



Projecte de pressupost de la Universitat d'Andorra

Exercici 2013

11 de juny del 2012

Índex

1. – Introducció	5
2. – Eixos estratègics	7
3. – Projecte de pressupost 2013	
• Pressupost 2013. Resum 1	9
• Pressupost 2013. Resum 2	10
• Pressupost 2013. Detall	11
• Pla d'Inversions	14
• Fitxes d'inversió	15
• Ingressos propis	19
• Contracte programa	20
4. - Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra	21
• Objectius	25
• Indicadors	26
5. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa	29
• Capítols d'ingrés	35
6. – Documents annexos	
• Balanç de situació	37
• Compte de resultats econòmicopatrimonials	38
• Quadre de finançament	39
• Quadre de variació de fons de maniobra	40
• Compte d'operacions comercials	41
• Fons de Maniobra	42

1. Introducció

L'ensenyament superior a Andorra es va iniciar el curs 1988-1989 amb dos centres de formació presencial: l'Escola Universitària d'Infermeria i l'Escola d'Informàtica. El curs 1997-1998 es creà el Centre d'Estudis Virtuals.

L'ensenyament superior s'ha anat consolidant en els darrers anys en el nostre país, amb el nombre d'alumnes, les ofertes de formació, els professionals i els recursos dedicats.

El projecte de pressupost per a l'exercici 2013 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.
- La proposta de contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra 2013-2015.

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

- Escola d'Infermeria
- Escola d'Informàtica
- Centre d'Estudis Virtuals
- Serveis Centrals

S'ha de considerar que el pressupost de la Universitat d'Andorra es nodreix d'una transferència del Govern i d'ingressos propis (matrícules, aportacions i altres activitats) que suposen un autofinançament del 22,56%.

El document de projecte de pressupost per a l'any 2013 té 43 pàgines.

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

- Les activitats d'ensenyament, de recerca i de dimensió social incloses en la proposta de contracte programa
- Eficiència, capacitat d'execució i optimització de recursos.
- Execució pressupostària d'anys anteriors (pressupost del 2010 i 2011, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2012) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte del 6/7/2011 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs escolar 2011-2012 (Bopa 44 any 23 de 13 de juliol del 2011)

- Les directrius de Govern sobre índex de preus de consum estimen un creixement de l'IPC del 0,9% sobre els contractes vigents.

Aquesta proposta de pressupost contempla les necessitats reals de funcionament per a fer front a les mateixes activitats de l'any 2012, els conceptes inclosos en la proposta de contracte-programa amb Govern referents als ajuts a la formació en dret andorrà, beques de mobilitat i ajuts per família nombrosa, així com les despeses per fer front al desplegament del programa de doctorat.

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2013, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2012).

2. Eixos estratègics

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

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

L'educació és una inversió

L'educació s'ha de considerar com una inversió. La Comissió Europea ha patrocinat la realització d'un estudi (*Public Funding and Private Returns to Education*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 profusament documentat en la literatura econòmica. Actualment, coincidint amb la crisi, noves dades ho corroboren de forma contundent. A Espanya, per exemple, la informació més detallada que proporciona l'*Encuesta de Población Activa* de l'any 2009 posa de manifest que mentre el 20,5% dels treballadors amb educació primària estava a l'atur, entre els llicenciats la desocupació afectava únicament el 7,5%. La distància entre ambdues categories s'accentua més si es considera la diferència entre els doctorats (2,2%) i les persones sense cap mena de formació (35,5%). Als Estats Units, la *National Science Foundation* ha publicat aquest 2011 un altre treball que corrobora que la recessió econòmica té un efecte menor en els titulats universitaris. Segons aquest informe², la taxa d'atur l'octubre del 2008 per als doctorats va ser de l'1,7%, mentre que la taxa d'atur del conjunt de la població activa dels EUA va ser del 6,6%. Es tracta d'un fenomen estructural, i no vinculat a la duresa de la crisi econòmica, ja que el 2005, any de fort nivell d'activitat econòmica, les distàncies entre les xifres d'atur per a cada nivell d'estudis eren similars. Més formació, doncs, és menys atur.

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

¹ www.etla.fi/PURE/

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

3. Proposta de pressupost 2013

3.1. Pressupost 2013. Resum 1

	Pressupost 2013	Pressupost 2012
Funcionament	2.781	2.914
Personal	1.793	1.858
Consums de bens	910	969
Despeses financeres	1	1
Transferències corrents	77	86
Inversió	30	65
Total despeses	2.811	2.979
Ingressos propis	634	724
Transferència Govern (*)	2.177	2.255
Total ingressos	2.811	2.979

(*) Transferència de Govern:

Ministeri d'Educació i Joventut	1.431.087 € Transferència corrent 30.000 € Transferència de capital
Ministeri de Salut i Benestar	715.543 € Transferència corrent

3.2. Pressupost 2013. Resum 2

Codi	Concepte	Pressupost 2013	Pressupost 2012
10	Alts càrrecs	105.490	105.490
11	Personal fix	1.164.156	1.202.410
13	Personal eventual	261.335	279.202
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrecempleador	261.554	271.077
1	Despeses de personal	1.792.534	1.858.179
20	Lloguers	10.012	9.835
21	Reparació , manteniment i conservació	72.600	64.354
22	Material, subministraments i altres	812.955	879.979
23	Indemnitzacions per serveis	14.500	14.500
2	Consum de bens corrents i serveis	910.067	968.668
34	De dipòsits, fiances i altres	1.300	700
3	Despeses financeres	1.300	700
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	76.974	86.176
4	Transferències corrents	76.974	86.176
	Total Funcionament	2.780.876	2.913.723
60	Inversions noves	30.000	61.805
64	Immobilitzat immaterial	0	3.000
6	Inversions reals	30.000	64.805
	Total Inversió	30.000	64.805
	Total Pressupost de Despeses	2.810.876	2.978.528

Codi	Concepte	Pressupost 2013	Pressupost 2012
31	Prestació de serveis	546.330	571.087
32	Taxes i altres ingressos	675	675
3	Taxes i altres ingressos	547.005	571.762
40	De l'Estat	2.146.630	2.190.178
44	D'altres entitats	72.529	136.684
4	Transferències corrents	2.219.160	2.326.862
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	400	600
54	Rendes d'immobles	14.311	14.499
5	Ingressos patrimonials	14.711	15.099
70	De l'administració de l'Estat	30.000	64.805
7	Transferències de capital	30.000	64.805
	Total Pressupost d'Ingressos	2.810.876	2.978.528

3.3. Pressupost 2013. Detallat

Codi	Concepte	Pressupost 2013	Pressupost 2012	variació absoluta	variació relativa
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	105.490	105.490	0	0%
100	Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs	105.490	105.490	0	0%
10	Alts càrrecs	105.490	105.490	0	0%
11000	Sou base personal fix	972.726	1.000.977	-28.251	-3%
11010	Triennis personal fix	141.317	138.657	2.660	2%
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	48.644	42.447	6.197	15%
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.470	1.496	-26	-2%
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	0	0	0	0%
11090	Increment remuneracions personal fix	0	18.833	-18.833	-100%
110	Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix	1.164.156	1.202.410	-38.254	-3%
11	Personal fix	1.164.156	1.202.410	-38.254	-3%
13000	Sou base personal eventual	261.335	278.753	-17.418	-6%
13090	Increment remuneracions personal eventual	0	449	-449	-100%
130	Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual	261.335	279.202	-17.867	-6%
13	Personal eventual	261.335	279.202	-17.867	-6%
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	15.296	15.296	0	0%
16001	Quota assegurança 1% part empresa	12.682	13.064	-382	-3%
16010	Quotes seguretat social personal fix	168.803	174.133	-5.330	-3%
16050	Quotes seguretat social personal eventual	37.894	40.484	-2.590	-6%
160	Quotes de seguretat social	234.674	242.977	-8.303	-3%
16300	Formació i perfeccionament del personal	24.980	24.200	780	3%
16310	Altres prestacions al personal	1.900	3.900	-2.000	-51%
163	Despeses socials del personal	26.880	28.100	-1.220	-4%
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	261.554	271.077	-9.523	-4%
1	Despeses de personal	1.792.534	1.858.179	-65.645	-4%
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	10.012	9.835	177	2%
202	Lloguer d'edificis i altres construccions	10.012	9.835	177	2%
20	Lloguers	10.012	9.835	177	2%
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	72.240	63.994	8.246	13%
213	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	72.240	63.994	8.246	13%
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	360	360	0	0%
215	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	360	360	0	0%
21	Reparació, manteniment i conservació	72.600	64.354	8.246	13%
22000	Material d'oficina ordinari	11.000	11.000	0	0%
22001	Impressió de documents	3.027	2.946	81	3%
22010	Petit mobiliari i estris	1.000	1.000	0	0%
22020	Premsa i revistes	5.396	4.112	1.284	31%
22030	Llibres i altres publicacions	15.000	14.000	1.000	7%
22040	Material d'informàtica	3.000	3.000	0	0%
22050	Material pedagògic	1.203	1.200	3	0%
220	Material subministraments i altres	39.625	37.258	2.367	6%
22100	Energia elèctrica	35.286	36.972	-1.686	-5%
22110	Aigua	1.090	1.109	-19	-2%
22130	Carburants per a calefacció	23.939	24.768	-849	-3%
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	800	800	0	0%
22190	Altres subministraments	1.000	1.000	0	0%
221	Subministraments	62.114	64.669	-2.555	-4%
22200	Serveis telefònics	12.108	10.260	1.848	18%
222	Comunicacions	12.108	10.260	1.848	18%
22300	Transport mercaderies	3.000	3.000	0	0%
22310	Missatgers	3.200	3.187	13	0%
22320	Col·lectiu de persones	2.000	2.000	0	0%
223	Transport	8.200	8.187	13	0%
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	4.700	4.646	54	1%

Codi	Concepte	Pressupost 2013	Pressupost 2012	variació absoluta	variació relativa
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	5.432	5.805	-373	-6%
22460	Primes d'assegurances. Multirisca-incendi	7.781	7.715	66	1%
	224 Primes d'assegurances	17.913	18.166	-253	-1%
22610	Atencions protocol·làries i de representació	11.500	11.500	0	0%
22621	Traduccions i correccions	1.500	1.500	0	0%
22660	Reunions, conferències i curssets	17.400	17.000	400	2%
22670	Publicitat i propaganda	11.000	11.000	0	0%
22681	Promoció educativa	11.250	7.700	3.550	46%
	226 Altres serveis	52.650	48.700	3.950	8%
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	30.942	31.476	-534	-2%
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	10.830	10.865	-35	0%
22740	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	8.700	5.700	3.000	53%
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	17.246	16.518	728	4%
22765	Treballs tècnics personal docent col.laborador Andorra	63.559	53.921	9.638	18%
22766	Treballs tècnics personal docent col.laborador extern	484.068	569.259	-85.191	-15%
22770	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	5.000	5.000	0	0%
	227 Treballs realitzats per altres empreses	620.344	692.739	-72.395	-10%
	22 Material, subministraments i altres	812.955	879.979	-67.024	-8%
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	4.000	4.000	0	0%
	230 Reemborsament de dietes	4.000	4.000	0	0%
23100	Locomoció i desplaçament de personal	10.500	10.500	0	0%
	231 Locomoció i desplaçament de personal	10.500	10.500	0	0%
	23 Indemnitzacions per serveis	14.500	14.500	0	0%
	2 Consum de bens corrents i serveis	910.667	968.668	-58.601	-6%
34910	Comissions per serveis bancaris	1.300	700	600	86%
	349 Altres despeses financeres	1.300	700	600	86%
	34 De dipòsits, fiances i altres	1.300	700	600	86%
	3 Despeses financeres	1.300	700	600	86%
48220	A institucions sense finalitat de lucre	38.486	35.276	3.210	9%
48230	Beques formació, investigació i altres	2.400	2.400	0	0%
48235	Ajuts mobilitat	36.087	48.500	-12.413	-26%
	482 A famílies i institucions sense finalitat de lucre	76.974	86.176	-9.202	-11%
	48 A famílies i institucions sense finalitat de lucre	76.974	86.176	-9.202	-11%
	4 Transferències corrents	76.974	86.176	-9.202	-11%
	Total Funcionament	2.780.876	2.913.723	-132.847	-5%
60500	Mobiliari	9.250	6.000	3.250	54%
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	1.050	900	150	17%
	605 Mobiliari i estris	10.300	6.900	3.400	49%
60610	Equipaments per a processos d'informació	12.400	52.880	-40.480	-77%
	606 Equipaments per a processos d'informació	12.400	52.880	-40.480	-77%
60890	Altre immobilitzat material	7.300	2.025	5.275	260%
	608 Altre immobilitzat material	7.300	2.025	5.275	260%
	60 Inversions noves	30.000	61.805	-31.805	-51%
64050	Aplicacions informàtiques	0	3.000	-3.000	-100%
	640 Immobilitzat immaterial	0	3.000	-3.000	-100%
	64 Immobilitzat immaterial	0	3.000	-3.000	-100%
	6 Inversions reals	30.000	64.805	-34.805	-54%
	Total Inversió	30.000	64.805	-34.805	-54%
	Total Pressupost de Despeses	2.810.876	2.978.528	-167.652	-6%

Codi	Concepte	Pressupost 2013	Pressupost 2012	variació absoluta	variació relativa
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	26.743	37.209	-10.466	-28%
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	82.304	91.891	-9.587	-10%
31104	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 1rSem	7.489	6.591	898	14%
31105	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 1rSem	82.905	90.574	-7.669	-8%
31106	Matrícula f. reglada: Uoc - nous alumnes 2nSem	7.259	6.640	619	9%
31107	Matrícula f. reglada: Uoc - antics alumnes 2nSem	81.827	91.874	-10.047	-11%
31108	Matrícula f. reglada: Infermeria - 1r curs	35.097	38.902	-3.805	-10%
31109	Matrícula f. reglada: Infermeria - 2n curs	38.859	20.092	18.767	93%
31110	Matrícula f. reglada: Infermeria - 3r curs	18.545	29.121	-10.576	-36%
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	6.200	2.000	4.200	210%
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	20.125	20.125	0	0%
31120	Matrícula extensió univ: dret andorrà	5.053	4.476	577	13%
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	70.972	79.771	-8.799	-11%
31140	Matrícula f. reglada: Doctorat	12.000	13.500	-1.500	-11%
311	Matrícules, cursos i drets	520.213	532.766	-12.553	-2%
31300	Certificats acadèmics	180	180	0	0%
313	Certificats	180	180	0	0%
31906	Serveis prestats UOC	19.720	31.705	-11.985	-38%
31910	Assegurances RC	6.217	6.436	-219	-3%
319	Altres serveis	25.937	38.141	-12.204	-32%
31	Prestació de serveis	546.330	571.087	-24.757	-4%
32000	Apunts DPA	675	675	0	0%
320	Matrícules/documentació	675	675	0	0%
32	Taxes i altres ingressos	675	675	0	0%
3	Taxes i altres ingressos	675	675	0	0%
3	Taxes i altres ingressos	547.005	571.762	-24.757	-4%
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.146.630	2.190.178	-43.548	-2%
400	Subvencions M.I.G.	2.146.630	2.190.178	-43.548	-2%
40	De l'Estat	2.146.630	2.190.178	-43.548	-2%
44000	Subvencions altres entitats	72.529	136.684	-64.155	-47%
440	Subvencions altres entitats	72.529	136.684	-64.155	-47%
44	D'altres entitats	72.529	136.684	-64.155	-47%
4	Transferències corrents	2.219.160	2.326.862	-107.702	-5%
52000	Altres ingressos financers	400	600	-200	-33%
520	Altres ingressos financers	400	600	-200	-33%
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	400	600	-200	-33%
54100	Places d'aparcament	5.512	5.543	-31	-1%
54110	Altres immobles	8.799	8.956	-157	-2%
541	Lloguers	14.311	14.499	-188	-1%
54	Rendes d'immobles	14.311	14.499	-188	-1%
5	Ingressos patrimonials	14.711	15.099	-388	-3%
70200	Subvencions de capital MIG	30.000	64.805	-34.805	-54%
702	Subvencions de capital MIG	30.000	64.805	-34.805	-54%
70	De l'administració de l'Estat	30.000	64.805	-34.805	-54%
7	Transferències de capital	30.000	64.805	-34.805	-54%
Total Pressupost d'Ingressos		2.810.876	2.978.528	-167.652	-6%

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>Mobiliari</i>	9.250,00€
<i>Equips d'impressió i reproducció</i>	1.050,00€
<i>Equipament informàtic</i>	12.400,00€
<i>Altres immobilitzats</i>	7.300,00€
<u>Total inversió any 2013</u>	<u>30.000,00-€</u>

3.5.- Fitxes d'inversió

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2013						
Fitxa projecte d'inversió real (Art. 18.2.d LLGFP)						
(605) MOBILIARI						
CENTRE GESTOR	Universitat d'Andorra					
LOCALITZACIO:	Campus					
1.OBJECTIUS DEL PROJECTE						
Reposició del material que es deteriora amb l'ús.						
2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE						
Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2013	0	0	0	9.250,00	0,00	9.250,00
TOTAL	0	0	0	9.250,00	0,00	9.250,00
3. ESTIMACIÓ DE L'IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT						
Subcpte.	Descripció de la despesa			nota	Import despesa	
					0,00	
TOTAL					0,00	
4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ						
Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats		Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
60500	Taules per les aules		110	10		1.100,00
60500	Cadires per les aules		70	30		2.100,00
60500	Pissarres per les aules		300	3		900,00
60500	Pantalles per les aules		500	5		2.500,00
60500	Armaris llibreria		1325	2		2.650,00
TOTAL						9.250,00

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2013

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

(605) - EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

CENTRE GESTOR: Universitat d'Andorra
LOCALITZACIÓ: Campus

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació d'impressores que es deterioren pel seu ús.

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

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2013	0	0	0	1.050,00	0,00	1.050,00
TOTAL	0	0	0	1.050,00	0,00	1.050,00

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

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

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
60610	Impressores	350	3	1	1.050,00
TOTAL					1.050,00

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2013

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

(606) EQUIPAMENTS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

CENTRE GESTOR: Universitat d'Andorra
 LOCALITZACIÓ: Campus

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

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

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

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2013	0	0	0	12.400,00	0,00	12.400,00
TOTAL	0	0	0	12.400,00	0,00	12.400,00

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

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

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
60610	Servidor	2900	2		5.800,00
60610	Ordinador portàtil	750	2		1.500,00
60610	Canons per les aules	800	3		2.400,00
60610	Ordinador sobretaula	900	3		2.700,00
TOTAL					12.400,00

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2013

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

(608) ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL

CENTRE GESTOR: Universitat d'Andorra
LOCALITZACIO: Campus

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

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

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

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió nova	Inversió de reposició
2013	0	0	0	7.300,00	0,00	7.300,00
TOTAL	0	0	0	7.300,00	0,00	7.300,00

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

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

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Subcpte.	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Preu Unitari	Qtat.Unitari	nota	Import despesa
60890	Material simulació infermeria	7300	1		7.300,00
TOTAL					7.300,00

3.6.- Ingressos propis

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2013 és la següent:

Total ingressos propis **634.244.-**

Escola d'Infermeria **100.071.-**

Matrícules formació bàsica	92.502.-
Assegurances	6.217.-
Certificats	45.-
Altres ingressos	1.308.-

Escola d'Informàtica **188.256.-**

Matrícules	186.219.-
Certificats	45.-
Material didàctic	675.-
Altres ingressos	1.317.-

Centre d'Estudis Virtuals **249.984.-**

Matrícules estudis virtuals	229.493.-
Certificats	45.-
Tutories	19.720.-
Altres ingressos	726.-

Serveis Centrals **95.933.-**

Matrícules doctorat	12.000.-
Certificats	45.-
Subvencions i col·laboracions	72.529.-
Ingressos financers	400.-
Lloguer immobles	10.959.-

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 22,56%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2013 seria de:

Ministeri d'Educació i Joventut	1.461.087€
Transferència corrent:	1.431.087€
Transferència de capital:	30.000€

Ministeri de Salut i Benestar	715.543€
Transferència corrent:	715.543€

3.7.- Contracte programa

La proposta de contracte programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra pel període 2013-2015 preveu el sosteniment econòmic de la Universitat d'acord amb l'activitat a desenvolupar durant l'exercici 2013 i tenint en compte les variables de cost i ingrés, quedant recollides en el present projecte de pressupost.

4. Memòria

4.1- Centres de la Universitat d'Andorra

Escola d'Infermeria

La finalitat de l'Escola d'Infermeria és dur a terme la formació bàsica per a l'obtenció del títol de primer cicle de bàtxelor en Infermeria (inici: setembre 2011), formant nous professionals clínicament competents, flexibles i imaginatius en la provisió de cures que puguin donar resposta a les necessitats de salut de la població.

La formació consta de 180 crèdits europeus (ECTS) equivalents a 5.400h de formació teòrica i pràctiques. Les estades formatives clíniques es realitzen en diferents institucions a Andorra, Espanya, França i Portugal amb qui l'Escola té convenis de col·laboració.

Una altra formació oferta per l'Escola és el bàtxelor d'especialització en Infermeria obstetricogenicològica (llevador/a). Es tracta d'un programa de 120 crèdits europeus al qual s'hi accedeix amb el primer cicle d'infermeria. Aquesta formació s'ofereix en col·laboració amb la Universitat de Barcelona. La Fundació Crèdit Andorrà patrocina una part d'aquesta formació.

Escola d'Informàtica

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

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

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

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

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

Centre d'Estudis Virtuals

Estudis universitaris que segueixen una metodologia d'aprenentatge virtual

El Centre d'Estudis Virtuals va iniciar la seva activitat el curs 1997-1998 oferint estudis universitaris de primer i segon cicle en format virtual en col·laboració amb altres institucions universitàries. Actualment la formació reglada que ofereix aquest centre és en col·laboració amb la Universitat Oberta de Catalunya.

La diferència entre l'adaptació a l'EEES, adoptada per Andorra i per Espanya, fa necessari definir plans d'estudis diferenciats de cada nova titulació en cadascun dels dos estats. Aquest procés també suposa l'inici del període d'extinció dels plans d'estudis que no estan adaptats al nou espai.

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

Durant el curs 2010-2011 les assignatures ofertes en aquests programes de bàtxelor amb l'objectiu d'introduir-hi les especificitats del país són:

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

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 2012-2013:

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

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

Curs d'accés a la universitat per a més grans de 25 anys

El curs acadèmic 1998-1999 el Centre d'Estudis Virtuals va començar a oferir el curs d'accés a la universitat per a persones més grans de 25 anys. L'objectiu d'aquest programa és preparar als estudiants per superar amb èxit la prova d'accés a la Universitat d'Andorra per a persones més grans de 25 anys.

Se segueix una metodologia semipresencial adaptada a l'entorn professional del país. Les classes lectives es realitzen un cop al mes per a cada matèria, els dimarts i dijous de les 19 a les 21h. i hi ha un seguiment continuat a través del campus virtual de la Universitat d'Andorra.

Serveis Centrals

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

També contempla les relacions de la Universitat d'Andorra amb altres institucions. Cal destacar la coordinació de recerca de la Universitat d'Andorra, el doctorat i el Consell de la qualitat.

El curs 2009/2010 es va iniciar el programa de doctorat de la Universitat d'Andorra i que està actualment en procés d'implantació. Es preveu que els primers doctors puguin titular-se a partir del curs 2012/2013. Durant el curs 2011/2012 hi ha hagut 12 estudiants en el programa de doctorat i es preveu que es podria arribar als 15 estudiants a final del 2013.

L'any 2007 es va crear el Consell de la qualitat que ha iniciat la seva activitat el 2008 amb l'avaluació de la diplomatura presencial d'informàtica de gestió. Durant el 2013 es preveu continuar les tasques d'avaluació de titulacions i serveis.

L'any 2006 es va aprovar el Pla general de recerca per a 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.

4.2- Objectius

Aplicar les línies prioritàries del model estratègic de la Universitat.

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

4.3- Indicadors

a. Alumnes

La previsió d'alumnes pel curs 2012-2013 de la Universitat d'Andorra és:

Centre	Formacions	Nombre Estudiants *
Escola d'infermeria	1 curs bàtxelor en infermeria	48
	2 cursos diplomatura en infermeria	26
	2 cursos especialitat infermeria (llevadores)	4
Escola d'Informàtica	Diplomatura en informàtica de gestió	12
	Bàtxelor en informàtica	25
	DPA informàtica gestió **	2
	DPA administració i finances **	25
	Diplomatura en administració d'empreses	35
	Bàtxelor en administració d'empreses	70
	Bàtxelor en ciències de l'educació	70
Centre d'Estudis Virtuals	Primer cicle, primer i segon cicles, segon cicle	160
	Assignatures virtuals	50
	C.P.P.	50
	Curs d'accés a la universitat per a majors de 25 anys	35
Serveis Centrals	Doctorat	15
TOTAL		627

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

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

b. Formacions

Les formacions previstes per al proper curs 2012-2013 són:

Cicle	Formacions	P: presencial V: virtual
Tercer cicle	Doctorat	P
Segon cicle (*)	Administració i direcció d'empreses	V
	Ciències del treball	V
	Ciències polítiques i de l'Administració	V
	Comunicació audiovisual	V
	Documentació	V
	Estudis de l'Àsia oriental	V
	Informàtica	V
	Investigació i Tècniques de mercat	V
	Psicopedagogia	V
	Publicitat i Relacions públiques	V
	Telecomunicació	V

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

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

c. *Personal* docent i no docent

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2013 serà:

	<i>Escola Universitària Infermeria</i>	<i>Escola Informàtica Gestió</i>	<i>Estudis Virtuals i Extensió Universitària</i>	<i>Serv. Centrals</i>	<i>Total</i>
Rector				1	1
Gerent (*)				1	1
Prof. Ordinaris	5	11	4	1	21
Prof. Visitants col-laboradors	38	26	85	1	150
No docent				7	7
No docent tècnic				3	3

(*) *Dedicació parcial*

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

5. Classificació econòmica

CAPÍTOLS DE DESPESA

- 10000 Sou base alts càrrecs**
Correspon a les retribucions dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.
- 11000 Sou base personal fix**
Correspon als salaris que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.
- 11010 Triennis personal fix**
Correspon als triennis que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.
- 11030 Primes personal fix**
Correspon a les retribucions de primes que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra com són els Complements de Responsabilitat Addicional
- 11060 Primes personal fix, matrimoni i naixement**
Retribucions per primes de matrimoni i naixement del personal fix contractual, així com els obsequis per aquests conceptes.
- 11080 Noves contractacions personal fix**
Retribucions de les noves contractacions de personal fix.
- 11090 Increment remuneracions personal fix**
Correspon a l'augment de remuneracions del personal fix contractual d'acord amb la normativa vigent (IPC, Carrera Professional ...)
- 13000 Sou base personal eventual**
S'imputen a aquesta partida totes les despeses derivades de la contractació de professors col·laboradors i de personal eventual de la Universitat.
- 13090 Increment remuneracions personal eventual**
Correspon a l'augment de remuneracions del personal eventual i col·laborador d'acord amb la normativa vigent
- 16000 Quota seguretat social personal alts càrrecs**
Correspon a la cotització de la part patronal de la retribució dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.

- 16001 Quota assegurança 1% part empresa**
Correspon a l'1% de la massa salarial del personal contractual de la Universitat. (personal fix i alts càrrecs)
- 16010 Quotes seguretat social personal fix**
Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal de la Universitat d'Andorra (contractual fix i noves contractacions).
- 16050 Quotes seguretat social personal eventual**
Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal eventual i dels professors col·laboradors i visitants de la Universitat d'Andorra
- 16300 Formació i perfeccionament del personal**
Reembossament de la matrícula o una part de la mateixa al personal docent i no docent de la Universitat quan assisteixin a congressos, jornades, seminaris o realitzin cursos, postgraus, màsters ..., així com totes aquelles despeses associades directament a aquests conceptes.
- 16310 Altres prestacions al personal**
Correspon als lots de Nadal del personal de la Universitat, així com altres despeses d'atencions al personal.
- 20200 Lloguer edificis i altres construccions**
Lloguer de places complementàries d'aparcament per a la Universitat i lloguer d'espais a la segona planta.
- 21300 Reparació i conservació maquinària, instal. i equip**
Contractes fixes de manteniment de calefacció, aire condicionat, ascensors, electricitat, fotocopiadores, seguretat, i conservació d'instal·lacions en general, així com altres despeses variables de manteniment d'aquests equips o instal·lacions.
- 21500 Reparació i conservació mobiliari i efectes**
Conservació i reparació de mobiliari i manteniment de material audiovisual i de jardineria
- 22000 Material d'oficina ordinari**
Despeses de material d'oficina bàsic de caràcter fungible i no inventariable.
- 22001 Impressió de documents**
Impremta de paper personalitzat (fulls de carta, sobres, preinscripcions, invitacions, felicitacions....).

- 22010 Petit mobiliari i estris**
Equipament dels despatxos, aules i laboratoris amb petit mobiliari i estris, de caràcter fungible i no inventariable.
- 22020 Premsa i revistes**
Subscripcions de revistes tècniques i diaris.
- 22030 Llibres i altres publicacions**
Compra de llibres de les diferents formacions que s'imparteixen, les quals es dipositen a la Biblioteca de la Universitat. No en formen part les adquisicions de Fons Bibliogràfic.
- 22040 Material d'informàtica**
Material fungible d'informàtica per a ordinadors i impressores (cds, disquets, tòners, ..).
- 22050 Material pedagògic**
Petit material pedagògic utilitzat pel professorat (vídeos, diapositives, fungibles de laboratori de sistemes físics, pòsters per a presentacions a jornades i congressos ...)
- 22100 Energia elèctrica**
Despeses de subministrament elèctric del Campus.
- 22110 Aigua**
Despeses de subministrament d'aigua del Campus.
- 22130 Carburants per calefacció**
Despeses de carburants del Campus Universitari
- 22160 Productes farmacèutics i sanitaris**
Material fungible i petit aparellatge mèdic per la realització de les classes teòrico-pràctiques als alumnes.
- 22190 Altres subministraments**
S'inclouen aquells subministraments no contemplats en les partides anteriors.
- 22200 Serveis telefònics**
Consum de telèfon, fax, Internet i línies de video-conferència del campus
- 22300 Transport mercaderies**
Traslats de materials diversos a fires, deixalleries i altres.

- 22310 Missatgers**
Servei de missatgeria utilitzat per a lliurar i/o recollir documentació, i per a l'adquisició de cartes i segells.
- 22320 Col·lectiu de persones**
Transport d'alumnes en les sortides d'interès acadèmic organitzades pels centres de la Universitat d'Andorra (Diada Universitària, intercanvis d'alumnes ...)
- 22400 Primes d'assegurances responsabilitat civil**
Pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil dels alumnes.
- 22410 Primes d'assegurances. Contagi-pràctiques**
Pòlissa d'assegurança d'accident dels alumnes de l'Escola d'infermeria, per cobertura de risc de contagi durant l'estada de formació en els centres sanitaris.
- 22460 Primes d'assegurances multirisc-incendi**
Assegurances multirisc del campus de la Universitat i altres complementàries.
- 22610 Atencions protocol·làries i de representació**
Despeses en actes representació i lliurament de títols, despeses d'atenció a persones derivades de les visites de representants d'altres institucions, i similars.
- 22621 Traduccions i correccions**
Traducció i correcció de documentació a diferents idiomes.
- 22660 Reunions conferències i cursets**
Despeses derivades de l'organització de seminaris, reunions (tancament pràctiques, delegats,...) així com les derivades de la participació del personal de la Universitat en aquest tipus d'esdeveniments organitzats per altres institucions (Interreg, Càtedra Unesco, revista Àgora, ADEIC, associació FEDE, recerca, doctorat ...)
- 22670 Publicitat i propaganda**
Despeses ocasionades per la publicitat d'actes, formacions i activitats dels centres de la Universitat
- 22681 Promoció educativa**
S'imputen a aquesta partida les despeses derivades de la participació en les diferents fires, fòrums d'ensenyament superior, participació de la Universitat en les Diades Internacionals i Diada Universitària, així com

altres actes i despeses derivades de la promoció de les activitats de la Universitat.

- 22700 Treballs realitzats per empreses neteja**
Despeses derivades de la neteja del campus universitari.
- 22710 Treballs realitzats per empreses de seguretat**
Despeses de les empreses de seguretat i custòdia contractades per la Universitat d'Andorra.
- 22740 Treballs realitzats empreses de publicacions i impressions**
Disseny i elaboració de pòsters, tríptics, carpetes, pins, dossiers informatius i altres obsequis, així com material didàctic de professorat i memòria acadèmica de la Universitat.
- 22760 Estudis i treballs tècnics**
Assessoraments pedagògics, informàtics, econòmics, administratius ... així com els serveis d'edicions digitals, reportatges i processos de selecció.
- 22765 Treballs tècnics personal docent col·laborador – Andorra**
Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents d'Andorra.
- 22766 Treballs tècnics personal docent col·laborador – Extern**
Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents de fora d'Andorra.
- 22770 Treballs realitzats per assessoraments jurídics**
Estudis, treballs tècnics i d'assessorament jurídic.
- 23010 Reembossament de dietes personal contractual**
Reembossament de les despeses d'estada del personal de la Universitat que assisteix a diferents actes de representació o formacions no previstes en els capítols anteriors.
- 23100 Locomoció i desplaçament del personal**
Despeses derivades dels desplaçaments del personal de la Universitat que assisteix a diferents actes de representació o formacions no previstes en els capítols anteriors.
- 34910 Comissions per serveis bancaris**
Despeses bancàries derivades de gestió econòmica de tresoreria de la Universitat.

48220 A institucions sense finalitat de lucre

Quotes satisfetes a institucions de les quals en forma part la Universitat d'Andorra: Xarxa Vives, EUA, AIU i ADEIC, AUF, CBUC, ACIA i altres.

48230 Beques de formació, investigació i altres

Despeses derivades de la concessió de beques i ajuts a alumnes i personal eventual i col·laborador

48235 Ajuts mobilitat

Despeses derivades de la concessió de beques d'ajuda a la mobilitat dels estudiants.

CAPÍTOLS D'INGRÉS

Capítol 3 – Taxes i altres ingressos

31 – Matrícules, cursos i drets

311 – Prestació de serveis

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

313 – Certificats

- 31300 – Certificats acadèmics

319 – Altres serveis acadèmics

- 31906 – Serveis prestats a la UOC
- 31910 – Assegurança RC infermeria

32 – Taxes i altres ingressos

320 – Publicacions pròpies

- 32000 – Apunts Diploma Professional Avançat (DPA)

Capítol 4 – Transferències corrents

40 – Transferències corrents de l'Estat

- 40000 – Subvencions M.I.G – Transferència corrent

44 – Transferències corrents d'altres entitats

44000 – Subvencions altres entitats

Capítol 5 – Ingressos patrimonials

52 – Interessos de dipòsits i comptes bancaris

52000 – Ingressos financers

54 – Rendes d'immobles

54100 – Ingressos places d'aparcament

54110 – Ingressos d'altres immobles

Capítol 7 – Subvencions de capital

70 – Subvencions de capital

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

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Balanços de situació a 31 de desembre de 2013 i 31 de desembre de 2012

Núm. dels comptes	Actiu	Previst al tancament Exercici 2013	Previst al tancament Exercici 2012	Núm. dels comptes	Passiu	Previst al tancament Exercici 2013	Previst al tancament Exercici 2012
	A) Immobilitzat	189.586	265.165		A) Fons propis	699.405	701.062
	I. Inversions destinades a l'ús general	900	900		I. Patrimoni	597.751	597.751
208	4.Béns del patrimoni artístic, històric i cultural	900	900	100	1. Patrimoni	583.387	583.387
	II. Immobilitzacions immaterials	1.510	5.810	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	14.364	14.364
212	2. Patents i marques	4.665	4.665		III. Resultats d'exercicis anteriors	103.311	87.941
215	3. Aplicacions informàtiques	57.870	57.870	100	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	103.311	87.941
218	5. Millores en béns arrendats	0	0	129	IV. Resultats de l'exercici	(1.656)	15.370
(281)	6. Amortitzacions	(61.025)	(56.725)				
	III. Immobilitzacions materials	181.253	252.532		B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	183.388	258.967
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	237.092	237.092	13			
224,226	3. Utillatge i mobiliari	277.260	277.260	14	C) Provisions per a riscos i despeses	59.300	59.300
227,228,229	4. Altre immobilitzat	495.988	465.988		D) Creditors a llarg termini	826	826
(282)	5. Amortitzacions	(829.087)	(727.808)		II. Altres deutes a llarg termini	826	826
	V. Immobilitzacions financeres permanents	5.923	5.923	180	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	826	826
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	5.923	5.923		E) Creditors a curt termini	246.494	242.270
	C) Actiu circulant	999.831	997.263		III. Creditors	148.007	147.740
	I. Existències	14.531	16.187	40	1. Creditors pressupostaris	133.228	133.228
30	1. Comercials	14.531	16.187	475,476	4. Administracions públiques	14.721	14.513
	II. Deutors	272.786	274.942	41	5. Altres creditors	0	0
43	1. Deutors pressupostaris	289.905	292.061	560	6. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	0	0
44	2. Deutors no pressupostaris	0	0	485	IV. Ajustaments per periodificació	98.487	94.530
(490)	6. Provisions	(17.119)	(17.119)				
57	IV. Tresoreria	674.144	667.781				
480	V. Ajustaments per periodificació	38.370	38.353				
	Total general (A+C)	1.189.417	1.262.428		Total general (A+B+C+E)	1.189.416	1.262.428

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2013 i 2012

Deure	Previst al tancament Exercici 2013	Previst al tancament Exercici 2012
A) Despeses	2.888.111	2.859.365
2. Aprovisionaments	1.656	3.766
a) Consum de mercaderies	1.656	3.766
3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	2.809.481	2.769.101
a) Despeses de personal	1.792.534	1.759.928
a1) Sots i salaris	1.557.861	1.529.568
a2) Càrregues socials	234.674	230.360
c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	105.579	107.763
c1) Dotacions per a amortitzacions	105.579	107.763
e) Altres despeses de gestió	910.067	900.410
e1) Serveis exteriors	910.067	900.410
f) Despeses financeres i assimilables	1.300	1.000
f1) Per serveis	1.300	1.000
4. Transferències i subvencions	76.974	86.498
a) Transferències corrents	76.974	86.498
Estalvi	0	15.370

Haver	Previst al tancament Exercici 2013	Previst al tancament Exercici 2012
B) Ingressos	2.886.455	2.874.735
1. Vendes i prestacions de serveis	520.213	492.123
b) Prestacions de serveis	520.213	492.123
4. Altres ingressos de gestió ordinària	41.503	47.671
c) Altres ingressos de gestió	41.103	46.955
c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	41.103	46.955
f) Altres interessos i ingressos assimilats	400	716
f1) altres interessos	400	716
5. Transferències i subvencions	2.219.160	2.227.178
b) Subvencions corrents	2.219.160	2.227.178
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	105.579	107.763
b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	105.579	107.763
d) Ingressos extraordinaris	0	0
Desestalvi	1.656	0

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de Finançament

Fons aplicats	Previst al tancament Exercici 2013	Previst al tancament Exercici 2012
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	2.782.532	2.751.602
a) Reducció existències productes acabats	1.656	3.766
c) Serveis exteriors	910.067	900.410
e) Despeses de personal	1.792.534	1.759.928
g) Transferències i subvencions	76.974	86.498
h) Despeses financeres	1.300	1.000
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	30.000	64.805
b) Immobilitzacions immaterials	0	3.000
c) Immobilitzacions materials	30.000	61.805
Total d'aplicacions	2.812.532	2.816.407
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)		15.370

Fons obtinguts	Previst al tancament Exercici 2013	Previst al tancament Exercici 2012
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	2.780.876	2.766.972
a) Vendes	520.213	492.123
b) Augment existències productes acabats	0	0
f) Transferències i subvencions	2.219.160	2.227.178
g) Ingressos financers	400	716
h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	41.103	46.955
3. Subvencions de capital	30.000	64.805
9. Provisions per a riscos i despeses	0	0
Total d'origens	2.810.876	2.831.777
Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)	1.656	

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2013		Previst al tancament Exercici 2012	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	-	1.656	-	3.766
2. Deutors	-	2.156	-	8.702
3. Creditors	-	267	135.781	-
7. Tresoreria	6.363	-	-	112.010
8. Ajustaments per periodificació	-	3.940	4.069	-
Total	6.363	8.019	139.850	124.478
Variació del capital circulant		1.656	15.370	

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Compte d'Operacions Comercials

COMpte D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2013	(PREVIST) SALDO A 31/12/2012
1. Marge Comercial	(354.852)	(414.596)
+ Prestacions de Serveis	633.845	576.078
- Compres de Serveis	988.697	990.674
2. Productes de l'Exercici	633.845	576.078
3. Valor afegit	(354.852)	(414.596)
+ Productes de l'exercici	633.845	576.078
- Consums de tercers	988.697	990.674
4. Excedent Brut d'Explotació	(2.147.387)	(2.174.524)
+ Valor Afegit	(354.852)	(414.596)
- Despeses de Personal	1.792.534	1.759.928
5. Resultat Brut d'Explotació	(2.252.966)	(2.282.287)
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.147.387)	(2.174.524)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	105.579	107.763
6. Resultat Financer	(900)	(284)
+ Productes Financers	400	716
- Despeses Financeres	1.300	1.000
7. Resultat Corrent	(2.253.866)	(2.282.571)
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.252.966)	(2.282.287)
+ Resultat Financer	(900)	(284)
9. Resultat net comptable	(2.253.866)	(2.282.571)
+ Resultat Corrent	(2.253.866)	(2.282.571)
+ Resultat Excepcional	-	-
10. Marge Brut d'Autofinançament	(2.148.287)	(2.174.808)
+ Resultat Net Comptable	(2.253.866)	(2.282.571)
+ Dotacions	105.579	107.763

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

Fons de Maniobra 2013

Actiu Circulant:	999.831 €
Passiu Circulant:	246.494 €
Fons de Maniobra:	753.337 €

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(imports en milers d'euros)

ACTIU		PASSIU
Actiu Fix 190		
Actiu Circulant 1.000	Fons de Maniobra 753	Passiu No Exigible 942
		Passiu exigible l/l
		Passiu exigible c/t 246

Necessitats del Fons de Maniobra

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

Transferència corrent pressupost 2013:	2.146.630 €
Import trimestral (1/4) :	536.658 €
Necessitats de tresoreria (2/3):	357.772 €

- *Crèdits reconduïts*

Import dels crèdits reconduïts (base exercici 2012):	32.631 €
Termini de liquidació dels crèdits	600 dies
Necessitats de tresoreria	48.946 €

- *Periodificació d'ingressos per matrícules*
 - La Universitat liquida els ingressos de matrícules en els següents períodes:
 - Mes de febrer: 35% dels ingressos totals
 - Mes de juliol: 7% dels ingressos totals
 - Mes de setembre: 58% dels ingressos totals
 - La Universitat d'Andorra presenta, per a l'exercici 2013, un percentatge d'autofinançament del 22,56% amb un volum d'ingressos per matrícules de 520.213 €
 - Les necessitats punta de tresoreria són: 242.333 € (*)

- *Necessitats de tresoreria previstes*

○ Termini de cobrament i pagament:	357.772 €
○ Crèdits reconduïts	48.946 €
○ Periodificació d'ingressos:	242.333 €
○ Necessitats Fons de Maniobra:	649.051 €

- *Conclusió*

○ <i>Fons de Maniobra real:</i>	753.337 €
○ <i>Necessitats de Fons de Maniobra:</i>	649.051 €
○ <i>Diferència financera:</i>	-104.286 €

(*) Calculat en relació a les periodicitats d'ingressos per matrícules (febrer, juny i setembre) i als corresponents imports de l'exercici 2012.