions financeres permanents	1.654	1.654		D) Creditors a llarg termini	1.541	1.541
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	1.654	1.654		II. Altres deutes a llarg termini	1.541	1.541
	C) Actiu circulant	1.531.354	1.635.225	180	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	1.541	1.541
	I. Existències	35.170	38.468		E) Creditors a curt termini	275.345	289.642
30	1. Comercials	35.170	38.468				
	II. Deutors	187.237	189.258		III. Creditors	129.428	127.242
43	1. Deutors pressupostaris	187.237	189.258	40	1. Creditors pressupostaris	85.419	87.334
44	1. Deutors no pressupostaris	0	0	475,476	4. Administracions públiques	44.008	39.908
47	4. Administracions públiques	0	0	41	5. Altres creditors	0	0
57	IV. Tresoreria	1.284.796	1.382.805	485	IV. Ajustaments per periodificació	145.917	162.400
480	V. Ajustaments per periodificació	24.152	24.693	560	F) Provisions per a riscos i despeses a curt termini	0	0
	Total general (A+C)	1.788.710	1.892.843		Total general (A+B+C+E)	1.788.710	1.892.843

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2017 i 2016

	Previst al tancament Exercici 2017	Previst al tancament Exercici 2016		Previst al tancament Exercici 2017	Previst al tancament Exercici 2016
Deure			Haver		
A) Despeses	3.128.937	3.101.357	B) Ingressos	3.033.234	3.146.360
2.Aprovisionaments	3.299	551	1.Vendes i prestacions de serveis	571.092	587.022
a) Consum de mercaderies	3.299	551	b) Prestacions de serveis	571.092	587.022
3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	3.018.653	3.003.473	4. Altres ingressos de gestió ordinària	30.115	79.331
a) Despeses de personal	2.023.261	1.981.034	c) Altres ingressos de gestió	28.715	75.636
a1) Sòus i salaris	1.699.921	1.665.765	c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	28.715	75.636
a2) Càrregues socials	323.340	315.269	f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.400	3.695
c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	80.313	74.802	f1) altres interessos	1.400	3.695
c1) Dotacions per a amortitzacions	80.313	74.802	5. Transferències i subvencions	2.397.869	2.405.561
e) Altres despeses de gestió	913.780	945.045	b) Subvencions corrents	2.397.869	2.405.561
e1) Serveis exteriors	913.780	945.045	6. Beneficis i ingressos extraordinaris	34.158	74.446
f) Despeses financeres i assimilables	1.300	2.592	b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	34.158	74.446
f1) Per serveis	1.300	2.592	d) Ingressos extraordinaris	0	0
4. Transferències i subvencions	106.984	97.333			
a) Transferències corrents	106.984	97.333			
Estalvi		45.002	Desestalvi	95.703	

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de Finançament

	Previst al tancament Exercici 2017	Previst al tancament Exercici 2016		Previst al tancament Exercici 2017	Previst al tancament Exercici 2016
Fons aplicats			Fons obtinguts		
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	3.048.624	3.026.555	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	2.999.076	3.071.914
a) Reducció existències productes acabats	3.299	551	a) Vendes	571.092	587.022
c) Serveis exteriors	913.780	945.045	b) Augment existències productes acabats	0	0
e) Despeses de personal	2.023.261	1.981.034	f) Transferències i subvencions	2.397.869	2.405.561
g) Transferències i subvencions	106.984	97.333	g) Ingressos financers	1.400	3.695
h) Despeses financeres	1.300	2.592	h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	28.715	75.636
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	80.050	97.750	3. Subvencions de capital	40.025	0
b) Immobilitzacions immaterials	0	0	8. Operacions financeres a curt termini	0	(219)
c) Immobilitzacions materials	80.050	97.750	9. Provisions per a riscos i despeses	0	0
Total d'aplicacions	3.128.674	3.124.305	Total d'origens	3.039.101	3.071.695
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)			Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)	89.573	52.609

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2017		Previst al tancament Exercici 2016	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	-	3.299	-	551
2. Deutors	-	2.022	6.197	-
3. Creditors	-	2.186	84.988	-
6. Altres comptes no bancaris	-	-	219	-
7. Tresoreria	-	98.009	-	144.353
8. Ajustaments per periodificació	15.942	-	890	-
Total	15.942	105.515	92.294	144.904
Variació del capital circulant		89.573		52.609

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2017	(PREVIST) SALDO A 31/12/2016
1. Marge Comercial	(384.228)	(230.123)
+ Prestacions de Serveis	639.835	812.806
- Compres de Serveis	1.024.063	1.042.929
2. Productes de l'Exercici	639.835	812.806
3. Valor afegit	(384.228)	(230.123)
+ Productes de l'exercici	639.835	812.806
- Consums de tercers	1.024.063	1.042.929
4. Excedent Brut d'Explotació	(2.407.489)	(2.211.157)
+ Valor Afegit	(384.228)	(230.123)
- Despeses de Personal	2.023.261	1.981.034
5. Resultat Brut d'Explotació	(2.487.801)	(2.285.959)
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.407.489)	(2.211.157)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	80.313	74.802
6. Resultat Financer	100	1.103
+ Productes Financers	1.400	3.695
- Despeses Financeres	1.300	2.592
7. Resultat Corrent	(2.487.701)	(2.284.856)
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.487.801)	(2.285.959)
+ Resultat Financer	100	1.103
9. Resultat net comptable	(2.487.701)	(2.284.856)
+ Resultat Corrent	(2.487.701)	(2.284.856)
+ Resultat Excepcional	-	-
10. Marge Brut d'Autofinançament	(2.407.389)	(2.210.054)
+ Resultat Net Comptable	(2.487.701)	(2.284.856)
+ Dotacions	80.313	74.802

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