



# UNIVERSITAT D'ANDORRA

Projecte de pressupost de la Universitat d'Andorra

**Exercici 2010**

29 de juliol del 2009

# Índex

---

1. – Introducció .....	3
2. – Projecte de pressupost 2010	
• Pressupost 2010. Resum 1 .....	5
• Pressupost 2010. Resum 2 .....	6
• Pressupost 2010. Detall .....	7
• Pla d'Inversions .....	10
• Ingressos propis .....	11
• Contracte programa 2010 .....	12
3. - Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra .....	13
• Objectius .....	17
• Indicadors .....	18
• Projectes en curs .....	21
4. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa .....	22
• Capítols d'ingrés .....	28
5. – Documents annexos	
• Balanç de situació .....	30
• Compte de resultats econòmicopatrimonials .....	31
• Quadre de finançament .....	32
• Quadre de variació de fons de maniobra .....	33
• Compte d'operacions comercials .....	34
• Fons de Maniobra .....	35

# 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 2010 s'ha elaborat contemplant els següents aspectes:

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

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

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

S'ha de considerar que el pressupost de la Universitat d'Andorra es nodreix d'una transferència del Govern (repartida entre el Ministeri d'Educació i Cultura, i el Ministeri Salut, Benestar i Treball) i d'ingressos propis (matrícules, aportacions i altres activitats) que suposen un autofinançament del 26,31%.

El document de projecte de pressupost per a l'any 2010 té 36 pàgines.

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

- Les activitats d'ensenyament, de recerca i de dimensió social incloses en el contracte programa
- Eficiència, capacitat d'execució i optimització de recursos.
- Execució pressupostària d'anys anteriors (pressupost del 2008, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2009) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.

- S'aplica un creixement de l'IPC del 0,90%.

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

Atenent a les directrius de Govern, s'ha dut a terme una revisió exhaustiva de les diferents partides pressupostàries de despesa i s'ha procedit a una optimització màxima dels recursos per a l'exercici 2010.

## 2. Proposta de pressupost 2010

### 2.1. Pressupost 2010. Resum 1

	Pressupost 2009	Pressupost 2010
Funcionament	2.828	2.995
Personal	1.776	1.800
Consums de bens	983	1.044
Despeses financeres	1	1
Transferències corrents	67	150
Inversió	163	95
<b>Total despeses</b>	<b>2.991</b>	<b>3.090</b>
Ingressos propis	943	813
Transferència Govern (*)	2.048	2.277
<b>Total ingressos</b>	<b>2.991</b>	<b>3.090</b>

(\*) Transferència de Govern

**Ministeri d'Educació i Cultura**

**1.454.684 €** Transferència corrent  
**95.000 €** Transferència de capital

**Ministeri de Salut, Benestar i Treball**

**727.342 €** Transferència corrent

## 2.2. Pressupost 2010. Resum 2

Codi	Concepte	Pressupost 2010	Pressupost 2009
10	Alts càrrecs	21.095	24.660
11	Personal fix	1.179.931	1.177.872
13	Personal eventual	326.844	323.185
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrecempleador	272.145	250.540
<b>1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>1.800.015</b>	<b>1.776.257</b>
20	Lloguers	9.112	9.166
21	Reparació , manteniment i conservació	66.863	65.772
22	Material, subministraments i altres	953.492	892.555
23	Indemnitzacions per serveis	14.500	16.000
<b>2</b>	<b>Consum de bens corrents i serveis</b>	<b>1.043.968</b>	<b>983.493</b>
34	De dipòsits, fiances i altres	600	500
<b>3</b>	<b>Despeses financeres</b>	<b>600</b>	<b>500</b>
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	150.280	67.416
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>150.280</b>	<b>67.416</b>
	<b>Total Funcionament</b>	<b>2.994.862</b>	<b>2.827.666</b>
60	Inversions noves	53.000	109.000
64	Immobilitzat immaterial	42.000	54.000
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>95.000</b>	<b>163.000</b>
	<b>Total Inversió</b>	<b>95.000</b>	<b>163.000</b>
	<b>Total Pressupost de Despeses</b>	<b>3.089.862</b>	<b>2.990.666</b>

Codi	Concepte	Pressupost 2010	Pressupost 2009
31	Prestació de serveis	649.164	684.241
32	Taxes i altres ingressos	1.350	1.800
<b>3</b>	<b>Taxes i altres ingressos</b>	<b>650.514</b>	<b>686.041</b>
40	De l'Estat	2.182.026	1.884.575
44	D'altres entitats	119.476	211.619
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>2.301.502</b>	<b>2.096.194</b>
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	29.106	29.106
54	Rendes d'immobles	13.740	16.325
<b>5</b>	<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>42.846</b>	<b>45.431</b>
70	De l'administració de l'Estat	95.000	163.000
<b>7</b>	<b>Transferències de capital</b>	<b>95.000</b>	<b>163.000</b>
	<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>	<b>3.089.862</b>	<b>2.990.666</b>

## 2.3. Pressupost 2010. Detallat

Codi	Concepte	Pressupost 2010
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	21.095
<b>100</b>	<b>Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs</b>	<b>21.095</b>
<b>10</b>	<b>Alts càrrecs</b>	<b>21.095</b>
11000	Sou base personal fix	998.456
11010	Triennis personal fix	110.302
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	42.447
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.580
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	
11090	Increment remuneracions personal fix	27.146
<b>110</b>	<b>Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix</b>	<b>1.179.931</b>
<b>11</b>	<b>Personal fix</b>	<b>1.179.931</b>
13000	Sou base personal eventual	326.264
13090	Increment remuneracions personal eventual	580
<b>130</b>	<b>Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual</b>	<b>326.844</b>
<b>13</b>	<b>Personal eventual</b>	<b>326.844</b>
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	3.059
16001	Quota assegurança 1% part empresa (mútua)	11.994
16010	Quotes seguretat social personal fix	170.861
16050	Quotes seguretat social personal eventual	47.392
<b>160</b>	<b>Quotes de seguretat social</b>	<b>233.306</b>
16300	Formació i perfeccionament del personal	30.962
16310	Altres prestacions al personal	7.877
<b>163</b>	<b>Despeses socials del personal</b>	<b>38.839</b>
<b>16</b>	<b>Quotes prestació i despeses socials a càrrecempleador</b>	<b>272.145</b>
<b>1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>1.800.015</b>
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	9.112
<b>202</b>	<b>Lloguer d'edificis i altres construccions</b>	<b>9.112</b>
<b>20</b>	<b>Lloguers</b>	<b>9.112</b>
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	65.360
<b>213</b>	<b>Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments</b>	<b>65.360</b>
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	1.003
<b>215</b>	<b>Reparació i conservació. Mobiliari i efectes</b>	<b>1.003</b>
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	500
<b>216</b>	<b>Reparació i conservació d'equipaments</b>	<b>500</b>
<b>21</b>	<b>Reparació, manteniment i conservació</b>	<b>66.863</b>
22000	Material d'oficina ordinari	8.000
22001	Impressió de documents	8.000
22010	Petit mobiliari i estris	1.000
22020	Premsa i revistes	5.112
22030	Llibres i altres publicacions	13.500
22040	Material d'informàtica	4.700
22050	Material pedagògic	1.500
<b>220</b>	<b>Material subministraments i altres</b>	<b>41.812</b>
22100	Energia elèctrica	42.378
22110	Aigua	1.090
22130	Carburants per a calefacció	33.095
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	1.200
22180	Productes de neteja	300
22190	Altres subministraments	1.000
<b>221</b>	<b>Subministraments</b>	<b>79.063</b>
22200	Serveis telefònics	14.287
<b>222</b>	<b>Comunicacions</b>	<b>14.287</b>

Codi	Concepte	Pressupost 2010
22300	Transport mercaderies	1.000
22310	Missatgers	7.500
22320	Col·lectiu de persones	3.200
	<b>223 Transport</b>	<b>11.700</b>
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	4.346
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	5.020
22460	Primes d'assegurances. Multirisc-incendi	7.447
	<b>224 Primes d'assegurances</b>	<b>16.814</b>
22610	Atencions protocol·làries i de representació	14.000
22621	Traduccions i correccions	2.000
22660	Reunions, conferències i cursos	19.547
22670	Publicitat i propaganda	15.500
22681	Promoció educativa	13.100
	<b>226 Altres serveis</b>	<b>64.147</b>
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	41.169
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	5.370
22740	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	5.700
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	17.237
22765	Treballs tècnics personal docent col.laborador Andorra	33.719
22766	Treballs tècnics personal docent col.laborador extern	615.974
22770	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	6.500
	<b>227 Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>725.669</b>
	<b>22 Material, subministraments i altres</b>	<b>953.492</b>
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	4.000
	<b>230 Reemborsament de dietes</b>	<b>4.000</b>
23100	Locomoció i desplaçament de personal	10.500
	<b>231 Locomoció i desplaçament de personal</b>	<b>10.500</b>
	<b>23 Indemnitzacions per serveis</b>	<b>14.500</b>
	<b>2 Consum de bens corrents i serveis</b>	<b>1.043.968</b>
34910	Comissions per serveis bancaris	600
	<b>349 Altres despeses financeres</b>	<b>600</b>
	<b>34 De dipòsits, fiances i altres</b>	<b>600</b>
	<b>3 Despeses financeres</b>	<b>600</b>
48220	A institucions sense finalitat de lucre	65.526
48230	Beques formació, investigació i altres	4.500
48235	Ajuts mobilitat	80.254
	<b>482 A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>150.280</b>
	<b>48 A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>150.280</b>
	<b>4 Transferències corrents</b>	<b>150.280</b>
	<b>Total Funcionament</b>	<b>2.994.862</b>
60340	Altres instal·lacions	13.000
	<b>603 Maquinària i instal·lacions</b>	<b>13.000</b>
60500	Mobiliari	26.500
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	3.000
	<b>605 Mobiliari i estris</b>	<b>29.500</b>
60610	Equipaments per a processos d'informació	6.000
	<b>606 Equipaments per a processos d'informació</b>	<b>6.000</b>
60810	Equipament cultural	500
60890	Altre immobilitzat material	4.000
	<b>608 Altre immobilitzat material</b>	<b>4.500</b>
	<b>60 Inversions noves</b>	<b>53.000</b>
64050	Aplicacions informàtiques	42.000
	<b>640 Immobilitzat immaterial</b>	<b>42.000</b>
	<b>64 Immobilitzat immaterial</b>	<b>42.000</b>
	<b>6 Inversions reals</b>	<b>95.000</b>
	<b>Total Inversió</b>	<b>95.000</b>
	<b>Total Pressupost de Despeses</b>	<b>3.089.862</b>



Codi	Concepte	Pressupost 2010
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	24.992
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	68.957
31104	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 1rSem	6.355
31105	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 1rSem	126.984
31106	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 2nSem	6.543
31107	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 2nSem	130.766
31108	Matrícula f. reglada: Infermeria - 1r curs	45.256
31109	Matrícula f. reglada: Infermeria - 2n curs	47.137
31110	Matrícula f. reglada: Infermeria - 3r curs	20.803
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	1.500
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	14.375
31120	Matrícula extensió univ: dret andorrà	2.175
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	91.699
31140	Matrícula f. reglada: doctorat	19.500
	<b>311 Matricules, cursos i drets</b>	<b>607.042</b>
31300	Certificats acadèmics	1.575
	<b>313 Certificats</b>	<b>1.575</b>
31906	Serveis prestats UOC	34.640
31910	Assegurances RC	5.907
	<b>319 Altres serveis</b>	<b>40.547</b>
	<b>31 Prestació de serveis</b>	<b>649.164</b>
32000	Apunts DPA	1.350
	<b>320 Matricules/documentació</b>	<b>1.350</b>
	<b>32 Taxes i altres ingressos</b>	<b>1.350</b>
	<b>3 Taxes i altres ingressos</b>	<b>650.514</b>
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.182.026
	<b>400 Subvencions M.I.G.</b>	<b>2.182.026</b>
	<b>40 De l'Estat</b>	<b>2.182.026</b>
44000	Subvencions altres entitats	119.476
	<b>440 Subvencions altres entitats</b>	<b>119.476</b>
	<b>44 D'altres entitats</b>	<b>119.476</b>
	<b>4 Transferències corrents</b>	<b>2.301.502</b>
52000	Altres ingressos financers	29.106
	<b>520 Altres ingressos financers</b>	<b>29.106</b>
	<b>52 Int. De dipòsits i comptes bancaris</b>	<b>29.106</b>
54100	Places d'aparcament	4.940
54110	Altres immobles	8.799
	<b>541 Lloguers</b>	<b>13.740</b>
	<b>54 Rendes d'immobles</b>	<b>13.740</b>
	<b>5 Ingressos patrimonials</b>	<b>42.846</b>
70200	Subvencions de capital MIG	95.000
	<b>702 Subvencions de capital MIG</b>	<b>95.000</b>
	<b>70 De l'administració de l'Estat</b>	<b>95.000</b>
	<b>7 Transferències de capital</b>	<b>95.000</b>
	<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>	<b>3.089.862</b>

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

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

<i>Aplicacions informàtiques</i>		42.000€
	Llicències Campus	5.000€
	IBM – Lotus	2.500€
	Actualitzacions software	2.000€
	Comptabilitat	32.500€
<i>Equipament informàtic laboratoris</i>		6.000€
<i>Equipament de reproducció</i>		3.000€
<i>Mobiliari</i>		26.500€
	Taules	14.000€
	Cadires	9.000€
	Mobiliari de despatx	3.500€
<i>Adequació instal.lacions i millores Campus</i>		17.000€
<i>Equipament cultural</i>		500€
<b><u>Total inversió any 2010 .....</u></b>		<b><u>95.000€</u></b>

## **2.5.- Ingressos propis**

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2010 és la següent:

**Total ingressos propis** **812.834 €**

*Escola d'Infermeria* 119.551.-

Matrícules formació bàsica	113.194.-
Assegurances	5.907.-
Altres	450.-

*Escola d'Informàtica i de Gestió* 188.948.-

Matrícules	185.648.-
Certificats	450.-
Material didàctic	1.350.-
Matrícula CPP	1.500.-

*Centre d'Estudis Virtuals i Extensió Universitària* 322.288.-

Matrícules estudis virtuals	270.648.-
Certificats	450.-
Formació continuada	16.550.-
Tutories	34.640.-

*Serveis Centrals* 182.047.-

Matrícules doctorat	19.500.-
Certificats	225.-
Subvencions i col·laboracions	119.476.-
Ingressos financers	29.106.-
Lloguer immobles	13.740.-

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 26,31%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2010 seria:

**- Ministeri d'Educació i Cultura , ..... 1.549.684 €**

Transferència corrent: 1.454.684 €  
Transferència de capital: 95.000 €

**- Ministeri Salut, Benestar i Treball..... 727.342 €**

Transferència corrent: 727.342 €

## **2.6.- Contracte programa**

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

**Despeses de funcionament (DF) ..... 1.002.737 €**

**Activitats (A) ..... 1.786.329 €**

Activitats d'ensenyament (AE) ..... 1.533.081 €

Activitats de recerca (AR) ..... 208.748 €

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

**Ingressos matrícules (IM) ..... 607.040 €**

**Inversió (I) ..... 95.000 €**

**Transferència de Govern (TG) ..... 2.277.026 €**

(\*) S'informa que caldrà preveure una proposta d'addenda de modificació del Contracte Programa.

## **3. Memòria**

---

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

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

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

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

També és funció de l'Escola d'Infermeria la direcció del programa de formació continuada del personal d'infermeria que exerceixen al Principat d'Andorra.

Durant el curs acadèmic 2008-2009 s'ha donat continuïtat a l'especialitat d'Infermeria obstetricogenicològica (llevadora)

#### **Escola d'Informàtica i de Gestió**

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

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

Una altra activitat de formació continuada és el Cicle de perfeccionament professional en l'àmbit de les tecnologies de la informació i les comunicacions, adreçat a alumnes dels darrers cursos i obert a professionals dels diferents sectors.

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

- Facultat d'Informàtica de Barcelona (UPC)
  - Intercanvi d'alumnes
  - Doble titulació

- Fundació Universitat i Tecnologia La Salle
  - Reconeixement de l'Escola com a centre acreditat per la formació en Telemàtica –programa CISCO-
- Universitat de Saragossa
  - Mobilitat dels alumnes de Ciències de l'educació.

## **Centre d'Estudis Virtuals i 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 i la Universitat Ramon Llull (La Salle).

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

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

Previsió curs 2009-2010:

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

- Estudis reglats en format virtual, adaptats a l'EEES (\*)
  - Bàtxelor en administració d'empreses
  - Bàtxelor en comunicació
  - Bàtxelor en informàtica
  - Bàtxelor en llengua i literatura catalanes
  - Bàtxelor en multimèdia
  - Bàtxelor en prevenció de riscos
  - Bàtxelor en turisme
- Assignatures virtuals de continguts específics d'Andorra
  - Patrimoni cultural d'Andorra

Inici del procés d'extinció de les titulacions següents:

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

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

### Programes d'extensió universitària

L'oferta de formacions d'extensió universitària té com a principal objectiu el reciclatge i perfeccionament dels professionals del país.

La Universitat d'Andorra va començar la seva activitat d'extensió universitària el curs 1999-2000 amb dos programes de postgrau: un MBA en administració i gestió d'empreses en col·laboració amb quatre universitats catalanes i un postgrau en dret andorrà, en col·laboració amb altres institucions jurídiques i acadèmiques del país.

L'oferta d'aquest tipus de formacions és molt dinàmica, en funció de les necessitats manifestades pels diferents col·lectius professionals del país, i s'organitza amb la col·laboració d'altres institucions especialitzades en l'àmbit, del país o de fora. Les despeses que suposa el desenvolupament d'aquests programes, han de ser finançades amb l'import de les matrícules dels estudiants o amb l'ajuda de patrocinadors externs.

Previsió d'oferta curs 2009-2010:

- postgraus:
  - postgrau en dietètica i nutrició
  - postgrau en educació a Andorra
  - postgrau en enginyeria de l'educació i dels sistemes d'ocupació
  - postgrau en gestió de recursos humans
  - postgrau en iniciació a la recerca
  - postgrau en periodisme
  - postgrau en prevenció de riscos laborals
  - postgrau en trastorns de l'espectre autista
  - postgrau en violència de gènere
  
- cursos d'actualització:
  - curs d'actualització en cooperació internacional i voluntariat
  - curs d'actualització en gestió en comerç al detall (retail)
  - cursos d'actualització en l'àmbit del dret andorrà
  - cursos d'actualització en l'àmbit de la salut
  - curs d'actualització en l'àmbit de la gestió immobiliària
  - postgrau en iniciació a la recerca – mòdul 1
  - postgrau en iniciació a la recerca – mòdul 2

## **Serveis Centrals**

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

També contempla les relacions de la Universitat d'Andorra amb altres institucions.

Cal destacar la coordinació de recerca de la Universitat d'Andorra i el projecte de doctorat.

L'any 2007 es va crear el Consell de la qualitat que ha iniciat la seva activitat el 2008 amb l'avaluació de la diplomatura presencial d'informàtica de gestió.

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

Des del 2007, tal com s'estableix al pla general de recerca i innovació, s'està treballant amb la definició del programa de doctorat de la Universitat d'Andorra. Aquest programa culminarà la implantació dels tres cicles d'ensenyament universitari i ha estat dissenyat en línia amb els principis de l'Espai Europeu d'Ensenyament Superior i de l'Espai de Recerca Europeu. El 2008 el Govern va aprovar la creació del títol d'estat de doctor que ha permès presentar el pla d'estudis de doctorat de la Universitat d'Andorra, que es va aprovar el 2009. El setembre de 2009 començarà la primera promoció del programa de doctorat.



### **3.2- Objectius**

Aplicar les línies prioritàries del model estratègic de la Universitat.

- Donar a conèixer la Universitat d'Andorra tant a nivell de país com en l'àmbit territorial proper (Pirineus).
- Ampliar l'oferta formativa tant presencial com virtual (reglada i continuada).
  - Oferir noves assignatures de continguts específics d'Andorra per als estudis virtuals.
  - Oferir nous programes de formació continuada adreçats als diferents sectors professionals.
  - Oferir el segon anys dels estudis de doctorat.
- Consolidar les diferents titulacions existents.
- Potenciar la creativitat, l'esperit crític i emprenedor entre l'alumnat.
- Fomentar un ensenyament de qualitat basat en la personalització.
- Ampliar la formació continuada d'acord amb les necessitats dels professionals d'Andorra.
- Potenciar la utilització de les TIC a la docència.
- Facilitar la mobilitat i formació del personal de la Universitat.
- Impulsar la realització de projectes transversals entre el diferents centres.
- Potenciar projectes de recerca i d'innovació.
- Establir convenis amb institucions universitàries que permetin als alumnes de la Universitat d'Andorra continuar i/o ampliar la seva formació en altres universitats.

### **3.3- Indicadors**

#### **a. Alumnes**

La previsió d'alumnes pel curs 2009-2010 de la Universitat d'Andorra és:

<b>Centre</b>	<b>Formacions</b>	<b>Nombre estudiants</b>
<b>Escola Universitària d'infermeria</b>	3 cursos diplomatura en infermeria	63
	2 cursos especialitat infermeria (llevadores)	4
<b>Escola d'Informàtica i de Gestió</b>	3 cursos diplomatura en informàtica de gestió	19
	2 cursos DPA informàtica gestió	10
	2 cursos DPA admin. i finances	20
	3 cursos diplomatura en administració d'empreses	39
	3 cursos de primer cicle en Ciències de l'educació	50
	Curs d'accés a l'ensenyament professional superior	10
	Formació continuada (CPP)	50
<b>Centre d'Estudis Virtuals</b>	Primer cicle (6), primer i segon cicles (4), segon cicle (13)	250
	Assignatures virtuals	30
	curs d'accés a la universitat per a majors de 25 anys	25
<b>Extensió Universitària</b>	Postgrau en Dietètica i nutrició	15
	Postgrau en Educació a Andorra	15
	Postgrau en Enginyeria de l'educació i dels sistemes d'ocupació	2
	Postgrau en Gestió de recursos humans	15
	Postgrau en Iniciació a la recerca	15
	Postgrau en Periodisme	15
	Postgrau en Prevenció de riscos laborals	15
	Postgrau en Trastorns de l'aspectre autista	30
	Postgrau en Violència de gènere	15
	Curs d'actualització en Cooperació internacional i voluntariat	15
	Curs d'actualització en Gestió en comerç al detall (retail)	15
	Curs d'actualització en Dret andorrà	20
	Curs d'actualització en Àmbit de la salut	15
	Curs d'actualització en Àmbit de la gestió immobiliària	30
	Curs d'actualització en Iniciació a la recerca	15
<b>Serveis Centrals</b>	Doctorat	13
<b>TOTAL</b>		<b>830</b>

#### **b. Formacions**

Les formacions previstes per al proper curs 2009-2010 són:

<b>Cicle</b>	<b>Formacions</b>	<b>P: presencial V: virtual</b>
<b>Tercer cicle</b>	Doctorat	P
<b>Segon cicle</b>	Administració i direcció d'empreses	V
	Ciències del treball	V
	Ciències polítiques i de l'Administració	V
	Comunicació audiovisual	V
	Documentació	V

	Estudis de l'Àsia oriental	V
	Informàtica / telemàtica	P/V
	Investigació i Tècniques de mercat	V
	Psicopedagogia	V
	Publicitat i Relacions públiques	V
	Telecomunicació	V
<b>Primer i segon cicle</b>	Dret	V
	Filologia catalana	V
	Humanitats	V
	Psicologia	V
<b>Primer cicle</b>	Administració d'empreses	P/V
	Ciències de l'educació	P
	Infermeria	P
	Informàtica de gestió	P/V
	Informàtica de sistemes	V
	Informàtica (*)	V
	Multimèdia	V
	Comunicació (*)	V
	Llengua i literatura catalanes (*)	V
	Prevenió de riscos (*)	V
	Telecomunicació	V
	Turisme	V
<b>Diploma professional</b>	Administració i finances	P
<b>Avançat</b>	Informàtica de gestió	P
	Majors 25 anys	P/V
<b>Accés a la universitat</b>	Curs d'accés a l'ensenyament professional superior	P
<b>Postgraus</b>	Dietètica i nutrició	P
	Educació a Andorra	P
	Enginyeria de l'educació i dels sistemes d'ocupació	V
	Gestió de recursos humans	P
	Iniciació a la recerca	P
	Periodisme	P
	Prevenió de riscos laborals	P
	Trastorns de l'aspecte autista	P
	Violència de gènere	P
<b>Cursos d'actualització</b>	Cooperació internacional i voluntariat	P
	Gestió en comerç al detall (retail)	P
	Dret andorrà	P
	Àmbit de la salut	P
	Àmbit de la gestió immobiliària	P
	Iniciació a la recerca	P
<b>Especialitat</b>	Infermeria (llevadora)	P

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

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

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2010 serà:

	<i>Escola Universitària Infermeria</i>	<i>Escola Informàtica Gestió</i>	<i>Estudis Virtuals i Extensió</i>	<i>Serv. Centrals</i>	<i>Total</i>
Rector (*)				1	1
Gerent(*)				1	1
Prof. Ordinaris	5	11	4	1	21
Prof. Visitants col·laboradors	47	28	85	1	159
No docent				7	7
No docent tècnic				3	3

*(\*) Dedicació parcial*

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

## **4. Projectes en curs**

### **4.1 Formació de primer cicle en Ciències de l'educació**

El setembre 2007 s'inicia el primer curs del bàtxelor en Ciències de l'educació. Es tracta d'una formació universitària de 180 crèdits europeus que contempla una part de la formació a l'estranger. Es proposen uns estudis universitaris per a la formació d'ensenyants de l'educació maternal (2-6 anys) i primera ensenyança (6-12 anys).

L'any 2010 representa un increment d'activitat equivalent a un semestre.

### **4.2 Pla de recerca de la Universitat d'Andorra**

El pla general de recerca i innovació aprovat el 2006 contempla el marc de treball de la recerca per al període 2006-2010. Durant el 2009 s'han consolidat els grups de recerca de la Universitat i s'ha obtingut finançament extern per a tres d'aquests grups. Durant el 2010 s'ampliaran les activitats a tots els grups amb nous projectes i amb la presentació de sol.licituds d'ajut a diferents organismes.

### **4.3 Doctorat**

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

Durant el primer semestre del primer any (setembre curs 2009/2010) hi ha hagut 24 estudiants preinscrits, 14 dels quals han estat admesos. Per l'any 2010 (segon semestre curs 2009/2010 i primer semestre curs 2010/2011) es preveu la incorporació de cinc estudiants més que representarà un total de 19 estudiants de tercer cicle. Segons contempla el pla d'estudis, cada doctorand disposarà d'un tutor i d'un director de tesi, i rebrà la formació complementària necessària per adquirir les competències bàsiques de recerca.

## 5. Classificació econòmica

---

### CAPÍTOLS DE DESPESA

<b>10000</b>	<b>Sou base alts càrrecs</b> Correspon a les retribucions dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.	<b>21.095 €</b>
<b>11000</b>	<b>Sou base personal fix</b> Correspon als salaris que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.	<b>998.456 €</b>
<b>11010</b>	<b>Triennis personal fix</b> Correspon als triennis que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.	<b>110.302 €</b>
<b>11030</b>	<b>Primes personal fix</b> Correspon a les retribucions de primes que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra com són els Complements de Responsabilitat Adicional (C.R.A.)	<b>42.447 €</b>
<b>11060</b>	<b>Primes personal fix, matrimoni i naixement</b> Retribucions per primes de matrimoni i naixement del personal contractual, així com els obsequis per aquests conceptes.	<b>1.580 €</b>
<b>11090</b>	<b>Increment remuneracions personal fix</b> Correspon a l'augment de remuneracions del personal fix contractual d'acord amb la normativa vigent (IPC, Carrera Professional, ... )	<b>27.146 €</b>
<b>13000</b>	<b>Sou base personal eventual</b> S'imputen a aquesta partida totes les despeses derivades de la contractació de professors col·laboradors i de personal eventual de la Universitat.	<b>326.264 €</b>
<b>13090</b>	<b>Increment remuneracions personal eventual</b> Correspon a l'augment de remuneracions del personal eventual i col.laborador d'acord amb la normativa vigent	<b>580 €</b>
<b>16000</b>	<b>Quota seguretat social personal alts càrrecs</b> Correspon a la cotització de la part patronal de la retribució dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.	<b>3.059 €</b>

<b>16001</b>	<b>Quota assegurança 1% part empresa</b> Correspon a l'1% de la massa salarial del personal contractual de la Universitat. (personal fix i alts càrrecs)	<b>11.994 €</b>
<b>16010</b>	<b>Quotes seguretat social personal fix</b> Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal de la Universitat d'Andorra (contractual i noves contractacions).	<b>170.861 €</b>
<b>16050</b>	<b>Quotes seguretat social personal eventual</b> Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal eventual i dels professors col·laboradors i visitants de la Universitat d'Andorra	<b>47.392 €</b>
<b>16300</b>	<b>Formació i perfeccionament del personal</b> 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.	<b>30.962 €</b>
<b>16310</b>	<b>Altres prestacions al personal</b> Correspon als lots de Nadal del personal de la Universitat, així com altres despeses d'atencions al personal.	<b>7.877 €</b>
<b>20200</b>	<b>Lloguer edificis i altres construccions</b> Lloguer de places complementàries d'aparcament per a la Universitat i lloguer d'espais a la segona planta.	<b>9.112 €</b>
<b>21300</b>	<b>Reparació i conservació maquinària, instal. i equip</b> 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.	<b>65.360 €</b>
<b>21500</b>	<b>Reparació i conservació mobiliari i efectes</b> Conservació i reparació de mobiliari i manteniment de material audiovisual i de jardineria	<b>1.003 €</b>

<b>21600</b>	<b>Reparació i conservació d'equipaments informàtics</b>	<b>500 €</b>
	Despeses derivades del manteniment de l'equipament informàtic que no estan subjectes a cap contracte de manteniment global.	
<b>22000</b>	<b>Material d'oficina ordinari</b>	<b>8.000 €</b>
	Despeses de material d'oficina bàsic de caràcter fungible i no inventariable.	
<b>22001</b>	<b>Impressió de documents</b>	<b>8.000 €</b>
	Impremta de paper personalitzat (fulls de carta, sobres, preinscripcions, invitacions, felicitacions....).	
<b>22010</b>	<b>Petit mobiliari i estris</b>	<b>1.000 €</b>
	Equipament dels despatxos, aules i laboratoris amb petit mobiliari i estris, de caràcter fungible i no inventariable.	
<b>22020</b>	<b>Prensa i revistes</b>	<b>5.112 €</b>
	Subscripcions de revistes tècniques i diaris.	
<b>22030</b>	<b>Llibres i altres publicacions</b>	<b>13.500 €</b>
	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.	
<b>22040</b>	<b>Material d'informàtica</b>	<b>4.700 €</b>
	Material fungible d'informàtica per a ordinadors i impressores (cds, disquets, tòners, ..).	
<b>22050</b>	<b>Material pedagògic</b>	<b>1.500 €</b>
	Petit material pedagògic utilitzat pel professorat (cassetes, vídeos, diapositives, fungibles de laboratori de sistemes físics, pòsters per a presentacions a jornades i congressos, ...)	
<b>22100</b>	<b>Energia elèctrica</b>	<b>42.378 €</b>
	Despeses de subministrament elèctric del Campus.	
<b>22110</b>	<b>Aigua</b>	<b>1.090 €</b>
	Despeses de subministrament d'aigua del Campus.	
<b>22130</b>	<b>Carburants per calefacció</b>	<b>33.095 €</b>
	Despeses de carburants del Campus Universitari	



<b>22160</b>	<b>Productes farmacèutics i sanitaris</b>	<b>1.200 €</b>
	Material fungible i petit aparellatge mèdic per la realització de les classes teòrico-pràctiques als alumnes.	
<b>22180</b>	<b>Productes de neteja</b>	<b>300 €</b>
	Productes de neteja: sabó, paper eixugamans i altres no contemplats contractualment així com les despeses de tintoreria de les teòrico-pràctiques d'infermeria.	
<b>22190</b>	<b>Altres subministraments</b>	<b>1.000 €</b>
	S'inclouen aquells subministraments no contemplats en les partides anteriors.	
<b>22200</b>	<b>Serveis telefònics</b>	<b>14.287 €</b>
	Consum de telèfon, fax, Internet i línies de videoconferència del campus	
<b>22300</b>	<b>Transport mercaderies</b>	<b>1.000 €</b>
	Trasllats de materials diversos a fires, deixalleries i altres.	
<b>22310</b>	<b>Missatgers</b>	<b>7.500 €</b>
	Servei de missatgeria utilitzat per a lliurar i/o recollir documentació, i per a l'adquisició de cartes i segells.	
<b>22320</b>	<b>Col·lectiu de persones</b>	<b>3.200 €</b>
	Transport d'alumnes en les sortides d'interès acadèmic organitzades pels centres de la Universitat d'Andorra (Diada Universitària, intercanvis d'alumnes, ...)	
<b>22400</b>	<b>Primes d'assegurances responsabilitat civil</b>	<b>4.346 €</b>
	Pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil dels alumnes.	
<b>22410</b>	<b>Primes d'assegurances. Contagi-pràctiques</b>	<b>5.020 €</b>
	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.	
<b>22460</b>	<b>Primes d'assegurances multirisc-incendi</b>	<b>7.447 €</b>
	Assegurances multirisc del campus de la Universitat i altres complementàries.	

<b>22610</b>	<b>Atencions protocol·làries i de representació</b> Despeses en actes representació i lliurament de títols, despeses d'atenció a persones derivades de les visites de representants d'altres institucions, i similars.	<b>14.000 €</b>
<b>22621</b>	<b>Traduccions i correccions</b> Traducció i correcció de documentació a diferents idiomes.	<b>2.000 €</b>
<b>22660</b>	<b>Reunions conferències i cursets</b> 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, ...)	<b>19.547 €</b>
<b>22670</b>	<b>Publicitat i propaganda</b> Despeses ocasionades per la publicitat d'actes, formacions i activitats dels centres de la Universitat	<b>15.500 €</b>
<b>22681</b>	<b>Promoció educativa</b> 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, Jornades Universitat Empresa (JUE), així com altres actes i despeses derivades de la promoció de les activitats de la Universitat.	<b>13.100 €</b>
<b>22700</b>	<b>Treballs realitzats per empreses neteja</b> Despeses derivades de la neteja del campus universitari.	<b>41.169 €</b>
<b>22710</b>	<b>Treballs realitzats per empreses de seguretat</b> Despeses de les empreses de seguretat i custòdia contractades per la Universitat d'Andorra.	<b>5.370 €</b>
<b>22740</b>	<b>Treballs realitzats empreses de publicacions i impressions</b> Disseny i elaboració de pòsters, tríptics, carpetes, pins, dossiers informatius i altres obsequis, així com material didàctic de professorat i memòries acadèmiques de la Universitat.	<b>5.700 €</b>

<b>22760</b>	<b>Estudis i treballs tècnics</b>	<b>17.237 €</b>
	Assessoraments pedagògics, informàtics, econòmics, administratius, ... així com els serveis d'edicions digitals, reportatges, processos de selecció, ...	
<b>22765</b>	<b>Treballs tècnics personal docent col.laborador – Andorra</b>	<b>33.719 €</b>
	Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents d'Andorra.	
<b>22766</b>	<b>Treballs tècnics personal docent col.laborador – Extern</b>	<b>615.974 €</b>
	Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents de fora d'Andorra.	
<b>22770</b>	<b>Treballs realitzats per assessoraments jurídics</b>	<b>6.500 €</b>
	Estudis, treballs tècnics i d'assessorament jurídic.	
<b>23010</b>	<b>Reembossament de dietes personal contractual</b>	<b>4.000 €</b>
	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.	
<b>23100</b>	<b>Locomoció i desplaçament del personal</b>	<b>10.500 €</b>
	Despeses derivades dels desplaçaments del personal de la Universitat que assisteix a diferents actes de representació o formacions no previstes en els capítols anteriors.	
<b>34910</b>	<b>Comissions per serveis bancaris</b>	<b>600 €</b>
	Despeses bancàries derivades de gestió econòmica de tresoreria de la Universitat.	
<b>48220</b>	<b>A institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>65.526 €</b>
	Quotes satisfetes a institucions de les quals en forma part la Universitat d'Andorra: Xarxa Vives, EUA, AIU i ADEIC, AUF, CBUC, ACIA i altres.	
<b>48230</b>	<b>Beques de formació, investigació i altres</b>	<b>4.500 €</b>
	Despeses derivades de la concessió de beques i ajuts a alumnes i personal eventual i col.laborador	
<b>48235</b>	<b>Ajuts mobilitat</b>	<b>80.254 €</b>
	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 **649.164 €**

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

31130 – Matrícula Reglada: Ciències de l'Educació

31140 – Matrícula Reglada: Doctorat

313 – Certificats

31300 – Certificats acadèmics

319 – Altres serveis acadèmics

31906 – Serveis prestats a la UOC

31910 – Assegurança RC infermeria

32 – Taxes i altres ingressos **1.350 €**

320 – Publicacions pròpies

32000 – Apunts Diploma Professional Avançat (DPA)

32001 – Apunts Cicle Professional Mitjà (CPM)

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

40 – Transferències corrents de l'Estat **2.182.026 €**

40000 – Subvencions M.I.G – Transferència corrent

44 – Transferències corrents d'altres entitats	<b>119.476 €</b>
44000 – Subvencions altres entitats	

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

52 – Interessos de dipòsits i comptes bancaris	<b>29.106 €</b>
52000 – Ingressos financers	

54 – Rendes d'immobles	<b>13.740 €</b>
54100 – Ingressos places d'aparcament	
54110 – Ingressos d'altres immobles	

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

70 – Subvencions de capital	<b>95.000 €</b>
70200 – Subvencions M.I.G. – Transferència de capital	

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

*Balanços de situació a 31 de desembre de 2010 i 31 de desembre de 2009*

Núm. dels comptes	Actiu	Previst al tancament Exercici 2010	Previst al tancament Exercici 2009	Núm. dels comptes	Passiu	Previst al tancament Exercici 2010	Previst al tancament Exercici 2009
	<b>A) Immobilitzat</b>	<b>406.038</b>	<b>465.225</b>		<b>A) Fons propis</b>	<b>722.725</b>	<b>722.715</b>
	<b>I. Inversions destinades a l'ús general</b>	<b>900</b>	<b>900</b>		<b>I. Patrimoni</b>	<b>722.715</b>	<b>721.910</b>
208	4. Béns del patrimoni artístic, històric i cultural	900	900	100	1. Patrimoni	722.715	721.910
	<b>II. Immobilitzacions immaterials</b>	<b>3.314</b>	<b>17.425</b>	129	<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	<b>10</b>	<b>805</b>
212	2. Patents i marques	3.272	3.272				
215	3. Aplicacions informàtiques	249.571	207.571	13	<b>B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis</b>	<b>412.310</b>	<b>471.497</b>
218	5. Millores en béns arrendats	0	0				
(281)	6. Amortitzacions	(249.529)	(193.418)	14	<b>C) Provisions per a riscos i despeses</b>	<b>46.889</b>	<b>46.889</b>
	<b>III. Immobilitzacions materials</b>	<b>396.101</b>	<b>441.177</b>		<b>D) Creditors a llarg termini</b>	<b>288</b>	<b>288</b>
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	293.089	280.089	180	<b>II. Altres deutes a llarg termini</b>	<b>288</b>	<b>288</b>
224,226	3. Utillatge i mobiliari	311.059	284.559		4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	288	288
227,228,229	4. Altre immobilitzat	434.189	420.689				
(282)	5. Amortitzacions	(642.236)	(544.160)		<b>E) Creditors a curt termini</b>	<b>376.208</b>	<b>336.065</b>
	<b>V. Immobilitzacions financeres permanents</b>	<b>5.723</b>	<b>5.723</b>		<b>III. Creditors</b>	<b>231.239</b>	<b>193.183</b>
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	5.723	5.723	40	1. Creditors pressupostaris	215.187	178.470
	<b>C) Actiu circulant</b>	<b>1.152.382</b>	<b>1.112.229</b>	475,476	4. Administracions públiques	16.052	14.713
	<b>I. Existències</b>	<b>16.405</b>	<b>16.395</b>	560	5. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	0	0
30	1. Comercials	16.405	16.395	485	<b>IV. Ajustaments per periodificació</b>	<b>144.969</b>	<b>142.882</b>
	<b>II. Deutors</b>	<b>202.002</b>	<b>192.155</b>				
43	1. Deutors pressupostaris	202.002	192.155				
44	2. Deutors no pressupostaris	0	0				
57	<b>IV. Tresoreria</b>	<b>884.126</b>	<b>862.336</b>				
480	<b>V. Ajustaments per periodificació</b>	<b>49.849</b>	<b>41.343</b>				
	<b>Total general (A+C)</b>	<b>1.558.420</b>	<b>1.577.454</b>		<b>Total general (A+B+C+E)</b>	<b>1.558.420</b>	<b>1.577.454</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2010 i 2009

Deure	Previst al tancament Exercici 2010	Previst al tancament Exercici 2009
<b>A) Despeses</b>	<b>3.149.039</b>	<b>2.903.671</b>
<b>2. Aprovisionaments</b>	<b>(10)</b>	<b>(3.287)</b>
a) Consum de mercaderies	(10)	(3.287)
<b>3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials</b>	<b>2.998.769</b>	<b>2.842.497</b>
a) Despeses de personal	1.800.015	1.776.126
a1) Sous i salaris	1.566.708	1.561.421
a2) Càrregues socials	233.306	214.705
c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	154.187	139.860
c1) Dotacions per a amortitzacions	154.187	139.860
e) Altres despeses de gestió	1.043.968	926.007
e1) Serveis exteriors	1.043.968	926.007
f) Despeses financeres i assimilables	600	503
f1) Per serveis	600	503
<b>4. Transferències i subvencions</b>	<b>150.280</b>	<b>64.461</b>
a) Transferències corrents	150.280	64.461
<b>E stalvi</b>	<b>10</b>	<b>805</b>

Haver	Previst al tancament Exercici 2010	Previst al tancament Exercici 2009
<b>B) Ingressos</b>	<b>3.149.049</b>	<b>2.904.476</b>
<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>607.042</b>	<b>598.095</b>
b) Prestacions de serveis	607.042	598.095
<b>4. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>86.317</b>	<b>70.327</b>
c) Altres ingressos de gestió	57.211	45.327
c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	57.211	45.327
f) Altres interessos i ingressos assimilats	29.106	25.000
f1) altres interessos	29.106	25.000
<b>5. Transferències i subvencions</b>	<b>2.301.502</b>	<b>2.096.194</b>
b) Subvencions corrents	2.301.502	2.096.194
<b>6. Beneficis i ingressos extraordinaris</b>	<b>154.187</b>	<b>139.860</b>
b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	154.187	139.860
d) Ingressos extraordinaris		0
<b>Desestalvi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Quadre de Finançament

Fons aplicats	Previst al tancament Exercici 2010	Previst al tancament Exercici 2009
<b>1. Recursos aplicats en operacions de gestió</b>	<b>2.994.862</b>	<b>2.767.097</b>
a) Reducció existències productes acabats	0	0
c) Serveis exteriors	1.043.968	926.007
e) Despeses de personal	1.800.015	1.776.126
g) Transferències i subvencions	150.280	64.461
h) Despeses financeres	600	503
<b>4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat</b>	<b>95.000</b>	<b>163.000</b>
b) Immobilitzacions immaterials	42.000	41.680
c) Immobilitzacions materials	53.000	121.320
<b>5. Devolució tranferència Govern</b>		<b>39.831</b>
<b>Total d'aplicacions</b>	<b>3.089.862</b>	<b>2.969.929</b>
<b>Excés d'orígens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)</b>	<b>10</b>	<b>0</b>

Fons obtinguts	Previst al tancament Exercici 2010	Previst al tancament Exercici 2009
<b>1. Recursos procedents d'operacions de gestió</b>	<b>2.994.872</b>	<b>2.767.903</b>
a) Vendes	607.042	598.095
b) Augment existències productes acabats	10	3.287
f) Transferències i subvencions	2.301.502	2.096.194
g) Ingressos financers	29.106	25.000
h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	57.211	45.327
<b>3. Subvencions de capital</b>	<b>95.000</b>	<b>163.000</b>
<b>9. Provisions per a riscos i despeses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total d'orígens</b>	<b>3.089.872</b>	<b>2.930.903</b>
<b>Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)</b>	<b>0</b>	<b>39.026</b>



# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2010		Previst al tancament Exercici 2009	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	10	-	3.287	-
2. Deutors	9.847			10.545
3. Creditors		38.056	114.918	
4. Inversions Financeres temporals				
7. Tresoreria	21.790			209.089
8. Ajustaments per periodificació	6.419		62.403	
<b>Total</b>	<b>38.066</b>	<b>38.056</b>	<b>180.608</b>	<b>219.634</b>
<b>Variació del capital circulant</b>	<b>10</b>			<b>39.026</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2010	(PREVIST) SALDO A 31/12/2009
<b>1. Marge Comercial</b>	<b>(410.508)</b>	<b>(132.141)</b>
+ Prestacions de Serveis	783.730	855.041
- Compres de Serveis	1.194.237	987.181
<b>2. Productes de l'Exercici</b>	<b>783.730</b>	<b>855.041</b>
<b>3. Valor afegit</b>	<b>(410.508)</b>	<b>(132.141)</b>
+ Productes de l'exercici	783.730	855.041
- Consums de tercers	1.194.237	987.181
<b>4. Excedent Brut d'Explotació</b>	<b>(2.210.522)</b>	<b>(1.908.267)</b>
+ Valor Afegit	(410.508)	(132.141)
- Despeses de Personal	1.800.015	1.776.126
<b>5. Resultat Brut d'Explotació</b>	<b>(2.364.709)</b>	<b>(2.048.127)</b>
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.210.522)	(1.908.267)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	154.187	139.860
<b>6. Resultat Financer</b>	<b>28.506</b>	<b>24.497</b>
+ Productes Financers	29.106	25.000
- Despeses Financeres	600	503
<b>7. Resultat Corrent</b>	<b>(2.336.203)</b>	<b>(2.023.630)</b>
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.364.709)	(2.048.127)
+ Resultat Financer	28.506	24.497
<b>9. Resultat net comptable</b>	<b>(2.336.203)</b>	<b>(2.023.630)</b>
+ Resultat Corrent	(2.336.203)	(2.023.630)
+ Resultat Excepcional	-	-
	2.182.026	1.884.575
<b>10. Marge Brut d'Autofinançament</b>	<b>(2.182.016)</b>	<b>(1.883.770)</b>
+ Resultat Net Comptable	(2.336.203)	(2.023.630)
+ Dotacions	154.187	139.860

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

## Fons de Maniobra

Actiu Circulant:	1.112.229 €
Passiu Circulant:	336.065 €
<b>Fons de Maniobra:</b>	<b>776.164 €</b>

### **UNIVERSITAT D'ANDORRA**

(imports en milers d'euros)

#### **ACTIU**

#### **PASSIU**

<i>Actiu Fix</i> 465		
	<i>Fons de Maniobra</i> 776	<i>Passiu No Exigible</i> 1.242
<i>Actiu Circulant</i> 1.112		<i>Passiu Exigible</i> 336

## Necessitats del Fons de Maniobra

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

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

Transferència corrent pressupost 2010:	2.182.026 €
Import trimestral (1/4) :	545.507 €
Necessitats de tresoreria (2/3):	363.671 €

### 2. *Crèdits reconduïts*

Import dels crèdits reconduïts (base exercici 2009):	129.883 €
Termini de liquidació dels crèdits	120 dies
Necessitats de tresoreria	97.412 €

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

- a. La Universitat liquida els ingressos de matrícules en els següents períodes:
  - i. Mes de febrer: 33% dels ingressos totals
  - ii. Mes de juliol: 6% dels ingressos totals
  - iii. Mes de setembre: 61% dels ingressos totals
- b. La Universitat d'Andorra presenta, per a l'exercici 2010, un percentatge d'autofinançament del 26,31% amb un volum d'ingressos per matrícules de 607.000 €
- c. Les necessitats punta de tresoreria són: 218.520 € (\*)

### 4. *Necessitats de tresoreria previstes*

a. Termini de cobrament i pagament:	363.671 €
b. Crèdits reconduïts	97.412 €
c. Periodificació d'ingressos:	218.520 €
<b>d. Necessitats Fons de Maniobra:</b>	<b>679.603 €</b>

### 5. *Conclusió*

a. <i>Fons de Maniobra real:</i>	776.164 €
b. <i>Necessitats de Fons de Maniobra:</i>	679.603 €
<b>c. <i>Diferència financera:</i></b>	<b>96.561 €</b>

(\*) Calculat en relació a les periodicitats d'ingressos per matrícules (febrer, juny i setembre) i als corresponents imports de l'exercici 2009.