



Pressupost de la Universitat d'Andorra

Exercici 2019

28 de juny del 2018

Índex

1. – Introducció	5
2. – Eixos estratègics	10
3. – Pressupost 2019	
• Pressupost 2019. Resum	12
• Pressupost 2019	13
• Pressupost 2019. Detall	14
• Pla d'Inversions	17
• Despeses plurianuals	18
• Ingressos propis	19
• Contracte-programa	20
4. – Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra	21
• Objectius	26
• Indicadors	27
5. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa	28
• Capítols d'ingrés	36
6. – Documents annexos	38
• Estat de situació financera	39
• Estat del rendiment financer	40
• Compte d'operacions comercials	41
• Quadre de finançament	42
• Quadre de variació de fons de maniobra	43

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 va crear 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 2019 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 25,9%.

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 2016 i del 2017, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2018) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte del 18/05/2018 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades, impartides a la Universitat d'Andorra per al curs 2018-2019 (BOPA 23 del 25 d'abril del 2018).
- Estimació de l'1,4% de l'IPC per a l'exercici 2019.
- 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 a 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 2019, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2018).

Aquesta proposta de pressupost contempla:

- Les necessitats reals de funcionament per fer front a les mateixes activitats de l'any 2018 i per desenvolupar els compromisos adquirits per a l'any 2019.
- Desenvolupament del màster en dret andorrà (projectat a 3 anys):
 - Elaboració de materials didàctics nous
 - Coordinació, gestió acadèmica i impartició de les noves assignatures
 - Consolidació d'una plaça eventual com a personal fix
- Projectes d'estudi per a la implementació de noves titulacions:
 - Gestió del paisatge
 - Turisme de muntanya
 - Nou màster en Administració d'empreses

- Implementació de la modificació del pla d'estudis del bàtxelor en Ciències de l'educació (a partir del setembre 2018).
- Conversió gradual dels plans d'estudis cap a competències i projectes.
- Increment d'ingressos derivats dels ingressos de matrícula per al curs 2018-2019, segons dades de la preinscripció a 20 de juny del 2018, segons els imports de les matrícules de les formacions reglades, impartides a la Universitat d'Andorra per al curs 2018-2019 (BOPA 23 del 25 d'abril del 2018).

Aquesta proposta de pressupost no contempla:

- Per a l'exercici 2019 es preveu desplegar i oferir el màster en Ciències de l'educació. Atès que el cost i els ingressos derivats d'aquesta nova formació dependran de l'aprovació del decret de títol i, finalment, del pla d'estudis que està desenvolupant la Universitat d'Andorra, no s'ha inclòs el desplegament d'aquest pla d'estudis en el pressupost 2019.
- La Universitat d'Andorra necessita disposar de nous espais per desenvolupar la seva activitat i donar resposta al creixement que ha estat experimentant en els darrers anys, així com al creixement proper derivat del desenvolupament de noves titulacions. El pressupost per a l'exercici 2019 no contempla la construcció, compra o lloguer de nous espais.

Per garantir el desenvolupament de les activitats compromeses i desenvolupar els nous projectes per a l'exercici 2019 d'acord amb els apartats anteriors, el pressupost de la Universitat d'Andorra és de 3.574.855 €. El finançament del pressupost de la Universitat d'Andorra per a l'exercici 2019 contempla les fonts d'ingressos següents:

- Ingressos
- Transferència de Govern
- Fons propis de la Universitat d'Andorra

a) Ingressos:

	Exercici 2019
Matrícules	726.362 €
Subvencions altres entitats	45.204 €
Altres ingressos	6.924 €
TOTAL ingressos	778.490 €

D'acord amb el punt 14 del Contracte programa 2017-2019, es preveu que la meitat de l'import assolit pels preus de flexibilització de matrícules (recàrrec per segona

titulació i recàrrec per tercera o més repeticions d'assignatura) aniran a disminuir la transferència de Govern i l'altra meitat aniran a sumar-se als recursos disponibles per a l'UdA. L'import previst per a l'exercici 2019 és de 18.616 €.

	Exercici 2019
Flexibilització matrícules (2019)	18.616 €
50% Ingressos UdA (2019)	9.308 €
50% Reducció transferència (2019)	9.308 €

b) Transferència de Govern:

Transferència de Govern	Exercici 2018
Transferència corrent 2018	2.497.389 €
Transferència de capital 2018	40.025 €
Transferència total any 2018	2.537.414 €
Valor IPC 2018 no previst	25.885 €
Valor transferència total any 2018	2.563.299 €

Transferència de Govern	Exercici 2019
Valor transferència total any 2018	2.563.299 €
Increment ajuts mobilitat	17.429 €
Nous triennis meritats	13.096 €
IPC previst per al 2019 (1,4%)	32.520 €
Increment 1% (segons Contracte Programa)	25.633 €
Flexibilització matrícules ¹	- 2.610 €
TOTAL transferència 2019 Govern	2.649.367 €

¹ L'any 2018 es va preveure una reducció de la transferència per import de 6.698 € per aquest concepte. Per tant, per a l'any 2019 correspon una major reducció per import de 2.610 € (9.308 € - 6.698 € = 2.610 €)

- 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 2019
Inversió	110.075 €
Pla de jubilació complementari UdA	17.998 €
Incentius professionals al personal	18.915 €
TOTAL fons propis aplicats	146.998 €

El pressupost 2019 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*²) 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 informe³, 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

² www.etla.fi/PURE/

³ Current population Survey, *Bureau of Labor Statistics*, 2013 (Earnings and unemployment rates by educational attainment).

3. Pressupost 2019

3.1. Pressupost 2019. Resum 1

	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Plurianuals
Funcionament	3.425	3.287	-
Personal	2.349	2.202	-
Consums de bens	954	979	-
Despeses financeres	4	1	-
Transferències corrents	118	104	32
Inversió	150	57	0
Total despeses	3.575	3.344	32
Ingressos propis	778	708	
Transferència Govern (*)	2.649	2.537	
Fons propis	147	99	
Total ingressos	3.575	3.344	

(*) Transferència de Govern:

Ministeri d'Educació i Ensenyament
Superior

1.739.561 € Transferència corren Transferència corrent
40.025 € Transferència de cap Transferència de capital

Ministeri de Salut

869.781 € Transferència corren Transferència corrent

3.2. Pressupost 2019

Codi	Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Plurianuals
10	Alts càrrecs	134.322	130.789	-
11	Personal fix	1.421.836	1.359.891	-
13	Personal eventual	406.891	346.950	-
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	385.541	364.540	-
1	Despeses de personal	2.348.590	2.202.170	-
20	Lloguers	11.944	11.037	-
21	Reparació, manteniment i conservació	84.295	84.041	-
22	Material, subministraments i altres	850.481	876.889	-
23	Indemnitzacions per serveis	7.500	7.500	-
2	Consum de bens corrents i serveis	954.221	979.467	-
34	De dipòsits, fiances i altres	3.500	1.300	-
3	Despeses financeres	3.500	1.300	-
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	118.444	103.690	32.500
4	Transferències corrents	118.444	103.690	32.500
	Total Funcionament	3.424.755	3.286.627	32.500
				-
60	Inversions reposició	150.100	57.025	-
6	Inversions reals	150.100	57.025	-
	Total Inversió	150.100	57.025	-
				-
Total Pressupost de Despeses		3.574.855	3.343.653	32.500

Codi	Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018
31	Prestació de serveis	726.362	656.155
3	Taxes i altres ingressos	726.362	656.155
40	De l'Estat	2.609.342	2.497.389
44	D'altres entitats	45.204	44.691
4	Transferències corrents	2.654.546	2.542.080
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.500	1.400
54	Rendes d'immobles	5.424	5.352
5	Ingressos patrimonials	6.924	6.752
70	De l'administració de l'Estat	40.025	40.025
7	Transferències de capital	40.025	40.025
87	Romanents de tresoreria	146.998	98.641
8	Actius financers	146.998	98.641
Total Pressupost d'Ingressos		3.574.855	3.343.653

3.3. Pressupost 2019. Detall

Codi	Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	variació absoluta	Plurianuals
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	134.322	130.789	3.533	-
100	Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs	134.322	130.789	3.533	-
10	Alts càrrecs	134.322	130.789	3.533	-
11000	Sou base personal fix	1.089.391	1.074.914	14.477	-
11010	Triennis personal fix	169.068	155.972	13.096	-
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	95.131	92.199	2.932	-
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.103	1.088	15	-
11070	Primes personal fix: incentius	18.915	18.643	272	-
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	29.397	0	29.397	-
11090	Increment remuneracions - IPC	18.831	17.075	1.756	-
110	Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix	1.421.836	1.359.891	61.945	-
11	Personal fix	1.421.836	1.359.891	61.945	-
13000	Sou base personal eventual	406.891	346.376	60.515	-
13090	Increment remuneracions personal eventual	0	574	-574	-
130	Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual	406.891	346.950	59.941	-
13	Personal eventual	406.891	346.950	59.941	-
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	20.820	20.272	548	-
16001	Quota assegurança part empresa	6.687	6.405	282	-
16010	Quotes seguretat social personal fix	220.539	210.752	9.787	-
16050	Quotes seguretat social personal eventual	63.068	53.777	9.291	-
160	Quotes de seguretat social	311.113	291.206	19.907	-
16101	Pla de pensions Govern - personal fix	40.996	39.903	1.093	-
16102	Pla de pensions UdA - personal fix	17.998	17.998	0	-
161	Prestacions socials	58.994	57.901	1.093	-
16300	Formació i perfeccionament del personal	13.534	13.533	1	-
16310	Altres prestacions al personal	1.900	1.900	0	-
163	Despeses socials del personal	15.434	15.433	1	-
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	385.541	364.540	21.001	-
1	Despeses de personal	2.348.590	2.202.170	146.420	-
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	11.944	11.037	907	-
202	Lloguer d'edificis i altres construccions	11.944	11.037	907	-
20	Lloguers	11.944	11.037	907	-
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	83.286	82.534	752	-
213	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	83.286	82.534	752	-
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	510	494	16	-
215	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	510	494	16	-
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	500	1.013	-513	-
216	Reparació i conservació d'equipaments	500	1.013	-513	-
21	Reparació, manteniment i conservació	84.295	84.041	254	-
22000	Material d'oficina ordinari	11.282	11.143	139	-
22001	Impressió de documents	4.089	4.052	37	-
22010	Petit mobiliari i estris	848	1.013	-165	-
22020	Prensa i revistes	5.783	6.854	-1.071	-
22030	Llibres i altres publicacions	15.000	15.031	-31	-
22040	Material d'informàtica	3.000	3.000	0	-
22050	Material pedagògic	8.818	5.430	3.388	-
220	Material subministraments i altres	48.819	46.523	2.296	-
22100	Energia elèctrica	37.846	33.439	4.407	-
22110	Aigua	1.825	2.024	-199	-
22130	Carburants per a calefacció	20.775	18.947	1.828	-
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	1.000	1.000	0	-
22190	Altres subministraments	1.000	1.000	0	-
221	Subministraments	62.446	56.410	6.036	-
22200	Serveis telefònics	10.951	11.034	-83	-
222	Comunicacions	10.951	11.034	-83	-
22300	Transport mercaderies	2.000	2.500	-500	-
22310	Missatgers	4.260	4.207	53	-
22320	Col·lectiu de persones	3.000	2.850	150	-
223	Transport	9.260	9.557	-297	-

Codi	Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	variació absoluta	Plurianuals
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	2.319	1.648	671	-
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	2.989	2.782	207	-
22460	Primes d'assegurances. Multirisc-incendi	3.086	3.035	51	-
224	Primes d'assegurances	8.394	7.465	929	-
22610	Atencions protocol·làries i de representació	11.500	11.500	0	-
22621	Traduccions i correccions	3.000	3.000	0	-
22660	Reunions, conferències i curssets	25.900	25.900	0	-
22670	Publicitat i propaganda	22.880	22.265	615	-
22681	Promoció educativa	23.500	23.400	100	-
226	Altres serveis	86.780	86.065	715	-
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	28.697	28.738	-41	-
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	5.565	5.450	115	-
22740	Promoció educativa	17.382	13.700	3.682	-
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	16.924	14.548	2.376	-
22765	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	80.325	98.948	-18.623	-
22766	Treballs realitzats per empreses de seguretat	458.538	493.451	-34.913	-
22770	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	16.400	5.000	11.400	-
227	Treballs realitzats per altres empreses	623.831	659.835	-36.004	-
22	Material, subministraments i altres	850.481	876.889	-26.408	-
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	954.221	979.467	-25.246	-
34910	Locomoció i desplaçament de personal	3.500	1.300	2.200	-
349	Altres despeses financeres	3.500	1.300	2.200	-
34	De dipòsits, fiances i altres	3.500	1.300	2.200	-
3	Despeses financeres	3.500	1.300	2.200	-
48220	A institucions sense finalitat de lucre	40.439	40.614	-175	-
48230	Beques formació, investigació i altres	19.000	21.500	-2.500	32.500
48235	Ajuts mobilitat	59.005	41.576	17.429	0
482	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	118.444	103.690	14.754	32.500
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	118.444	103.690	14.754	32.500
4	Transferències corrents	118.444	103.690	14.754	32.500
Total Funcionament		3.424.755	3.286.627	138.128	32.500
60340	Altres instal·lacions	86.000	10.500	75.500	-
603	Maquinària i instal·lacions	86.000	10.500	75.500	-
60500	Mobiliari	48.000	9.525	38.475	-
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	2.000	0	2.000	-
605	Mobiliari i estris	50.000	9.525	40.475	-
60610	Equipaments per a processos d'informació	11.600	19.800	-8.200	-
606	Equipaments per a processos d'informació	11.600	19.800	-8.200	-
60890	Altres immobilitzat material	2.500	17.200	-14.700	-
608	Altres immobilitzat material	2.500	17.200	-14.700	-
60	Inversions noves	150.100	57.025	93.075	-
6	Inversions reals	150.100	57.025	93.075	-
Total Inversió		150.100	57.025	93.075	-
Total Pressupost de Despeses		3.574.855	3.343.652	231.203	32.500

Codi	Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	variació absoluta
31102	Matrícula f. reglada: Informàtica	50.680	40.442	10.238
31103	Matrícula f. reglada: Administració d'empreses	118.578	118.578	0
31104	Matrícula f. reglada: Col·laboració UOC	126.039	120.551	5.488
31108	Matrícula f. reglada: bàtxelor en Infermeria	170.876	157.207	13.669
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional	5.400	5.400	0
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	8.625	14.375	-5.750
31127	Matrícula extensió univ: assignatures pròpies	39.783	36.859	2.924
31130	Matrícula f. reglada: Ciències Educació	85.969	90.416	-4.447
31140	Matrícula f. reglada: doctorat	36.000	22.500	13.500
31160	Matrícula f. reglada: màsters	47.593	19.504	28.089
31161	Matrícula f. reglada: màster educació	20.823	14.198	6.625
31162	Matrícula DPA	2.508	2.006	502
31163	Matrícula: Aula d'estiu	1.000	1.000	0
311	Matrícules, cursos i drets	713.874	643.036	70.838
31300	Certificats acadèmics	1.370	1.370	0
313	Certificats	1.370	1.370	0
31906	Serveis prestats UOC	8.280	8.968	-688
31910	Assegurances RC	2.837	2.782	55
319	Altres serveis	11.117	11.750	-633
31	Prestació de serveis	726.362	656.155	70.207
3	Taxes i altres ingressos	726.362	656.155	70.207
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.609.342	2.497.389	111.953
400	Subvencions M.I.G.	2.609.342	2.497.389	111.953
40	De l'Estat	2.609.342	2.497.389	111.953
44000	Subvencions altres entitats	45.204	44.691	513
440	Subvencions altres entitats	45.204	44.691	513
44	D'altres entitats	45.204	44.691	513
4	Transferències corrents	2.654.546	2.542.080	112.466
52000	Altres ingressos financers	1.500	1.400	100
520	Altres ingressos financers	1.500	1.400	100
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.500	1.400	100
54100	Places d'aparcament	5.424	5.352	72
54110	Altres immobles	0	0	0
541	Lloguers	5.424	5.352	72
54	Rendes d'immobles	5.424	5.352	72
5	Ingressos patrimonials	6.924	6.752	172
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	146.998	98.641	48.357
870	Romanents de tresoreria	146.998	98.641	48.357
87	Romanents de tresoreria	146.998	98.641	48.357
8	Actius financers	146.998	98.641	48.357
Total Pressupost d'Ingressos		3.574.855	3.343.653	231.202

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>	86.000 €
<i>Mobiliari</i>	50.000 €
<i>Equipament informàtic</i>	11.600 €
<i>Altres immobilitzat (material de simulació)</i>	2.500 €
<u>Total inversió any 2019</u>	<u>150.100 €</u>

3.5.- Despeses plurianuals

Els programes d'actuació per a la promoció de la recerca, recollits al Pla General de Recerca de la Universitat d'Andorra, estan orientats a la consolidació de la recerca a la Universitat d'Andorra i preveuen la creació d'un programa intern de beques predoctorals per a persones que vulguin vincular el treball de recerca de la seva tesi doctoral dins d'algun dels projectes dels grups de recerca i de les línies de recerca de la Universitat.

Atenent als principis d'autonomia pedagògica, autonomia científica i autonomia administrativa de la Universitat d'Andorra, recollits a l'article 15.1 de la Llei 12/2008, del 12 de juny, d'ordenació de l'ensenyament superior (BOPA núm. 54, any 20 16.7.2008) i a l'article 60 dels Estatuts de la Universitat d'Andorra (BOPA núm. 37, any 22 30.06.2010), la Universitat d'Andorra té interès en promoure un ajut per a personal investigador en formació de la Universitat d'Andorra en temàtiques relacionades amb les àrees dels grups de recerca de la Universitat d'Andorra.

L'ajut es concedeix d'acord amb els principis de publicitat, concurrència i objectivitat, orientat a obtenir el grau de doctor de la Universitat d'Andorra. Per aquest motiu l'UdA té interès en promoure un ajut anual renovable fins a un màxim de tres vegades, coincidint amb el temps necessari per a obtenir el grau de doctor de la Universitat d'Andorra:

Import de l'ajut: 1.250 € mensuals

Partida pressupostària: 48230 – Beques de formació, investigació i altres.

Import màxim segons la durada de l'ajut: 50.000€ (a distribuir en 4 anys i 40 mensualitats).

Any 2018	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Any 2022
5.000 €	12.500 €	12.500 €	12.500€	7.500€

3.6.- Ingressos propis

La previsió d'ingressos propis de la Universitat per a l'exercici pressupostari 2019 és la següent:

Total ingressos propis **778.490.-**

Centre de Ciències de la Salut i de l'Educació **282.620.-**

Matrícules formació bàsica 277.668.-

Assegurances 2.837.-

Certificats 650.-

Altres ingressos 1.464.-

Centre d'Estudis Econòmics i Tecnològics **173.080.-**

Matrícules 171.766.-

Certificats 450.-

Altres ingressos 864.-

Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària **237.377.-**

Matrícules estudis virtuals 228.440.-

Certificats 225.-

Tutories 8.280.-

Altres ingressos 432.-

Serveis Centrals **85.413.-**

Matrícules doctorat 36.000.-

Certificats 45.-

Subvencions i col·laboracions 45.204.-

Ingressos financers 1.500.-

Lloguer immobles 2.664.-

Incorporació de romanents de tresoreria **146.998.-**

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 25,9%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2019 és de:

Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior1.779.586 €

Transferència corrent: 1.739.561 €

Transferència de capital: 40.025 €

Ministeri de Salut869.781 €

Transferència corrent: 869.781 €

3.7.- 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 2019 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)

El Centre de Ciències de la Salut i de l'Educació alberga tres escoles: l'Escola d'Infermeria, l'Escola d'Educació i l'Escola Internacional de Doctorat amb el Programa de Doctorat i els grups de recerca i d'innovació de la Universitat d'Andorra.

L'Escola d'Infermeria ofereix els estudis de bàtxelor en Infermeria i de bàtxelor d'especialització en Infermeria Obstetricoginecològica. Aquest curs acadèmic s'ha preparat un nou pla d'estudis d'infermeria que segueix les directrius europees i que es posarà en marxa en setembre de 2018. Les estades formatives clíniques es realitzen en diferents institucions sanitàries, sociosanitàries i altres, amb qui l'Escola té convenis de col·laboració docent, a Andorra, Espanya, França i Portugal. A més aquest curs s'han ampliat els convenis a: Hospital Princesa Grace de Mònaco, Clínica La Solane d'Osseja i Quirón Salud Teknon Barcelona, entre altres.

L'Escola d'educació imparteix els estudis de Bàtxelor en Ciències de l'Educació, i aquest curs també ha dissenyat un nou pla que es posarà en marxa al setembre 2008 i que té com a objectius: (1) formar mestres que puguin vehicular en català, francès i/o en anglès, (2) formar mestres en la metodologia pedagògica promoguda pel Pla Estratègic de Renovació i Millora del Sistema Educatiu Andorrà (PERMSEA), (3) formar mestres en les competències per a una cultura democràtica i la defensa dels drets humans associades amb el Consell d'Europa i (4) formar mestres en la innovació i la utilització de les tecnologies en l'àmbit pedagògic. A més aquest curs l'Escola també ha treballat en el disseny d'un màster en l'àmbit de l'educació. L'Escola d'Educació és impulsora de la Universitat dels Infants, un projecte d'obertura a la societat orientat a difondre la ciència en escolars de primera ensenyança.

L'Escola Internacional de Doctorat amb el Programa de Doctorat ofereix el programa de Doctorat i coordina els grups de recerca i d'innovació de la Universitat d'Andorra. Les principals fites assolides per l'Escola aquest curs han estat la difusió de la producció científica dels investigadors a través catàlegs interns i externs de la Universitat, la consolidació del primer ajut per a personal investigadors associat a un grup de recerca i la definició dels requisits per ser tutor/directors per primera vegada al programa de Doctorat.

Centre d'Estudis Empresarials i Tecnològics (CEET)

El Centre d'Estudis Empresarials i Tecnològics (CEET) ofereix formació reglada en l'àmbit de les tecnologies de la informació i les comunicacions (TIC) i de la gestió empresarial i financera.

Una particularitat d'aquest centre és que ofereix formació en format presencial, virtual i semipresencial (com a combinació dels dos formats anteriors). L'opció de poder escollir entre aquestes tres modalitats d'ensenyament dona una gran flexibilitat al conjunt d'estudiants i, en particular, als que desitgen compaginar l'activitat acadèmica amb l'activitat professional. La possibilitat que, durant cada període formatiu, cada estudiant pugui dissenyar i adaptar el seu ritme d'estudi en funció de les seves preferències i de la seva disponibilitat dona una alt grau de personalització a l'ensenyament.

Tot seguit, es detallen les formacions que s'han ofert durant el curs acadèmic 2017/2018. A més, per cadascuna d'elles, s'especifica la o les modalitats d'ensenyament.

- Diploma Professional Avançat en Administració i Finances (DPAaf) (Presencial)
- Bàtxelor en Informàtica (BInfo) (Presencial, virtual i semipresencial)
- Bàtxelor en Administració d'Empreses (BAE) (Presencial, virtual i semipresencial)
- Doble bàtxelor en Informàtica i Administració d'Empreses (Presencial, virtual i semipresencial)
- Doble bàtxelor en Administració d'Empreses i Dret (en col·laboració amb el Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària (CEVEU)) (Presencial, virtual i semipresencial)

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 es va finalitzar l'extinció dels plans d'estudis no adaptats a l'Espai Europeu d'Ensenyament Superior (EEES).

Els nous plans d'estudi adaptats a l'EEES inclouen un mínim del 5% dels crèdits en assignatures de continguts específics d'Andorra, que s'ofereixen en format virtual a través del campus virtual de la Universitat d'Andorra. Aquestes assignatures també s'ofereixen com a cursos d'actualització d'extensió universitària, per aquelles persones que no segueixen una formació reglada i que estan interessades en l'aprofundiment de les especificitats del país en cada branca de coneixement.

Durant el curs 2017-2018 les assignatures ofertes en programes virtuals de bàtxelor i màster amb l'objectiu d'introduir-hi les especificitats del país han estat:

- Constitució i altres fonts del dret d'Andorra
- Didàctica de la llengua catalana
- Dret administratiu d'Andorra
- Dret civil d'Andorra
- Dret civil d'Andorra II
- Dret penal i processal penal d'Andorra
- Dret processal civil i dret internacional privat d'Andorra
- Fiscalitat d'Andorra
- Fiscalitat i urbanisme 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.

El 25 d'octubre del 2017 es va aprovar el reglament que regula la prova d'accés als estudis d'ensenyament superior per a persones més grans de 25 anys, publicat al

BOPA núm. 71 del 2 de novembre del 2017. D'acord amb aquest reglament, la Universitat d'Andorra, manté la responsabilitat de l'organització d'aquesta prova. El curs 2017-2018 s'han organitzat dues convocatòries de la prova d'accés als estudis d'ensenyament superior per a persones més grans de 25 anys, al gener i al juny del 2018.

El 16 de maig del 2018 s'aprova el pla d'estudis del màster en dret en format virtual de la Universitat d'Andorra, publicat al BOPA núm. 30 del 23 de maig del 2018. A partir del setembre del 2018 aquest Centre començarà 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 als estudis d'ensenyament superior 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 2018-2019 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	55
	DPA administració i finances	25
	Bàtxelor en administració d'empreses	150
CEVEU	Bàtxelors	100
	Màster Administració empreses (MBA)	1
	Màster Informàtica	1
	Assignatures virtuals	50
	Màster en dret	30
TOTAL		621

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

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

b. Formacions

Les formacions reglades previstes per al proper curs 2018-2019 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
	Màster en dret	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 2019 serà:

	CCSE	CEET	CEVEU	Serv. Centrals	Total
Rector				1	1
Gerent (*)				1	1
Prof. Ordinaris	5	12	5	1	23
Prof. Visitants col·laboradors	40	27	86	15	168
No docent				7	7
No docent tècnic				6	6

(*) *Dedicació parcial*

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

5. Classificació econòmica

CAPÍTOLS DE DESPESA

10000 Remuneracions bàsiques d'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: complement responsabilitat

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: incentius

Retribucions no consolidables al personal fix: primes d'assoliment d'objectius

11080 Noves contractacions personal fix durant l'exercici

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 sen alts càrrecs**
Correspon a la cotització de la part patronal de la retribució dels alts càrrecs de la Universitat d'Andorra.
- 16001 Quotes assegurança complement salut 0,43% 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 Aportacions pla de pensions Govern**
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 Aportacions pla de pensions Uda**
Aportació empresarial al pla de pensions complementari 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).
- 20300 Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipaments**
Lloguer de maquinària i equipaments, com màquines fotocopiadores i similars.

- 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 Consumibles d'informàtica**
Material fungible d'informàtica per a ordinadors i impressores (cds, discs durs d'emmagatzematge, 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**
Trasllats 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 i sanejament**
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 per empreses impressió i publicacions**
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 Treballs realitzats per empreses 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.
- 60340 Altres instal·lacions**
Inversió en altres instal·lacions.
- 60500 Mobiliari**
Inversió en mobiliari d'aules i despatxos.

- 60520 Equipaments d'impressió i reproducció**
Inversió en equipaments d'impressió i reproducció.
- 60610 Equipaments per a processos d'informació**
Inversió en equipaments per a processos d'informació.
- 60810 Equipament cultural**
Inversió en equipament cultural.
- 60890 Altre immobilitzat material**
Inversió en altre immobilitzat material no identificat en els apartats anteriors.
- 64000 Patents i marques**
Inversió en patents i marques.
- 64050 Aplicacions informàtiques**
Inversió en aplicacions informàtiques.

CAPÍTOLS D'INGRÉS

Capítol 3 – Taxes i altres ingressos

31 – Matrícules, cursos i drets

311 – Prestació de serveis

- 31101 – Matrícula Reglada: Doctorat
- 31102 – Matrícula Reglada: Bàtxelor en Informàtica
- 31103 – Matrícula Reglada: Bàtxelor en Administració d'Empreses
- 31006 – Matrícules EV-Conveni UOC
- 31108 – Matrícula Reglada: Bàtxelor en Infermeria
- 31111 – Matrícula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)
- 31112 – Matrícula Curs accés majors 25 anys
- 31115– Matrícula DPA especialització administració i finances
- 31127 – Assignatures virtuals pròpies
- 31130 – Matrícula Reglada: Ciències de l'Educació
- 31160 – Matrícula Reglada: Matrícula formació continuada
- 31161 – Matrícula Reglada: Màster en educació
- 31198– Aula d'estiu

313 – Certificats

- 31300 – Certificats acadèmics

319 – Altres serveis acadèmics

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

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 – Altres 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

6. Documents annexos

L'article 19.5 de la llei estableix que al pressupost de les entitats públiques i de dret públic s'hi ha d'adjuntar, a part de la documentació prevista en l'apartat 4 del mateix article la documentació següent:

- Compte d'explotació
- Compte d'operacions comercials
- Quadre de finançament
- Variació del fons de maniobra
- Pla d'inversions a cinc anys

Atès que el dia 1 de gener de l'any 2017 la Universitat d'Andorra presenta els seus estats financers d'acord amb les Normes internacionals de comptabilitat del sector públic, la documentació que s'adjunta és la següent:

- Estat de situació financera
- Estat del rendiment financer
- Compte d'operacions comercials
- Quadre de finançament
- Variació del fons de maniobra
- Pla d'inversions a cinc anys (apartat 3.4 d'aquest document)

Estat de Situació Financera a 31 de desembre del 2019
dades en €

ACTIU	exercici 2019	exercici 2018	PASSIUS	exercici 2019	exercici 2018
Actius corrents			Passius corrents		
Efectiu i equivalents d'efectiu	1.480.640	1.624.285	Comptes a pagar	-158.242	-159.252
Tresoreria	1.480.640	1.624.285	Proveïdors	-63.621	-70.709
Comptes a cobrar de transaccions amb contraprestació	34.810	33.602	Creditors diversos	0	0
Clients per vendes i prestacions de serveis	34.810	33.602	Altres deutes amb les administracions públiques	-94.621	-88.544
Inventaris	58.207	60.873	Prestacions als treballadors	0	0
Comercials	58.207	60.873	Obligacions per beneficis dels empleats a curt termini	0	0
Inversions	0	0	Pagaments rebuts per anticipat	0	0
Ajustos per periodificació	25.965	28.857	Impostos	0	0
Periodificacions a curt termini	25.965	28.857	Ajustos per periodificació	-151.577	-148.896
TOTAL	1.599.622	1.747.617	Periodificacions a curt termini	-151.577	-148.896
Actius no corrents			TOTAL	-309.819	-308.148
Propietat, planta i equipament	5.111.670	5.296.792	Passius no corrents		
Terrenys	1.396.063	1.396.063	Prestacions als jubilats	0	0
Construccions	3.580.675	3.765.797	Provisions no corrents	0	0
Instal·lacions	28.607	28.607	Altres provisions	0	0
Maquinària i utillatge	671	671	Préstecs	0	0
Mobiliari	23.011	23.011	Concessió de serveis	0	0
Equips per a processos d'informació	43.895	43.895	Passiu per impost diferit	0	0
Altres immobilitzat material	38.748	38.748	Passius financers a llarg termini	-4.888.047	-5.130.130
Propietats d'inversió	900	900	Creditors per arrendament financer	-4.886.726	-5.128.809
Béns patrimoni històric	900	900	Altres passius financers	-1.321	-1.321
Actius intangibles	27.317	27.317	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	0	0
Patents i marques	0	0	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	0	0
Aplicacions informàtiques	27.317	27.317	TOTAL	-4.888.047	-5.130.130
Comptes a cobrar a llarg termini de transaccions amb contraprestació	1.614	1.614	Patrimoni net		
Fiances constituïdes	1.614	1.614	Capital aportat	-583.387	-583.387
TOTAL	5.141.501	5.326.623	Patrimoni	-583.387	-583.387
TOTAL ACTIUS	6.741.123	7.074.240	Reserves	-6.571	-6.571
			Patrimoni rebut en adscripció	-6.571	-6.571
			Resultat acumulat	-1.046.004	-1.199.046
			Remanent de l'activitat pública	42.815	-11.586
			Remanent de l'activitat privada	-1.088.819	-1.187.460
			Resultat de l'exercici	92.704	153.042
			TOTAL	-1.543.258	-1.635.962
			TOTAL PATRIMONI NET I PASSIUS	-6.741.123	-7.074.240

Estat del Rendiment Financer de l'exercici 2019

dades en €

INGRESSOS		exercici 2019	exercici 2018
Ingressos sense contraprestació			
Transferències, subvencions i donacions rebudes		2.843.512	2.740.453
Transferència corrent de Govern		2.609.342	2.497.389
Transferència de capital		40.025	39.984
Transferències altres entitats		45.204	54.139
Altres transferències i subvencions		148.941	148.941
Prestació de serveis		726.362	700.111
Matrícules i taxes acadèmiques		713.874	663.096
Altres ingressos		12.487	37.015
TOTAL		3.569.874	3.440.564
Ingressos amb contraprestació			
Ingressos d'arrendament d'instal·lacions i equipament		5.424	13.209
Ingressos per arrendament d'immobles		5.424	13.209
Ingressos financers		1.500	4.077
TOTAL		6.924	17.286
INGRESSOS TOTALS		3.576.798	3.457.850
DESPESES			
Despeses			
Variació d'existències d'inventaris		2.665	5.103
Despeses de personal		2.348.590	2.176.650
Despeses de personal		1.963.049	1.839.126
Cotitzacions socials		311.113	290.716
Prestacions socials		58.994	33.939
Altres despeses socials		15.434	12.869
Amortització i depreciació		242.082	233.083
Ajuts i subvencions concedides		118.444	100.790
Institucions sense finalitat de lucre		40.439	48.479
Ajuts mobilitat		59.005	47.977
Ajuts a la formació, investigació i altres		19.000	4.334
Despeses generals		957.721	1.095.266
Lloguer		11.944	11.113
Reparació i conservació		84.295	84.344
Serveis professionals		623.831	727.113
Serveis bancaris		3.500	3.760
Publicitat		22.880	27.529
Subministraments		62.446	67.154
Altres despeses generals		148.824	174.253
DESPESES TOTALS		3.669.502	3.610.892
RESULTAT			
Ingressos totals		3.576.798	3.457.850
Despeses totals		3.669.502	3.610.892
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-92.704	-153.042
Impostos		0	0
RESULTAT DESPRÉS D'IMPOSTOS		-92.704	-153.042

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2019	(PREVIST) SALDO A 31/12/2018
1. Marge Comercial	(298.340)	(429.941)
+ Prestacions de Serveis	776.990	767.459
- Compres de Serveis	1.075.330	1.197.399
2. Productes de l'Exercici	776.990	767.459
3. Valor afegit	(298.340)	(429.941)
+ Productes de l'exercici	776.990	767.459
- Consums de tercers	1.075.330	1.197.399
4. Excedent Brut d'Explotació	(2.646.930)	(2.606.590)
+ Valor Afegit	(298.340)	(429.941)
- Despeses de Personal	2.348.590	2.176.650
5. Resultat Brut d'Explotació	(2.740.071)	(2.690.732)
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.646.930)	(2.606.590)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	93.141	84.142
6. Resultat Financer	(2.000)	317
+ Productes Financers	1.500	4.077
- Despeses Financeres	3.500	3.760
7. Resultat Corrent	(2.742.071)	(2.690.415)
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.740.071)	(2.690.732)
+ Resultat Financer	(2.000)	317
9. Resultat net comptable	(2.742.071)	(2.690.415)
+ Resultat Corrent	(2.742.071)	(2.690.415)
+ Resultat Excepcional	-	-
10. Marge Brut d'Autofinançament	(2.648.930)	(2.606.273)
+ Resultat Net Comptable	(2.742.071)	(2.690.415)
+ Dotacions	93.141	84.142

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

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de Finançament

Fons aplicats	Previst al tancament Exercici 2019	Previst al tancament Exercici 2018
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	3.427.420	3.377.809
a) Reducció existències productes acabats	2.665	5.103
c) Serveis exteriors	954.221	1.091.506
e) Despeses de personal	2.348.590	2.176.650
g) Transferències i subvencions	118.444	100.790
h) Despeses financeres	3.500	3.760
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	150.100	56.825
b) Immobilitzacions immaterials	0	0
c) Immobilitzacions materials	150.100	56.825
Total d'aplicacions	3.577.520	3.434.634
Excés d'orígens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)		

Fons obtinguts	Previst al tancament Exercici 2019	Previst al tancament Exercici 2018
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	3.427.857	3.305.528
a) Vendes	713.874	663.096
b) Augment existències productes acabats	0	0
f) Transferències i subvencions	2.694.571	2.591.512
g) Ingressos financers	1.500	4.077
h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	17.911	46.843
3. Subvencions de capital	0	0
9. Provisions per a riscos i despeses	0	0
Total d'orígens	3.427.857	3.305.528
Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)	149.665	129.107

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2019		Previst al tancament Exercici 2018	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	-	2.665	-	5.103
2. Deutors	1.208	-	3.428	-
3. Creditors	1.010	-	31.397	-
7. Tresoreria	-	143.645	-	150.619
8. Ajustaments per periodificació		5.574	-	8.209
Total	2.218	151.884	34.825	163.932
Variació del capital circulant		149.665		129.107