



Pressupost de la Universitat d'Andorra

Exercici 2018

22 de juny del 2017

Índex

1. – Introducció	5
2. – Eixos estratègics	9
3. – Pressupost 2018	
• Pressupost 2018. Resum	11
• Pressupost 2018	12
• Pressupost 2018. Detall	13
• Pla d'Inversions	16
• Ingressos propis	17
• Contracte-programa	18
4. - Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra	19
• Objectius	23
• Indicadors	24
5. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa	26
• Capítols d'ingrés	32
6. – Documents annexos	
• Balanç de situació	34
• Compte de resultats econòmicopatrimonials	35
• Quadre de finançament	36
• Quadre de variació de fons de maniobra	37
• Compte d'operacions comercials	38

1. Introducció

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

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

El projecte de pressupost per a l'exercici 2018 s'ha elaborat contemplant els aspectes següents:

- La llei 12/2008 del 12 de juny d'ordenació de l'Ensenyament Superior, i dels Estatuts de la Universitat d'Andorra.
- El contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra 2017-2019, signat el 30 de gener del 2017.

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

- Centre de Ciències de la Salut i de l'Educació (CCSE)
- Centre d'Estudis Empresarials i Tecnològics (CEET)
- Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària (CEVEU)
- Serveis Centrals (SG)

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 24,11%.

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 2017-2019.
- Eficiència, capacitat d'execució i optimització de recursos.
- Execució pressupostària d'anys anteriors (pressupost del 2015 i del 2016, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2017) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte del 29/03/2017 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs 2017-2018 (BOPA 21 del 5 d'abril del 2017).
- Estimació de l'1,3% de l'IPC per a l'exercici 2018.
- Autonomia econòmica i financera i capacitat per millorar l'autofinançament.

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

	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2019
Transferència corrent	TC16	TC16 + 1%	TC16 + 2%	TC16 + 3%
Utilització romanents	100%	100%	100%	100%
Flexibilització matrícules	NO	SÍ	SÍ	SÍ
Consell de la Qualitat	0 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Projectes C. Educació	0 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Projecte Gestió del paisatge	0 €	15.000 €	15.000 €	10.000 €
Projecte Turisme de muntanya	0 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Projecte Màster en Dret (*)	0 €	24.174 €	24.174 €	24.174 €
Promoció llevador/a	0 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €
Inversió	0 €	40.025 €	40.025 €	40.025 €
Transferència de Govern	2.255.413 €	2.397.866 €	2.420.420 €	2.442.974 €

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

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2018, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2017).

Aquesta proposta de pressupost contempla:

- Les necessitats reals de funcionament per fer front a les mateixes activitats de l'any 2017 i per desenvolupar els compromisos adquirits per a l'any 2018.
- Nous projectes:
 - Desenvolupament del màster en dret andorrà (projectat a 3 anys):
 - Elaboració de materials didàctics nous
 - Coordinació, gestió acadèmica i impartició de les noves assignatures
 - Projectes d'estudi per a la implementació de noves titulacions en les àrees de:
 - ciències de l'educació
 - medi ambient
 - turisme de muntanya

- Desenvolupament de la modificació del pla d'estudis del bàtxelor en ciències de l'educació (a partir del setembre 2018).
 - Desenvolupament del pla d'estudis del màster en educació (a partir del setembre 2018).
 - Projecte d'estudi per a la conversió dels plans d'estudis cap a competències i projectes.
- Increment d'ingressos derivats de:
 - Ingressos de matrícula per al curs 2017-2018, segons dades de la preinscripció a 20 de juny del 2017.
 - Flexibilització dels preus de matrícula:
 - Preu tercera matrícula de la mateixa assignatura (increment del 50% sobre el preu del crèdit).
 - Preu per segona titulació del mateix nivell (increment del 50% sobre el preu del crèdit).
 - Preu del crèdit dels estudis virtuals que s'ofereixen en col·laboració amb la Universitat Oberta de Catalunya (increment de 14,92€/crèdit a 17,00€/crèdit).
 - Matrícula del màster en educació (setembre 2018) i del màster en dret (febrer 2018).

Per garantir el desenvolupament de les activitats compromeses i desenvolupar els nous projectes per a l'exercici 2018, el pressupost de la Universitat d'Andorra és de 3.343.654 €. El finançament del pressupost de la Universitat d'Andorra per a l'exercici 2018 contempla les fonts d'ingressos següents:

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

a) Ingressos:

	Exercici 2018
Matrícules	656.156 €
Subvencions altres entitats	44.691 €
Altres ingressos	6.752 €
TOTAL ingressos	707.599 €

b) Transferència de Govern:

Transferència de Govern	Exercici 2018
Transferència corrent 2018	2.420.420 €
Increment 1% TC17	- 22.554 €
Transferència corrent 2017	2.397.866€
Flexibilització preus matrícula	- 6.698 €
IPC 2017 consolidat al 2018	7.882 €
IPC 2018 (1,3%)	25.617 €
Triennis nous meritats al 2018	16.167 €
Actualització valor TC al CP 2018	2.440.834€
Desenvolupament modificació pla d'estudis bàtxelor ciències educació	23.000 €
Desenvolupament pla d'estudis màster en educació	73.580 €
TOTAL transferència Govern	2.537.414 €

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

	Exercici 2018
Conversió plans d'estudis cap a competències	45.000 €
Inversió	17.000 €
Pla de jubilació UdA	17.998 €
Incentius professionals al personal	18.643 €
TOTAL fons propis aplicats	98.641 €

El pressupost 2018 no contempla altres projectes de nou desenvolupament o canvis normatius diferents a aquells que s'han tractat en els apartats anteriors.

2. Eixos estratègics

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

1. L'ensenyament superior és un element clau per millorar el desenvolupament i la competitivitat del país i la Universitat d'Andorra pot contribuir-hi donant accés a l'ensenyament superior a més ciutadans:
 - Amb més formació hi ha menys atur.
 - Amb més formació hi ha un increment de les retribucions individuals, un increment de la productivitat de les empreses i un increment dels recursos per a l'Estat.

2. L'ensenyament superior i la recerca són agents de transformació i de dinamització de nous sectors econòmics i socials del país. En aquest sentit, la Universitat d'Andorra pot donar suport a noves iniciatives de la societat, col·laborant en:
 - Estrènyer les relacions entre la universitat i l'empresa, creant plataformes de gestió per coordinar i desenvolupar projectes transversals conjunts.
 - Promoure la creativitat i l'esperit emprenedor al país.
 - Ser un espai de dinamització social i de creació de coneixement.

3. Andorra pot acollir propostes d'ensenyament superior singulars, innovadores i de prestigi internacional. La Universitat d'Andorra col·labora amb institucions internacionals amb models de qualitat reconeguts, amb els objectius de:
 - Captar estudiants de fora del país.
 - Exportar formacions i coneixement des d'Andorra a altres països.
 - Fer l'ensenyament superior a Andorra atractiu internacionalment.
 - Associar Andorra al coneixement.
 - Promoure l'obertura i la internacionalització.

L'educació és una inversió

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

L'estreta relació entre nivell educatiu i atur està molt documentat en la literatura econòmica. Actualment, coincidint amb la crisi, noves dades ho corroboren de forma contundent. A Espanya, per exemple, la informació més detallada que proporciona l'*Encuesta de Población Activa* del primer trimestre de l'any 2014 posa de manifest que mentre el 38,8% dels treballadors amb educació primària estava a l'atur, entre els llicenciats la desocupació afectava únicament el 15,8%. Als Estats Units, el *Bureau of Labor Statistics* ha publicat les dades d'atur del 2012 que corrobora que la recessió econòmica té un efecte menor en els titulats universitaris. Segons aquest informe², la taxa d'atur del 2012 per als doctorats va ser de l'2,5%, mentre que la taxa d'atur del conjunt de la població activa dels EUA va ser del 6,8%. Es tracta d'un fenomen estructural, i no vinculat a la duresa de la crisi econòmica, ja que el 2005, any de fort nivell d'activitat econòmica, les distàncies entre les xifres d'atur per a cada nivell d'estudis eren similars. Més formació, doncs, és menys atur.

La rendibilitat de la formació apareix en molts estudis diferents. Per exemple a Espanya la retribució mitjana de la població amb una formació universitària és un 56% més elevada que amb una formació de batxillerat, i als Estats Units està al voltant del 100%²

¹ www.etla.fi/PURE/

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

3. Pressupost 2018

3.1. Pressupost 2018. Resum 1

	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació
Funcionament	3.287	3.045	8%
Personal	2.202	2.023	9%
Consums de bens	979	914	7%
Despeses financeres	1	1	0%
Transferències corrents	104	107	-3%
Inversió	57	80	-29%
Total despeses	3.344	3.125	7%
Ingressos propis	708	641	10%
Transferència Govern (*)	2.537	2.398	6%
Fons propis	99	86	14%
Total ingressos	3.344	3.125	7%

(*) Transferència de Govern:

**Ministeri d'Educació i Ensenyament
Superior**

1.664.926 € Transferència corrent
40.025 € Transferència de capital

Ministeri de Salut

832.463 € Transferència corrent

3.2. Pressupost 2018

Codi	Concepte	Pressupost 2018	Pressupost 2017	variació
10	Alts càrrecs	130.789	128.596	2%
11	Personal fix	1.359.891	1.267.906	7%
13	Personal eventual	346.950	284.799	22%
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	364.540	341.960	7%
1 Despeses de personal		2.202.170	2.023.261	9%
20	Lloguers	11.037	10.668	3%
21	Reparació, manteniment i conservació	84.041	84.091	0%
22	Material, subministraments i altres	876.890	811.521	8%
23	Indemnitzacions per serveis	7.500	7.500	0%
2 Consum de bens corrents i serveis		979.469	913.780	7%
34	De dipòsits, fiances i altres	1.300	1.300	0%
3 Despeses financeres		1.300	1.300	0%
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	103.691	106.984	-3%
4 Transferències corrents		103.691	106.984	-3%
Total Funcionament		3.286.629	3.045.325	8%
60	Inversions reposició	57.025	80.050	-29%
6 Inversions reals		57.025	80.050	-29%
Total Inversió		57.025	80.050	-29%
Total Pressupost de Despeses		3.343.654	3.125.376	7%

Codi	Concepte	Pressupost 2018	Pressupost 2017	variació
31	Prestació de serveis	656.156	584.609	12%
32	Taxes i altres ingressos	0	1.125	-100%
3 Taxes i altres ingressos		656.156	585.734	12%
40	De l'Estat	2.497.389	2.357.841	6%
44	D'altres entitats	44.691	40.028	12%
4 Transferències corrents		2.542.080	2.397.869	6%
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.400	1.400	0%
54	Rendes d'immobles	5.352	14.073	-62%
5 Ingressos patrimonials		6.752	15.473	-56%
70	De l'administració de l'Estat	40.025	40.025	-
7 Transferències de capital		40.025	40.025	-
87	Romanents de tresoreria	98.641	86.274	14%
8 Actius financers		98.641	86.274	14%
Total Pressupost d'Ingressos		3.343.654	3.125.375	7%

3.3. Pressupost 2018. Detall

Codi	Concepte	Pressupost 2018	Pressupost 2017	variació absoluta
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	130.789	128.596	2.193
100	Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs	130.789	128.596	2.193
10	Alts càrrecs	130.789	128.596	2.193
11000	Sou base personal fix	1.074.914	1.016.092	58.823
11010	Triennis personal fix	155.972	144.644	11.327
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	92.199	88.483	3.716
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.088	1.074	14
11070	Primes personal fix: incentius	18.643	0	18.643
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	0	0	0
11090	Increment remuneracions - IPC	17.075	17.614	-538
110	Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix	1.359.891	1.267.906	91.985
11	Personal fix	1.359.891	1.267.906	91.985
13000	Sou base personal eventual	346.376	284.799	61.577
13090	Increment remuneracions personal eventual	574	0	574
130	Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual	346.950	284.799	62.151
13	Personal eventual	346.950	284.799	62.151
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	20.272	19.932	340
16001	Quota assegurança part empresa	6.405	6.000	405
16010	Quotes seguretat social personal fix	210.752	196.494	14.257
16050	Quotes seguretat social personal eventual	53.777	44.144	9.633
160	Quotes de seguretat social	291.206	266.571	24.636
16101	Pla de pensions Govern - personal fix	39.903	38.771	1.131
16102	Pla de pensions UdA - personal fix	17.998	17.998	0
161	Prestacions socials	57.900	56.769	1.131
16300	Formació i perfeccionament del personal	13.533	16.720	-3.187
16310	Altres prestacions al personal	1.900	1.900	0
163	Despeses socials del personal	15.433	18.620	-3.187
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	364.540	341.960	22.580
1	Despeses de personal	2.202.170	2.023.261	178.909
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	11.037	10.668	370
202	Lloguer d'edificis i altres construccions	11.037	10.668	370
20	Lloguers	11.037	10.668	370
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	82.534	81.483	1.051
213	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	82.534	81.483	1.051
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	494	608	-114
215	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	494	608	-114
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	1.013	2.000	-987
216	Reparació i conservació d'equipaments	1.013	2.000	-987
21	Reparació, manteniment i conservació	84.041	84.091	-50
22000	Material d'oficina ordinari	11.143	11.000	143
22001	Impressió de documents	4.052	4.000	52
22010	Petit mobiliari i estris	1.013	1.000	13
22020	Prensa i revistes	6.854	5.361	1.493
22030	Llibres i altres publicacions	15.031	15.000	31
22040	Material d'informàtica	3.000	3.000	0
22050	Material pedagògic	5.430	5.400	30
220	Material subministraments i altres	46.523	44.761	1.762
22100	Energia elèctrica	33.439	33.010	429
22110	Aigua	2.024	1.998	26
22130	Carburants per a calefacció	18.947	21.168	-2.221
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	1.000	1.000	0
22190	Altres subministraments	1.000	1.000	0
221	Subministraments	56.410	58.176	-1.766

Concepte	Pressupost 2018	Pressupost 2017	variació absoluta
22200 Serveis telefònics	11.034	10.892	142
222 Comunicacions	11.034	10.892	142
22300 Transport mercaderies	2.500	2.500	0
22310 Missatgers	4.207	4.200	7
22320 Col·lectiu de persones	2.850	2.425	425
223 Transport	9.557	9.125	432
22400 Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	1.648	1.677	-29
22410 Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	2.782	2.747	36
22460 Primes d'assegurances. Multirisca-incendi	3.035	2.936	99
224 Primes d'assegurances	7.466	7.360	106
22610 Atencions protocol·làries i de representació	11.500	11.500	0
22621 Traduccions i correccions	3.000	1.500	1.500
22660 Reunions, conferències i curssets	25.900	25.920	-20
22670 Publicitat i propaganda	22.265	22.265	0
22681 Promoció educativa	23.400	23.240	160
226 Altres serveis	86.065	84.425	1.640
22700 Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	28.738	30.574	-1.836
22710 Treballs realitzats per empreses de seguretat	5.450	5.362	88
22740 Promoció educativa	13.700	13.700	0
22760 Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	14.548	25.433	-10.885
22765 Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	98.948	77.382	21.567
22766 Treballs realitzats per empreses de seguretat	493.451	439.332	54.119
22770 Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	5.000	5.000	0
227 Treballs realitzats per altres empreses	659.835	596.782	63.053
22 Material, subministraments i altres	876.890	811.521	65.369
23010 Reemborsament de dietes personal contractual	2.000	2.000	0
230 Reemborsament de dietes	2.000	2.000	0
23100 Locomoció i desplaçament de personal	5.500	5.500	0
231 Locomoció i desplaçament de personal	5.500	5.500	0
23 Indemnitzacions per serveis	7.500	7.500	0
2 Consum de bens corrents i serveis	979.469	913.780	65.689
34910 Locomoció i desplaçament de personal	1.300	1.300	0
349 Altres despeses financeres	1.300	1.300	0
34 De dipòsits, fiances i altres	1.300	1.300	0
3 Despeses financeres	1.300	1.300	0
48220 A institucions sense finalitat de lucre	40.614	38.476	2.139
48230 Beques formació, investigació i altres	21.500	21.500	0
48235 Ajuts mobilitat	41.576	47.009	-5.433
482 A famílies i institucions sense finalitat de lucre	103.691	106.984	-3.294
48 A famílies i institucions sense finalitat de lucre	103.691	106.984	-3.294
4 Transferències corrents	103.691	106.984	-3.294
Total Funcionament	3.286.629	3.045.325	241.304
60340 Altres instal·lacions	10.500	7.000	3.500
603 Maquinària i instal·lacions	10.500	7.000	3.500
60500 Mobiliari	9.525	5.000	4.525
60520 Equipaments d'impressió i reproducció	0	250	-250
605 Mobiliari i estris	9.525	5.250	4.275
60610 Equipaments per a processos d'informació	19.800	42.800	-23.000
606 Equipaments per a processos d'informació	19.800	42.800	-23.000
60890 Altre immobilitzat material	17.200	25.000	-7.800
608 Altre immobilitzat material	17.200	25.000	-7.800
60 Inversions noves	57.025	80.050	-23.025
6 Inversions reals	57.025	80.050	-23.025
Total Inversió	57.025	80.050	-23.025
Total Pressupost de Despeses	3.343.654	3.125.375	218.279

Codi	Concepte	Pressupost 2018	Pressupost 2017	variació absoluta
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	40.442	33.717	6.725
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	118.578	114.365	4.213
31104	Matrícula f. reglada: Col·laboració UOC	120.551	113.716	6.835
31108	Matrícula f. reglada: bàtxelor en Infermeria	157.207	144.964	12.243
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	5.400	5.400	0
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	14.375	14.375	0
31127	Matrícula extensió univ: assignatures pròpies	36.859	33.783	3.075
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	90.416	85.774	4.642
31140	Matrícula f. reglada: doctorat	22.500	13.500	9.000
31160	Matrícula f. reglada: màsters	19.504	11.499	8.004
31161	Matrícula f. reglada: màster educació	14.198	0	14.198
31162	Matrícula DPA	2.006	0	2.006
31163	Matrícula: Aula d'estiu	1.000	0	1.000
	311 Matrícules, cursos i drets	643.035	571.093	71.942
31300	Certificats acadèmics	1.370	1.170	200
	313 Certificats	1.370	1.170	200
31906	Serveis prestats UOC	8.968	9.600	-632
31910	Assegurances RC	2.782	2.747	36
	319 Altres serveis	11.750	12.347	-596
	31 Prestació de serveis	656.156	584.609	71.547
32000	Apunts DPA	0	1.125	-1.125
	320 Matrícules/documentació	0	1.125	-1.125
	32 Taxes i altres ingressos	0	1.125	-1.125
	3 Taxes i altres ingressos	656.156	585.734	70.422
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.497.389	2.357.841	139.548
	400 Subvencions M.I.G.	2.497.389	2.357.841	139.548
	40 De l'Estat	2.497.389	2.357.841	139.548
44000	Subvencions altres entitats	44.691	40.028	4.663
	440 Subvencions altres entitats	44.691	40.028	4.663
	44 D'altres entitats	44.691	40.028	4.663
	4 Transferències corrents	2.542.080	2.397.869	144.211
52000	Altres ingressos financers	1.400	1.400	0
	520 Altres ingressos financers	1.400	1.400	0
	52 Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.400	1.400	0
54100	Places d'aparcament	5.352	5.352	0
54110	Altres immobles	0	8.721	-8.721
	541 Lloguers	5.352	14.073	-8.721
	54 Rendes d'immobles	5.352	14.073	-8.721
	5 Ingressos patrimonials	6.752	15.473	-8.721
70200	Subvencions de capital MIG	40.025	40.025	0
	702 Subvencions de capital MIG	40.025	40.025	0
	70 De l'administració de l'Estat	40.025	40.025	0
	7 Transferències de capital	40.025	40.025	0
87000	Incorporació romanents tresoreria	98.641	86.274	12.367
	870 Romanents de tresoreria	98.641	86.274	12.367
	87 Romanents de tresoreria	98.641	86.274	12.367
	8 Actius financers	98.641	86.274	12.367
	Total Pressupost d'Ingressos	3.343.654	3.125.375	218.279

3.4.- Pla d'inversions a 5 anys

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

Les inversions pressupostades corresponen íntegrament a inversió de reposició.

<i>Altres instal·lacions (aules i edifici)</i>	10.500 €
<i>Mobiliari</i>	9.525 €
<i>Equipament informàtic</i>	19.800 €
<i>Altres immobilitzat (material de simulació)</i>	17.200 €
<u>Total inversió any 2018</u>	<u>57.025 €</u>

3.7.- Ingressos propis

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2018 és la següent:

Total ingressos propis **707.599.-**

Centre de Ciències de la Salut i de l'Educació 266.560.-

Matrícules formació bàsica 261.820.-

Assegurances 2.782.-

Certificats 650.-

Altres ingressos 1.308.-

Centre d'Estudis Econòmics i Tecnològics 162.641.-

Matrícules 161.027.-

Certificats 450.-

Altres ingressos 1.164.-

Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària 207.602.-

Matrícules estudis virtuals 197.689.-

Certificats 225.-

Tutories 8.968.-

Altres ingressos 720.-

Serveis Centrals 70.796.-

Matrícules doctorat 22.500.-

Certificats 45.-

Subvencions i col·laboracions 44.691.-

Ingressos financers 1.400.-

Lloguer immobles 2.160.-

Incorporació de romanents de tresoreria **98.641.-**

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 24,1%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2018 seria de:

Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior1.704.951 €
Transferència corrent: 1.664.926 €
Transferència de capital: 40.025 €

Ministeri de Salut832.463 €
Transferència corrent: 832.463 €

3.8.- Contracte-programa

El contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra per l'any 2017-2019 preveu el sosteniment econòmic de la Universitat d'acord amb l'activitat a desenvolupar durant l'exercici 2018 mitjançant transferència. Aquest import representa un reconeixement a l'activitat desenvolupada per la Universitat d'Andorra i a una voluntat de consolidar-ne el potencial. Els imports previstos per als anys 2017-2019 són:

Exercici	2017	2018	2019
Import de la transferència de Govern	2.397.866 €	2.420.420 €	2.442.974 €

La transferència corrent es farà efectiva en pagaments trimestrals.

A partir d'aquests números globals, la Universitat presentarà una proposta de distribució entre despeses de funcionament i inversió en funció de les necessitats previstes anualment.

En el cas que es desenvolupin projectes no previstos inicialment, es pot incloure un finançament complementari pactat conjuntament entre Govern i la Universitat d'Andorra, la descripció de la qual s'adjuntarà en forma d'addenda al present contracte-programa.

La Universitat d'Andorra haurà de pactar amb el Govern d'Andorra una fórmula per comptabilitzar quina part dels ingressos assolits amb activitats pròpies de la Universitat s'han de destinar a cobrir despeses de funcionament globals de la Universitat i com impacten en l'evolució de les transferències de Govern. El següent acord s'adjuntarà sota la forma d'addenda al present contracte-programa.

4. Memòria

4.1- Centres de la Universitat d'Andorra

Centre de Ciències de la Salut i de l'Educació (CCSE)

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

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

Una altra formació oferta pel CCSE és el bàtxelor d'especialització en Infermeria obstetricogenicològica, llevador/a (inici: maig del 2007). Es tracta d'un programa de 120 crèdits europeus al qual s'hi accedeix amb el primer cicle d'infermeria. Aquesta formació s'ofereix a partir del curs 2013-2014 en col·laboració amb l'administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Salut i l'Institut Català de la Salut (ICS). La Fundació Crèdit Andorrà patrocina una part d'aquesta formació. Des de l'any 2013 s'admet una nova promoció amb dos estudiants cada dos anys.

Una altra formació que ofereix el CCSE és el bàtxelor en ciències de l'educació, que té com a objectiu formar professionals en continguts d'àmbit didàctic i pedagògic adaptats a la realitat educativa d'Andorra que els permeti exercir una professió en l'àmbit de l'educació. Aquest bàtxelor proporciona un ampli coneixement de les diverses àrees de l'educació: psicopedagògica, didàctica, sociològica, ciència i tecnologia, i pràctica. Durant el curs 2016-2017 finalitza la implementació de la modalitat dual.

Aquest Centre també imparteix el programa de doctorat. El curs 2009/2010 es va iniciar el programa de doctorat de la Universitat d'Andorra. L'any 2013 es va titular el primer doctor.

Centre d'Estudis Empresarials i Tecnològics (CEET)

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

- Tecnologies de la informació i les comunicacions

- Bàtxelor en informàtica (presencial i virtual).
- Gestió empresarial
 - Bàtxelor en administració d'empreses (presencial i virtual).
 - Ensenyament professional superior en administració i finances (presencial).

El CEET té signats acords específics de col·laboració amb:

- Fundació Universitat i Tecnologia La Salle
 - Reconeixement de l'Escola d'Informàtica i de Gestió com a centre acreditat per la formació en Telemàtica –programa CISCO–
- Universitat de Lleida
 - Mobilitat dels estudiants
- Fundació Universitària del Bages (FUB)
 - Mobilitat dels estudiants
- Universitat Rovira i Virgili
 - Mobilitat dels estudiants

Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària (CEVEU)

Estudis universitaris que segueixen una metodologia d'aprenentatge virtual

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

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

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

Durant el curs 2016-2017 les assignatures ofertes en programes virtuals de bàtxelor amb l'objectiu d'introduir-hi les especificitats del país són:

- Constitució i altres fonts del dret d'Andorra

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

L'oferta de titulacions reglades ha estat:

- Els plans d'estudi no adaptats a l'EEES que estan en període d'extinció.
- Estudis reglats en format virtual, adaptats a l'EEES
 - Bàtxelor en dret
 - Bàtxelor en comunicació
 - Bàtxelor en humanitats
 - Bàtxelor en llengua catalana
 - Màster en administració d'empreses (MBA)
 - Màster en enginyeria informàtica

Un altre dels programes oferts per aquest centre és el curs d'accés a la Universitat d'Andorra per a persones més grans de 25 anys.

A partir de l'any 2018 es preveu que aquest Centre comenci a impartir el màster en dret.

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

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

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

Serveis Centrals

Els serveis centrals inclou totes aquelles activitats transversals de la pròpia universitat que s'efectuen en coordinació amb els diferents centres.

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

L'any 2007 es va crear el Consell de la qualitat que va iniciar la seva activitat el 2008 amb l'avaluació de la diplomatura presencial d'informàtica de gestió. L'any 2010 es va avaluar la diplomatura d'infermeria. Durant els propers anys es preveu continuar les tasques d'avaluació de la qualitat.

L'any 2006 es va aprovar el primer Pla general de recerca per promoure la recerca dins de la Universitat. El Pla general va permetre que l'any 2007 es creessin els primers grups de recerca. En l'actualitat hi ha quatre grups de recerca: grup de recerca interdisciplinari en educació, grup de recerca en economia financera, grup de recerca en llengües i grup de recerca en salut i serveis sanitaris. L'any 2012 es va aprova el segon Pla general de recerca per al període 2012-2016. L'any 2016 es crea el primer grup d'Innovació docent (Editad).

4.2- Objectius

Aplicar les línies prioritàries del model estratègic de la Universitat.

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

4.3- Indicadors

a. Estudiants

La previsió d'estudiants de formacions reglades pel curs 2017-2018 de la Universitat d'Andorra és:

Centre	Formacions	Nombre Estudiants *
CCSE	Bàtxelor en infermeria	110
	Bàtxelor d'especialitat en infermeria (llevadores) **	1
	Bàtxelor en ciències de l'educació	75
	Doctorat	13
	Màster en educació	10
CEET	Bàtxelor en informàtica	45
	DPA administració i finances **	25
	Bàtxelor en administració d'empreses	150
CEVEU	Bàtxelors	90
	Màster Administració empreses (MBA)	1
	Màster Informàtica	1
	Assignatures virtuals	50
	Màster en dret	13
TOTAL		584

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

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

b. Formacions

Les formacions reglades previstes per al proper curs 2017-2018 són:

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

c. *Personal* docent i no docent

El personal de la Universitat d'Andorra pel 2018 serà:

	CCSE	CEET	CEVEU	Serv. Centrals	Total
Rector				1	1
Gerent (*)				1	1
Prof. Ordinaris	5	12	4	1	22
Prof. Visitants col·laboradors	40	27	86	15	168
No docent				7	7
No docent tècnic				5	5

(*) *Dedicació parcial*

La mitjana de dedicació del professorat col·laborador és de 40h/curs

5. Classificació econòmica

CAPÍTOLS DE DESPESA

- 10000 Sou base alts càrrecs**
Correspon a les retribucions dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.
- 11000 Sou base personal fix**
Correspon als salaris que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.
- 11010 Triennis personal fix**
Correspon als triennis que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra.
- 11030 Primes personal fix**
Correspon a les retribucions de primes que percep el personal fix contractual de la Universitat d'Andorra com són els complements temporals de responsabilitat
- 11060 Primes personal fix, matrimoni i naixement**
Retribucions per primes de matrimoni i naixement del personal fix contractual, així com els obsequis per aquests conceptes.
- 11070 Primes personal fix**
Retribucions no consolidables al personal fix: primes d'assoliment d'objectius
- 11080 Noves contractacions personal fix**
Retribucions de les noves contractacions de personal fix.
- 11090 Increment remuneracions personal fix**
Correspon a l'augment de remuneracions del personal fix contractual d'acord amb la normativa vigent
- 13000 Sou base personal eventual**
S'imputen a aquesta partida totes les despeses derivades de la contractació de professors col·laboradors, visitants i de personal eventual de la Universitat.
- 13090 Increment remuneracions personal eventual**
Correspon a l'augment de remuneracions del personal eventual i col·laborador d'acord amb la normativa vigent

- 16000 Quota seguretat social personal alts càrrecs**
Correspon a la cotització de la part patronal de la retribució dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.
- 16001 Quota assegurança part empresa**
Correspon a la part de la massa salarial del personal contractual de la Universitat. (personal fix i alts càrrecs)
- 16010 Quotes seguretat social personal fix**
Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal de la Universitat d'Andorra (contractual fix).
- 16050 Quotes seguretat social personal eventual**
Correspon a la cotització patronal de la retribució del personal eventual i dels professors col·laboradors i visitants de la Universitat d'Andorra
- 16101 Pla de pensions Govern – personal fix**
Aportació empresarial al pla de pensions del personal fix de la Universitat d'Andorra, corresponent a la llei 23/2014, del 30 d'octubre, qualificada de creació i de regulació del pla de pensions de la funció pública.
- 16102 Pla de pensions UdA – personal fix**
Aportació empresarial al pla de pensions del personal fix de la Universitat d'Andorra
- 16300 Formació i perfeccionament del personal**
Reembossament de la matrícula o una part de la mateixa al personal docent i no docent de la Universitat quan assisteixin a congressos, jornades, seminaris o realitzin cursos, postgraus, màsters ..., així com totes aquelles despeses associades directament a aquests conceptes.
- 16310 Altres prestacions al personal**
Correspon a despeses d'atencions al personal.
- 20200 Lloguer edificis i altres construccions**
Lloguer de places complementàries d'aparcament per a la Universitat i lloguer d'espais a la segona planta (recepció).
- 21300 Reparació i conservació maquinària, instal. i equip**
Contractes fixes de manteniment de calefacció, aire condicionat, ascensors, electricitat, fotocopiadores, seguretat, i conservació d'instal·lacions en general, així com altres despeses variables de manteniment d'aquests equips o instal·lacions.

- 21500 Reparació i conservació mobiliari i efectes**
Conservació i reparació de mobiliari i manteniment de material audiovisual i de jardineria
- 21600 Reparació i conservació d'equipament informàtic**
Conservació i reparació d'equipament i material informàtic.
- 22000 Material d'oficina ordinari**
Despeses de material d'oficina bàsic de caràcter fungible i no inventariable.
- 22001 Impressió de documents**
Impremta de paper personalitzat (fulls de carta, sobres, preinscripcions, invitacions, felicitacions....).
- 22010 Petit mobiliari i estris**
Equipament dels despatxos, aules i laboratoris amb petit mobiliari i estris, de caràcter fungible i no inventariable.
- 22020 Premsa i revistes**
Subscripcions de revistes tècniques i diaris.
- 22030 Llibres i altres publicacions**
Compra de llibres de les diferents formacions que s'imparteixen, les quals es dipositen a la Biblioteca de la Universitat. No en formen part les adquisicions de Fons Bibliogràfic.
- 22040 Material d'informàtica**
Material fungible d'informàtica per a ordinadors i impressores (cds, disquets, tòners, ..).
- 22050 Material pedagògic**
Petit material pedagògic utilitzat pel professorat (vídeos, fungibles de laboratori de sistemes físics, pòsters per a presentacions a jornades i congressos ...)
- 22100 Energia elèctrica**
Despeses de subministrament elèctric del Campus.
- 22110 Aigua**
Despeses de subministrament d'aigua del Campus.
- 22130 Carburants per calefacció**
Despeses de carburants del Campus Universitari

- 22160 Productes farmacèutics i sanitaris**
Material fungible i petit aparellatge mèdic per la realització de les classes teòrico-pràctiques als estudiants.
- 22190 Altres subministraments**
S'inclouen aquells subministraments no contemplats en les partides anteriors.
- 22200 Serveis telefònics**
Consum de telèfon, fax, Internet i línies de video-conferència del campus
- 22300 Transport mercaderies**
Traslats de materials diversos a fires, deixalleries i altres.
- 22310 Missatgers**
Servei de missatgeria utilitzat per a lliurar i/o recollir documentació, i per a l'adquisició de cartes i segells.
- 22320 Col·lectiu de persones**
Transport d'estudiants en les sortides d'interès acadèmic organitzades pels centres de la Universitat d'Andorra (Diada Universitària, intercanvi d'estudiants ...)
- 22400 Primes d'assegurances responsabilitat civil**
Pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil.
- 22410 Primes d'assegurances. Contagi-pràctiques**
Pòlissa d'assegurança d'accident dels estudiants de l'Escola d'infermeria, per cobertura de risc de contagi durant l'estada de formació en els centres sanitaris.
- 22460 Primes d'assegurances multirisc-incendi**
Assegurances multirisc del campus de la Universitat i altres complementàries.
- 22610 Atencions protocol·làries i de representació**
Despeses en actes representació, actes de graduació, lliurament de títols, despeses d'atenció a persones derivades de les visites de representants d'altres institucions, i activitat similars.
- 22621 Traduccions i correccions**
Traducció i correcció de documentació a diferents idiomes.

- 22660 Reunions conferències i cursets**
Despeses derivades de l'organització de seminaris, reunions (tancament pràctiques, delegats,...) així com les derivades de la participació del personal de la Universitat en aquest tipus d'esdeveniments organitzats per altres institucions (Interreg, Càtedra Unesco, revista Àgora, ADEIC, associació FEDE, GRISCA, recerca, doctorat ...)
- 22670 Publicitat i propaganda**
Despeses ocasionades per la publicitat d'actes, formacions i activitats dels centres de la Universitat
- 22681 Promoció educativa**
S'imputen a aquesta partida les despeses derivades de la participació en les diferents fires, fòrums d'ensenyament superior, participació de la Universitat en les Diades Internacionals i Diada Universitària, així com altres actes i despeses derivades de la promoció de les activitats de la Universitat.
- 22700 Treballs realitzats per empreses neteja**
Despeses derivades de la neteja del campus universitari.
- 22710 Treballs realitzats per empreses de seguretat**
Despeses de les empreses de seguretat i custòdia contractades per la Universitat d'Andorra.
- 22740 Treballs realitzats empreses de publicacions i impressions**
Disseny i elaboració de pòsters, tríptics, carpetes, pins, dossiers informatius i altres obsequis, així com material didàctic de professorat i memòria acadèmica de la Universitat.
- 22760 Estudis i treballs tècnics**
Assessoraments pedagògics, informàtics, econòmics, administratius ... així com els serveis d'edicions digitals, reportatges i processos de selecció.
- 22765 Treballs tècnics personal docent col·laborador – Andorra**
Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents d'Andorra.
- 22766 Treballs tècnics personal docent col·laborador – Extern**
Correspon als treballs tècnics docents realitzats per professionals docents de fora d'Andorra.

- 22770 Treballs realitzats per assessoraments jurídics**
Estudis, treballs tècnics i d'assessorament jurídic.
- 23010 Reembossament de dietes personal contractual**
Reembossament de les despeses d'estada del personal de la Universitat que assisteix a diferents actes de representació o formacions no previstes en els capítols anteriors.
- 23100 Locomoció i desplaçament del personal**
Despeses derivades dels desplaçaments del personal de la Universitat que assisteix a diferents actes de representació o formacions no previstes en els capítols anteriors.
- 34910 Comissions per serveis bancaris**
Despeses bancàries derivades de gestió econòmica de tresoreria de la Universitat.
- 48220 A institucions sense finalitat de lucre**
Quotes satisfetes a institucions de les quals en forma part la Universitat d'Andorra: Xarxa Vives, EUA, AIU, ADEIC, AUF, CBUC, ACIA, SAC i altres.
- 48230 Beques de formació, investigació i altres**
Despeses derivades de la concessió de beques i ajuts a estudiants i personal eventual i col·laborador
- 48235 Ajuts mobilitat**
Despeses derivades de la concessió de beques d'ajuda a la mobilitat dels estudiants.

CAPÍTOLS D'INGRÉS

Capítol 3 – Taxes i altres ingressos

31 – Matrícules, cursos i drets

311 – Prestació de serveis

- 31102 – Matrícula Reglada: Informàtica
- 31103 – Matrícula Reglada: Administració d'Empreses
- 31104 – Matrícula Reglada: UOC
- 31108 – Matrícula Reglada: Infermeria
- 31111 – Matrícula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)
- 31112 – Matrícula Curs accés majors 25 anys
- 31127 – Assignatures pròpies
- 31130 – Matrícula Reglada: Ciències de l'Educació
- 31140 – Matrícula Reglada: Doctorat
- 31160 – Matrícula Reglada: Màsters
- 31161 – Matrícula Reglada: Màster en educació
- 31162 – Matrícula DPA
- 31163 – Aula d'estiu

313 – Certificats

- 31300 – Certificats acadèmics

319 – Altres serveis acadèmics

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

32 – Taxes i altres ingressos

320 – Publicacions pròpies

- 32000 – Apunts Diploma Professional Avançat (DPA)

Capítol 4 – Transferències corrents

40 – Transferències corrents de l'Estat

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

44 – Transferències corrents d'altres entitats

44000 – Subvencions altres entitats

Capítol 5 – Ingressos patrimonials

52 – Interessos de dipòsits i comptes bancaris

52000 – Ingressos financers

54 – Rendes d'immobles

54100 – Ingressos places d'aparcament

54110 – Ingressos d'altres immobles

Capítol 7 – Transferències de capital

70 – Transferències de capital

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

Capítol 8 – Actius financeres

87 – Romanents de tresoreria

87000 – Incorporació de romanents de tresoreria

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Balanços de situació a 31 de desembre de 2018 i 31 de desembre de 2017

Núm. dels comptes	Actiu	Previst al tancament Exercici 2018	Previst al tancament Exercici 2017	Núm. dels comptes	Passiu	Previst al tancament Exercici 2018	Previst al tancament Exercici 2017
	A) Immobilitzat	211.395	272.385		A) Fons propis	1.190.459	1.378.260
	I. Inversions destinades a l'ús general	900	900		I. Patrimoni	593.768	593.768
208	4.Béns del patrimoni artístic, històric i cultural	900	900	100	1. Patrimoni	583.387	583.387
	II. Immobilitzacions immaterials	24.396	37.371	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	10.381	10.381
212	2.Patents i marques	4.665	4.665		III. Resultats d'exercicis anteriors	784.492	829.059
215	3.Aplicacions informàtiques	125.923	125.923	100	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	784.492	829.059
218	5.Millores en béns arrendats	0	0	129	IV.Resultats de l'exercici	(187.802)	(44.567)
(281)	6.Amortitzacions	(106.192)	(93.217)				
	III. Immobilitzacions materials	184.445	232.460	13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	148.370	117.916
222,223	2.Instal·lacions tècniques i maquinària	290.501	280.001				
224,226	3.Utilatge i mobiliari	310.269	300.744	14	C) Provisions per a riscos i despeses	0	0
227,228,229	4.Altre immobilitzat	692.748	655.748		D) Creditors a llarg termini	1.541	1.541
(282)	5.Amortitzacions	(1.109.073)	(1.004.033)	180	II. Altres deutes a llarg termini	1.541	1.541
	V. Immobilitzacions financeres permanents	1.654	1.654		4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	1.541	1.541
260,265	3.Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	1.654	1.654		E) Creditors a curt termini	248.905	228.904
	C) Actiu circulant	1.377.878	1.454.236		III. Creditors	101.571	88.245
	I. Existències	35.512	33.229	40	1.Creditors pressupostaris	46.992	42.962
30	1.Comercials	35.512	33.229	475,476	4.Administracions públiques	54.578	45.283
	II. Deutors	204.483	194.415	41	5. Altres creditors	0	0
43	1.Deutors pressupostaris	204.483	194.415	485	IV.Ajustaments per periodificació	147.334	140.659
44	1.Deutors no pressupostaris	0	0				
47	4. Administracions públiques	0	0				
57	IV. Tresoreria	1.111.309	1.202.297				
480	V. Ajustaments per periodificació	26.574	24.295				
	Total general (A+C)	1.589.273	1.726.621		Total general (A+B+C+E)	1.589.273	1.726.621

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Comptes de resultats econòmicopatrimonials per als exercicis acabats els 31 de desembre de 2018 i 2017

Deure	Previst al tancament Exercici 2018	Previst al tancament Exercici 2017
A) Despeses	3.402.361	3.092.341
2. Aprovisionaments	(2.283)	1.941
a) Consum de mercaderies	(2.283)	1.941
3. Despeses gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	3.300.953	2.993.067
a) Despeses de personal	2.202.170	1.981.034
a1) Sous i salaris	1.853.063	1.665.765
a2) Càrregues socials	349.107	315.269
c) Dotacions per amortització d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	118.015	117.916
c1) Dotacions per a amortitzacions	118.015	117.916
e) Altres despeses de gestió	979.469	891.525
e1) Serveis exteriors	979.469	891.525
f) Despeses financeres i assimilables	1.300	2.592
f1) Per serveis	1.300	2.592
4. Transferències i subvencions	103.691	97.333
a) Transferències corrents	103.691	97.333
Estalvi		

Haver	Previst al tancament Exercici 2018	Previst al tancament Exercici 2017
B) Ingressos	3.214.559	3.047.775
1. Vendes i prestacions de serveis	643.035	587.022
b) Prestacions de serveis	643.035	587.022
4. Altres ingressos de gestió ordinària	19.872	52.631
c) Altres ingressos de gestió	18.472	48.936
c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	18.472	48.936
f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.400	3.695
f1) altres interessos	1.400	3.695
5. Transferències i subvencions	2.542.080	2.405.561
b) Subvencions corrents	2.542.080	2.405.561
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	9.571	2.561
b) Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	9.571	2.561
d) Ingressos extrarodinaris	0	0
Desestalvi	187.802	44.567

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de Finançament

Fons aplicats	Previst al tancament Exercici 2018	Previst al tancament Exercici 2017	Fons obtinguts	Previst al tancament Exercici 2018	Previst al tancament Exercici 2017
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	3.284.346	2.974.425	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	3.204.988	3.045.214
a) Reducció existències productes acabats	(2.283)	1.941	a) Vendes	643.035	587.022
c) Serveis exteriors	979.469	891.525	b) Augment existències productes acabats	0	0
e) Despeses de personal	2.202.170	1.981.034	f) Transferències i subvencions	2.542.080	2.405.561
g) Transferències i subvencions	103.691	97.333	g) Ingressos financers	1.400	3.695
h) Despeses financeres	1.300	2.592	h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	18.472	48.936
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	57.025	92.922	3. Subvencions de capital	40.025	0
b) Immobilitzacions immaterials	0	0	9. Provisions per a riscos i despeses	0	(8.546)
c) Immobilitzacions materials	57.025	92.922			
Total d'aplicacions	3.341.371	3.067.347	Total d'orígens	3.245.013	3.036.668
Excés d'orígens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)			Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)	96.358	30.679

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2018		Previst al tancament Exercici 2017	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	2.283	-	-	1.941
2. Deutors	10.068	-	7.178	-
3. Creditors	-	13.326	41.182	-
7. Tresoreria	-	90.988	-	82.499
8. Ajustaments per periodificació	-	4.396	5.400	-
Total	12.351	108.710	53.761	84.440
Variació del capital circulant		96.358		30.679

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2018	(PREVIST) SALDO A 31/12/2017
1. Marge Comercial	(374.677)	(204.693)
+ Prestacions de Serveis	706.199	786.106
- Compres de Serveis	1.080.876	990.799
2. Productes de l'Exercici	706.199	786.106
3. Valor afegit	(374.677)	(204.693)
+ Productes de l'exercici	706.199	786.106
- Consums de tercers	1.080.876	990.799
4. Excedent Brut d'Explotació	(2.576.847)	(2.185.727)
+ Valor Afegit	(374.677)	(204.693)
- Despeses de Personal	2.202.170	1.981.034
5. Resultat Brut d'Explotació	(2.694.862)	(2.303.643)
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.576.847)	(2.185.727)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	118.015	117.916
6. Resultat Financer	100	1.103
+ Productes Financers	1.400	3.695
- Despeses Financeres	1.300	2.592
7. Resultat Corrent	(2.694.762)	(2.302.540)
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.694.862)	(2.303.643)
+ Resultat Financer	100	1.103
9. Resultat net comptable	(2.694.762)	(2.302.540)
+ Resultat Corrent	(2.694.762)	(2.302.540)
+ Resultat Excepcional	-	-
10. Marge Brut d'Autofinançament	(2.576.747)	(2.184.624)
+ Resultat Net Comptable	(2.694.762)	(2.302.540)
+ Dotacions	118.015	117.916

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