



Pressupost de la Universitat d'Andorra

**Exercici 2020**

14 d'octubre del 2019



# Índex

---

1. – Introducció .....	5
2. – Eixos estratègics .....	10
3. – Pressupost 2020	
• Pressupost 2020. Resum 1.....	13
• Pressupost 2020. Resum 2.....	14
• Pressupost 2020. Detall .....	15
• Pla d'Inversions .....	18
• Despeses plurianuals .....	19
• Ingressos propis .....	20
• Contracte-programa .....	21
4. – Memòria	
• Centres de la Universitat d'Andorra .....	22
• Objectius .....	27
• Indicadors .....	28
5. – Classificació econòmica i explicació de les partides	
• Capítols de despesa .....	30
• 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 2020 s'ha elaborat contemplant els aspectes següents:

- La llei 14/2018, del 21 de juny, d'ensenyament superior; la llei 15/2018, del 21 de juny, de la Universitat d'Andorra; 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.
- Els compromisos i els nous projectes previstos per a l'exercici 2020.

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 25,8%.

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 2017 i del 2018, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2019) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte del 27/03/2019 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades, impartides a la Universitat d'Andorra per al curs 2019-2020 (BOPA núm. 32 del 3 d'abril del 2019).
- Estimació del 0,8% de l'IPC per a l'exercici 2020.
- Autonomia econòmica i financera i capacitat per millorar l'autofinançament.

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2020, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2019).

Aquesta proposta de pressupost contempla:

- Les necessitats reals de funcionament per fer front a les mateixes activitats de l'any 2019 i per desenvolupar els compromisos adquirits per a l'any 2020.
- Desenvolupament i consolidació 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:
  - Turisme de muntanya
  - Nou màster en Administració d'empreses
- Consolidació de la modificació del pla d'estudis del bàtxelor en Ciències de l'educació (implementat a partir del setembre 2018):
  - Consolidació d'una plaça eventual com a personal fix
- Desenvolupament del màster en educació (a partir del setembre 2020):
  - Elaboració de materials didàctics nous
  - Adequació d'espais i mobiliari, i adquisició de material pedagògic
  - Coordinació, gestió acadèmica i impartició de les noves assignatures
  - Consolidació de tres places eventuales com a personal fix
- Conversió gradual dels plans d'estudis cap a competències i projectes.
- Increment d'ingressos derivats dels ingressos de matrícula per al curs 2019-2020, segons dades de la preinscripció a 20 de juny del 2019, i segons els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs 2019-2020.
- Internacionalització de l'UdA.

Aquesta proposta de pressupost no contempla:

- 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 2020 no contempla la construcció, compra o lloguer de nous espais, així com tampoc la seva adequació.

Per garantir el desenvolupament de les activitats compromeses i desenvolupar els nous projectes per a l'exercici 2020 d'acord amb els apartats anteriors, el pressupost de la Universitat d'Andorra és de 3.763.076 €. El finançament del pressupost de la Universitat d'Andorra per a l'exercici 2020 contempla les fonts d'ingressos següents:

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

a) Ingressos:

	Exercici 2020
Matrícules	727.443 €
Subvencions altres entitats	37.090 €
Altres ingressos	7.284 €
<b>TOTAL ingressos</b>	<b>771.817 €</b>

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 2020 és de 7.032 €.

b) Transferència de Govern:

Transferència de Govern	Exercici 2019
Transferència corrent 2019	2.609.342 €
Transferència de capital 2019	40.025 €
<b>Transferència total any 2019</b>	<b>2.649.367 €</b>

Transferència de Govern	Exercici 2020
Transferència total any 2019	2.649.367 €
Variació IPC any 2019	- 16.260 €
IPC (estimació 0,8%)	23.225 €
Increment 1% Contracte Programa 16-19	26.494 €
Consolidació triennis	13.845 €
Màster en educació	80.941 €
<b>Transferència total any 2020</b>	<b>2.777.612 €</b>

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 2020
Inversió	83.975 €
Pla de jubilació complementari UdA	17.998 €
Incentius professionals al personal	19.364 €
Romanents 2016 a 2018 Pla jubilació	72.331 €
<b>TOTAL fons propis aplicats</b>	<b>193.668 €</b>

El pressupost 2020 no contempla altres projectes de nou desenvolupament o canvis normatius diferents a aquells que s'han tractat en els apartats anteriors.

### Gestió dels fons propis de l'UdA

Atenent a les observacions del Tribunal del Comptes formulades en l'informe relatiu als treballs de fiscalització corresponents al tancament de l'exercici 2017, segons les qual estableix que l'UdA ha de considerar afectat aquell romanent que té el seu origen en les subvencions rebudes durant l'exercici i en exercicis anteriors, estimant que aquest import és de 1.522.716 €; i vist que l'UdA ha retornat cada any a Govern el resultat pressupostari no compromès excedent de la transferència anual de Govern, d'acord amb la llei del pressupost de cada exercici; i vist que els romanents actuals que consten a l'estat de situació financera de l'UdA es componen de l'adscripció dels béns de l'Escola Universitària d'Infermeria d'Andorra (BOPA núm. 89 any 15 del 17-12-2003) i del resultat de les activitats pròpies autofinançades; i vist que l'article 22.3 de la llei 15/2018, del 21 de juny, de la Universitat d'Andorra (BOPA



núm. 44 del 18-07-2018) estableix que els recursos generats per la Universitat en activitats no relacionades amb els títols d'Estat es consideraran recursos propis i seran gestionats per la mateixa Universitat; en aplicació de l'article 9.h i de la llei 15/2018, per la qual el Consell Universitari aprova la gestió dels romanents de la Universitat; en aquesta memòria s'inclouen les referències oportunes per tal que el Govern faci constar en la llei del pressupost per a l'exercici 2020 el reconeixement dels esmentats romanents com a fons propis de l'UdA.

## **2. Eixos estratègics**

---

La Universitat d'Andorra basa la seva raó de ser en quatre eixos estratègics, sobre els quals es fixen els objectius per al període 2018-2022:

- Ensenyament i aprenentatge
- Recerca i transferència
- Societat i governança
- Internacionalització

### **Eix 1. Ensenyament i aprenentatge**

#### **Objectiu 1.1.**

Definir i implantar un model educatiu propi basat en competències, resultats d'aprenentatge i projectes transversals, innovador i que sigui referent, amb una clara orientació cap a la inserció laboral dels estudiants.

#### **Objectiu 1.2.**

Impulsar les titulacions conjuntes o dobles i consolidar titulacions de referència internacional en àmbits estratègics.

#### **Objectiu 1.3.**

Ampliar i consolidar una oferta viable de programes de formació reglada i de formació continuada, actualitzats periòdicament. Aquesta oferta ha de cobrir els àmbits de coneixement relacionats amb els sectors estratègics i de futur del país

### **Eix 2. Recerca i transferència**

#### **Objectiu 2.1.**

Millorar el reconeixement dels grups de recerca, augmentar-ne la seva producció científica i de qualitat, i promoure les aliances amb altres actors.

#### **Objectiu 2.2.**

Orientar els resultats de la recerca cap a la millora de l'ensenyament i cap a la transferència de coneixements a l'entorn socioeconòmic.

### **Objectiu 2.3.**

Ampliar i diversificar les fonts de finançament posant especial èmfasi en la captació de nous recursos tant públics com privats

## **Eix 3. Societat i governança**

### **Objectiu 3.1.**

Fomentar la participació de la comunitat universitària en els processos de presa de decisions i en les activitats pròpies de la Universitat.

### **Objectiu 3.2.**

Consolidar la xarxa d'antics estudiants (UdA Alumni) i fomentar la participació dels titulats en aquesta xarxa.

### **Objectiu 3.3.**

Millorar l'autonomia acadèmica, de gestió i financera i disposar d'un finançament adequat, estable i divers.

### **Objectiu 3.4.**

Desenvolupar la carrera professional del personal basada en la seva implicació, la qualitat dels resultats i el desenvolupament dels eixos estratègics.

### **Objectiu 3.5.**

Promoure els valors democràtics, la transparència, l'obertura, la inclusió i la consecució dels Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS).

## **Eix 4. Internacionalització**

### **Objectiu 4.1.**

Augmentar la mobilitat d'estudiants i personal de la Universitat.

**Objectiu 4.2.**

Augmentar la captació d'estudiants internacionals amb la incorporació de la llengua anglesa també com a llengua de treball.

**Objectiu 4.3.**

Fomentar la creació de serveis i infraestructures per als estudiants locals i internacionals.

### 3. Pressupost 2020

#### 3.1. Pressupost 2020. Resum 1

	Pressupost 2020	Pressupost 2019	Variació	Plurianuals
Funcionament	3.594	3.425	5%	-
Personal	2.534	2.349	8%	-
Consums de bens	927	954	-3%	-
Despeses financeres	4	4	1%	-
Transferències corrents	130	118	10%	20
Inversió	149	150	-1%	0
<b>Total despeses</b>	<b>3.743</b>	<b>3.575</b>	<b>5%</b>	<b>20</b>
Ingressos propis	772	778	-1%	
Transferència Govern (*)	2.778	2.649	5%	
Fons propis	194	147	32%	
<b>Total ingressos</b>	<b>3.743</b>	<b>3.575</b>	<b>5%</b>	

(\*) Transferència de Govern:

<b>Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior</b>	<b>1.808.391 €</b> Transferència corrent	Transferència corrent
	<b>65.025 €</b> Transferència de capital	Transferència de capital
<b>Ministeri de Salut</b>	<b>904.196 €</b> Transferència corrent	Transferència corrent

### 3.2. Pressupost 2020

Codi	Concepte	Pressupost 2020	Pressupost 2019	Plurianuals
10	Alts càrrecs	185.272	134.322	-
11	Personal fix	1.521.769	1.421.836	-
13	Personal eventual	350.274	406.891	-
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	476.240	385.542	-
<b>1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>2.533.555</b>	<b>2.348.591</b>	<b>-</b>
20	Lloguers	14.340	11.944	-
21	Reparació, manteniment i conservació	90.351	84.296	-
22	Material, subministraments i altres	807.733	850.482	-
23	Indemnitzacions per serveis	14.419	7.500	-
<b>2</b>	<b>Consum de bens corrents i serveis</b>	<b>926.843</b>	<b>954.222</b>	<b>-</b>
34	De dipòsits, fiances i altres	3.543	3.500	-
<b>3</b>	<b>Despeses financeres</b>	<b>3.543</b>	<b>3.500</b>	<b>-</b>
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	130.156	118.444	20.000
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>130.156</b>	<b>118.444</b>	<b>20.000</b>
	<b>Total Funcionament</b>	<b>3.594.096</b>	<b>3.424.755</b>	<b>20.000</b>
				-
60	Inversions reposició	149.000	150.100	-
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>149.000</b>	<b>150.100</b>	<b>-</b>
	<b>Total Inversió</b>	<b>149.000</b>	<b>150.100</b>	<b>-</b>
				-
	<b>Total Pressupost de Despeses</b>	<b>3.743.096</b>	<b>3.574.855</b>	<b>20.000</b>

Codi	Concepte	Pressupost 2020	Pressupost 2019
31	Prestació de serveis	727.443	726.360
<b>3</b>	<b>Taxes i altres ingressos</b>	<b>727.443</b>	<b>726.360</b>
40	De l'Estat	2.712.587	2.609.342
44	D'altres entitats	37.090	45.204
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>2.749.676</b>	<b>2.654.546</b>
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.500	1.500
54	Rendes d'immobles	5.784	5.424
<b>5</b>	<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>7.284</b>	<b>6.924</b>
70	De l'administració de l'Estat	65.025	40.025
<b>7</b>	<b>Transferències de capital</b>	<b>65.025</b>	<b>40.025</b>
87	Romanents de tresoreria	193.668	146.998
<b>8</b>	<b>Actius financers</b>	<b>193.668</b>	<b>146.998</b>
	<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>	<b>3.743.096</b>	<b>3.574.855</b>

### 3.3. Pressupost 2020. Detall

Codi	Concepte	Pressupost 2020	Pressupost 2019	variació absoluta	Plurianuals
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	185.272	134.322	50.950	-
100	Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs	185.272	134.322	50.950	-
10	Alts càrrecs	185.272	134.322	50.950	-
11000	Sou base personal fix	1.130.634	1.089.391	41.243	-
11010	Triennis personal fix	182.913	169.068	13.845	-
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	93.668	95.131	-1.463	-
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.097	1.103	-6	-
11070	Primes personal fix: incentius	19.634	18.915	719	-
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	60.407	29.397	31.010	-
11090	Increment remuneracions - IPC i carrera professional	33.415	18.831	14.584	-
110	Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix	1.521.769	1.421.836	99.933	-
11	Personal fix	1.521.769	1.421.836	99.933	-
13000	Sou base personal eventual	350.274	406.891	-56.617	-
130	Remuneracions bàsiques i altres rem de personal event	350.274	406.891	-56.617	-
13	Personal eventual	350.274	406.891	-56.617	-
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	28.717	20.820	7.897	-
16001	Quota assegurança part empresa	7.336	6.687	649	-
16010	Quotes seguretat social personal fix	236.028	220.539	15.489	-
16050	Quotes seguretat social personal eventual	54.293	63.068	-8.775	-
160	Quotes de seguretat social	326.374	311.114	15.260	-
16101	Pla de pensions Govern - personal fix	44.105	40.996	3.109	-
16102	Pla de pensions UdA - personal fix	90.329	17.998	72.331	-
161	Prestacions socials	134.434	58.994	75.440	-
16300	Formació i perfeccionament del personal	13.532	13.534	-2	-
16310	Altres prestacions al personal	1.900	1.900	0	-
163	Despeses socials del personal	15.432	15.434	-2	-
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrecempleador	476.240	385.542	90.698	-
1	Despeses de personal	2.533.555	2.348.591	184.964	-
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	14.340	11.944	2.396	-
202	Lloguer d'edificis i altres construccions	14.340	11.944	2.396	-
20	Lloguers	14.340	11.944	2.396	-
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	86.723	83.286	3.437	-
213	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	86.723	83.286	3.437	-
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	510	510	0	-
215	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	510	510	0	-
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	3.117	500	2.617	-
216	Reparació i conservació d'equipaments	3.117	500	2.617	-
21	Reparació, manteniment i conservació	90.351	84.296	6.055	-
22000	Material d'oficina ordinari	10.069	11.282	-1.213	-
22001	Impressió de documents	3.719	4.089	-370	-
22010	Petit mobiliari i estris	649	848	-199	-
22020	Prensa i revistes	3.606	5.783	-2.177	-
22030	Llibres i altres publicacions	13.794	15.000	-1.206	-
22040	Material d'informàtica	4.989	3.000	1.989	-
22050	Material pedagògic	9.520	8.818	702	-
220	Material subministraments i altres	46.346	48.820	-2.474	-
22100	Energia elèctrica	40.828	37.846	2.982	-
22110	Aigua	1.875	1.825	50	-
22130	Carburants per a calefacció	21.265	20.775	490	-
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	794	1.000	-206	-
22190	Altres subministraments	2.042	1.000	1.042	-
221	Subministraments	66.803	62.446	4.357	-
22200	Serveis telefònics	10.809	10.951	-142	-
222	Comunicacions	10.809	10.951	-142	-
22300	Transport mercaderies	1.500	2.000	-500	-
22310	Missatgers	3.587	4.260	-673	-
22320	Col·lectiu de persones	3.091	3.000	91	-
223	Transport	8.177	9.260	-1.083	-

Codi	Concepte	Pressupost 2020	Pressupost 2019	variació absoluta	Plurianuals
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	2.481	2.319	162	-
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	2.347	2.989	-642	-
22460	Primes d'assegurances. Multirisc-incendi	3.105	3.086	19	-
	<b>224 Primes d'assegurances</b>	<b>7.932</b>	<b>8.394</b>	<b>-462</b>	<b>-</b>
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 cursets	27.858	25.900	1.958	-
22670	Publicitat i propaganda	24.534	22.880	1.654	-
22681	Promoció educativa	15.229	23.500	-8.271	-
	<b>226 Altres serveis</b>	<b>82.122</b>	<b>86.780</b>	<b>-4.658</b>	<b>-</b>
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	28.382	28.697	-315	-
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	1.235	5.565	-4.330	-
22740	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	14.679	17.382	-2.703	-
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	14.482	16.924	-2.442	-
22765	Treballs tècnics personal docent col.laborador Andorra	29.894	80.325	-50.431	-
22766	Treballs tècnics personal docent col.laborador extern	482.471	458.538	23.933	-
22770	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	14.400	16.400	-2.000	-
	<b>227 Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>585.544</b>	<b>623.831</b>	<b>-38.287</b>	<b>-</b>
	<b>22 Material, subministraments i altres</b>	<b>807.733</b>	<b>850.482</b>	<b>-42.749</b>	<b>-</b>
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	4.447	2.000	2.447	-
	<b>230 Reemborsament de dietes</b>	<b>4.447</b>	<b>2.000</b>	<b>2.447</b>	<b>-</b>
23100	Locomoció i desplaçament de personal	9.972	5.500	4.472	-
	<b>231 Locomoció i desplaçament de personal</b>	<b>9.972</b>	<b>5.500</b>	<b>4.472</b>	<b>-</b>
	<b>23 Indemnitzacions per serveis</b>	<b>14.419</b>	<b>7.500</b>	<b>6.919</b>	<b>-</b>
	<b>2 Consum de bens corrents i serveis</b>	<b>926.843</b>	<b>954.222</b>	<b>-27.379</b>	<b>-</b>
34910	Locomoció i desplaçament de personal	3.543	3.500	43	-
	<b>349 Altres despeses financeres</b>	<b>3.543</b>	<b>3.500</b>	<b>43</b>	<b>-</b>
	<b>34 De dipòsits, fiances i altres</b>	<b>3.543</b>	<b>3.500</b>	<b>43</b>	<b>-</b>
	<b>3 Despeses financeres</b>	<b>3.543</b>	<b>3.500</b>	<b>43</b>	<b>-</b>
48220	A institucions sense finalitat de lucre	40.636	40.439	197	-
48230	Beques formació, investigació i altres	19.000	19.000	0	20.000
48235	Ajuts mobilitat	70.520	59.005	11.515	-
	<b>482 A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>130.156</b>	<b>118.444</b>	<b>11.712</b>	<b>20.000</b>
	<b>48 A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b>	<b>130.156</b>	<b>118.444</b>	<b>11.712</b>	<b>20.000</b>
	<b>4 Transferències corrents</b>	<b>130.156</b>	<b>118.444</b>	<b>11.712</b>	<b>20.000</b>
	<b>Total Funcionament</b>	<b>3.594.096</b>	<b>3.424.757</b>	<b>169.339</b>	<b>20.000</b>
60340	Altres instal·lacions	63.000	86.000	-23.000	-
	<b>603 Maquinària i instal·lacions</b>	<b>63.000</b>	<b>86.000</b>	<b>-23.000</b>	<b>-</b>
60500	Mobiliari	40.000	48.000	-8.000	-
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	5.000	2.000	3.000	-
	<b>605 Mobiliari i estris</b>	<b>45.000</b>	<b>50.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-</b>
60610	Equipaments per a processos d'informació	36.000	11.600	24.400	-
	<b>606 Equipaments per a processos d'informació</b>	<b>36.000</b>	<b>11.600</b>	<b>24.400</b>	<b>-</b>
60890	Altre immobilitzat material	5.000	2.500	2.500	-
	<b>608 Altre immobilitzat material</b>	<b>5.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>-</b>
	<b>60 Inversions noves</b>	<b>149.000</b>	<b>150.100</b>	<b>-1.100</b>	<b>-</b>
	<b>6 Inversions reals</b>	<b>149.000</b>	<b>150.100</b>	<b>-1.100</b>	<b>-</b>
	<b>Total Inversió</b>	<b>149.000</b>	<b>150.100</b>	<b>-1.100</b>	<b>-</b>
	<b>Total Pressupost de Despeses</b>	<b>3.743.096</b>	<b>3.574.855</b>	<b>168.241</b>	<b>20.000</b>



Codi	Concepte	Pressupost 2020	Pressupost 2019	variació absoluta
31102	Matrícula f. reglada: Bàtxelor en Informàtica	55.537	50.680	4.857
31103	Matrícula f. reglada: Bàtxelor en Administració d'empreses	113.998	118.578	-4.580
31106	Matrícula f. reglada: EV-conveni UOC	126.084	126.039	45
31108	Matrícula f. reglada: Bàtxelor en Infermeria	159.873	170.876	-11.003
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)	5.400	5.400	0
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	8.625	8.625	0
31127	Assignatures virtuals pròpies	40.797	39.783	1.014
31130	Matrícula f. reglada: Bàtxelor en Ciències Educació	94.998	85.969	9.029
31101	Matrícula f. reglada: Doctorat	37.500	36.000	1.500
31106	Matrícula f. reglada: Màsters	53.185	47.593	5.592
31161	Matrícula f. reglada: Màster en educació	13.662	20.823	-7.161
31115	Matrícula f. reglada: Diploma Professional Avançat (DPA)	2.508	2.508	0
31198	Matrícula: Aula d'estiu	1.000	1.000	0
<b>311</b>	<b>Matrícules, cursos i drets</b>	<b>713.168</b>	<b>713.874</b>	<b>-706</b>
31300	Certificats acadèmics	1.370	1.370	0
<b>313</b>	<b>Certificats</b>	<b>1.370</b>	<b>1.370</b>	<b>0</b>
31906	Serveis prestats UOC	10.710	8.280	2.430
31910	Assegurances RC	2.195	2.837	-642
<b>319</b>	<b>Altres serveis</b>	<b>12.905</b>	<b>11.117</b>	<b>1.788</b>
<b>31</b>	<b>Prestació de serveis</b>	<b>727.443</b>	<b>726.360</b>	<b>1.083</b>
<b>3</b>	<b>Taxes i altres ingressos</b>	<b>727.443</b>	<b>726.360</b>	<b>1.083</b>
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.712.587	2.609.342	103.245
<b>400</b>	<b>Subvencions M.I.G.</b>	<b>2.712.587</b>	<b>2.609.342</b>	<b>103.245</b>
<b>40</b>	<b>De l'Estat</b>	<b>2.712.587</b>	<b>2.609.342</b>	<b>103.245</b>
44000	Subvencions altres entitats	37.090	45.204	-8.115
<b>440</b>	<b>Subvencions altres entitats</b>	<b>37.090</b>	<b>45.204</b>	<b>-8.115</b>
<b>44</b>	<b>D'altres entitats</b>	<b>37.090</b>	<b>45.204</b>	<b>-8.115</b>
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>2.749.676</b>	<b>2.654.546</b>	<b>95.130</b>
52000	Altres ingressos financers	1.500	1.500	0
<b>520</b>	<b>Altres ingressos financers</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
<b>52</b>	<b>Int. De dipòsits i comptes bancaris</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
54100	Places d'aparcament	5.784	5.424	360
<b>541</b>	<b>Lloguers</b>	<b>5.784</b>	<b>5.424</b>	<b>360</b>
<b>54</b>	<b>Rendes d'immobles</b>	<b>5.784</b>	<b>5.424</b>	<b>360</b>
<b>5</b>	<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>7.284</b>	<b>6.924</b>	<b>360</b>
70200	Subvencions de capital MIG	65.025	40.025	25.000
<b>702</b>	<b>Subvencions de capital MIG</b>	<b>65.025</b>	<b>40.025</b>	<b>25.000</b>
<b>70</b>	<b>De l'administració de l'Estat</b>	<b>65.025</b>	<b>40.025</b>	<b>25.000</b>
<b>7</b>	<b>Transferències de capital</b>	<b>65.025</b>	<b>40.025</b>	<b>25.000</b>
87000	Incorporació romanents tresoreria	193.668	146.998	46.670
<b>870</b>	<b>Romanents de tresoreria</b>	<b>193.668</b>	<b>146.998</b>	<b>46.670</b>
<b>87</b>	<b>Romanents de tresoreria</b>	<b>193.668</b>	<b>146.998</b>	<b>46.670</b>
<b>8</b>	<b>Actius financers</b>	<b>193.668</b>	<b>146.998</b>	<b>46.670</b>
<b>Total Pressupost d'Ingressos</b>		<b>3.743.096</b>	<b>3.574.855</b>	<b>168.241</b>

### **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.

<i>Altres instal·lacions (aules i instal·lacions tècniques)</i>	63.000 €
<i>Mobiliari</i>	40.000 €
<i>Equipament informàtic</i>	36.000 €
<i>Altres immobilitzat (material de simulació / robòtica)</i>	5.000 €
<i>Equips d'impressió i de reproducció</i>	5.000 €
<b><u>Total inversió any 2020 .....</u></b>	<b><u>149.000 €</u></b>

### **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 2016.7.2008) 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 2020 és la següent:

**Total ingressos propis** **771.817.-**

*Centre de Ciències de la Salut i de l'Educació* **310.343.-**

Matrícules formació bàsica 306.684.-

Assegurances 2.195.-

Certificats 650.-

Altres ingressos 1.464.-

*Centre d'Estudis Econòmics i Tecnològics* **173.357.-**

Matrícules 172.043.-

Certificats 450.-

Altres ingressos 864.-

*Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària* **246.458.-**

Matrícules estudis virtuals 235.091.-

Certificats 225.-

Tutories 10.710.-

Altres ingressos 432.-

*Serveis Centrals* **41.659.-**

Certificats 45.-

Subvencions i col·laboracions 37.090.-

Ingressos financers 1.500.-

Lloguer immobles 3.024.-

**Incorporació de romanents de tresoreria** **193.668.-**

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 25,7%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2020 és de:

Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior .....1.873.416 €

Transferència corrent: 1.808.391 €

Transferència de capital: 65.025 €

Ministeri de Salut .....904.196 €

Transferència corrent: 904.196 €

### **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:

<b>Exercici</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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.

El Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra encara no han acordat el contracte-programa per a l'exercici 2020.

## **4. Memòria**

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

El CCSE està format per tres escoles: l'Escola d'Infermeria, l'Escola d'Educació i l'Escola Internacional de Doctorat.

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

La finalitat de l'Escola d'Infermeria és dur a terme la formació bàsica per a l'obtenció del títol de primer cicle de bàtxelor en infermeria (inici: setembre 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 gira al voltant de tres eixos: (1) l'educació sanitària orientada a la promoció de la salut i la prevenció de la malaltia, (2) la gestió de les cures integrals i (3) l'actuació de la infermeria des del lideratge.

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, Portugal i Mònaco, 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). Des de l'any 2013 s'admet una nova promoció amb dos estudiants cada dos anys.

#### **Escola d'Educació**

L'Escola d'Educació ofereix 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 va finalitzar la implementació de la modalitat dual. Des del curs 2018-2019 s'ofereix un nou pla d'estudis orientat a: (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.

L'Escola d'Educació ha dissenyat un màster en educació amb cinc itineraris: (1) Intervenció educativa: orientat a la docència a segona ensenyança, batxillerat i formació professional en una escola inclusiva, (2) Ensenyament especialitzat: orientat a la intervenció, en entorns inclusius, amb alumnes que presenten altes capacitats o importants dificultats d'aprenentatge per raons de discapacitat o altres casuístiques, (3) Gestió de projectes i de centres: orientat a l'organització de grups multidisciplinaris que han de treballar junts per aconseguir un objectiu comú; al lideratge pedagògic i a la direcció de projectes i centres educatius (4) Cultura democràtica: orientat a oferir respostes educatives a partir de la interpretació de les necessitats i els conflictes de la realitat social, cultural i econòmica actual, en línia amb els valors promoguts pel Consell d'Europa i (5) Tecnologies de l'aprenentatge i la comunicació (TAC): orientat a desenvolupar la competència digital del titulat.

### *Escola Internacional de Doctorat*

L'Escola Internacional de Doctorat, aprovada per la Junta Acadèmica de la Universitat d'Andorra el 29 d'octubre del 2015, té com a objectius: (1) donar visibilitat externa al programa de doctorat, a l'activitat de recerca de la universitat així com als doctorands i als investigadors, (2) aprofitar recursos i estructures ja existents en benefici de tots els investigadors, (3) facilitar i promoure la relació amb altres escoles de doctorat internacionals i contribuir a la consecució de l'excel·lència en la docència i la recerca. L'Escola Internacional de Doctorat imparteix el programa de doctorat des del curs 2009/2010 i acull els quatre grups de recerca de la Universitat en les àrees d'economia, salut, educació i economia i el grup d'innovació en tecnologia.

### **Centre d'Estudis Empresarials i Tecnològics (CEET)**

El Centre d'Estudis Empresarials i Tecnològics va iniciar la seva activitat formativa el curs 1988-89 oferint formació d'ensenyament superior en l'àmbit de les tecnologies de la informació i les comunicacions (TIC) i l'any 1998 va ampliar la seva oferta formativa en l'àmbit empresarial. Actualment, aquest Centre inclou dues escoles: L'Escola d'Informàtica i l'Escola de Gestió empresarial i turística.

L'Escola d'Informàtica és l'encarregada d'oferir formació en l'àmbit de les TIC i actualment, s'ofereix el bàtxelor en Informàtica en format presencial i virtual. Aquesta formació té com a objectiu principal la formació de professionals que disposin d'una bona base de coneixements teòrics i pràctics que els capaciti per a l'exercici

professional en nombrosos àmbits d'activitat dins del camp de la informàtica. En finalitzar els seus estudis, els titulats d'aquest bàtxelor disposaran de les competències professionals necessàries i d'un perfil versàtil i adaptable, en consonància amb les necessitats actuals del mercat laboral.

L'Escola de Gestió empresarial i turística ofereix dues formacions distintes: el bàtxelor en Administració d'empreses en format presencial i virtual i d'altra banda el diploma professional avançat en Administració i finances.

El bàtxelor en Administració d'empreses pretén formar professionals polivalents que siguin capaços de desenvolupar les diverses activitats vinculades amb la gestió empresarial. Aquest bàtxelor proporciona un ampli coneixement de les distintes àrees funcionals de l'empresa i a més inclou competències relacionades amb la comunicació, les TIC o l'emprenedoria.

El diploma professional avançat en Administració i finances combina la teoria amb un elevat component pràctic la qual cosa permet adquirir els coneixements i les competències necessàries per dur a terme l'administració i la gestió comptable i financera d'organitzacions.

## **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 2018-2019 s'ha iniciat el màster en dret i s'ha actualitzat un nou pla d'estudis per al bàtxelor en humanitats.

Durant el curs 2018-2019 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 administratiu d'Andorra
- Dret civil d'Andorra I
- Dret civil d'Andorra II
- Dret laboral i dret de la seguretat social
- Dret penal i dret processal penal d'Andorra
- Dret processal civil i internacional privat d'Andorra
- Fiscalitat andorrana
- 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 dret
  - Màster en enginyeria informàtica

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

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

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

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

### **Serveis Centrals**

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

També contempla les relacions de la Universitat d'Andorra amb altres institucions. Cal destacar la coordinació de recerca de la Universitat d'Andorra 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. Per a l'exercici 2020 són les següents:

### ***Eix 1.- Ensenyament i aprenentatge***

- Nou model orientat a competències: planificar nous plans d'estudis: disseny i implantació.
- Nous màsters: planificar disseny i possible implantació d'un MBA.
- Noves titulacions: crear el grup de treball de noves titulacions (Consell Universitari, direccions, gerència, Consell de la qualitat, ...).
- *International Business (Banking and Laws) School*: posar-la en marxa.

### ***Eix 2.- Recerca i transferència***

- Més dedicació en recerca: pla de xoc de la recerca.
- Doctorands a temps complet: pla de xoc de la recerca.
- Espai de Creació Emprenedora: posar-lo en marxa.

### ***Eix 3.- Societat i governança***

- Qualitat, eficiència, excel·lència, transparència i autonomia universitària: pla de xoc Consell de la Qualitat.
- Qualitat, eficiència, excel·lència, transparència i autonomia universitària: pla de digitalització i simplificació dels processos (Consell de la Qualitat).
- Ampliació del campus de la Universitat d'Andorra: espais estudiants 24 hores.
- Ampliació del campus de la Universitat d'Andorra: nous espais a l'edifici actual.
- Millores en l'àmbit laboral i carrera professional: grup de treball al Consell de la qualitat extens per millores relacionades amb la carrera professional.
- Pla de millora energètica i per a la sostenibilitat.
- Web i App de la Universitat d'Andorra: disseny i planificació.
- Estudiants, participació, universitat i governança, i més serveis: pressupost 2020 més participatiu.

### ***Eix 4.- Internacionalització***

- Mobilitat internacional *in i out* d'estudiants i de personal: beques completes per a mobilitat i mobilitat del personal per a l'anglès.

### **4.3- Indicadors**

#### **a. Estudiants**

La previsió d'estudiants de formacions reglades pel curs 2019-2020 de la Universitat d'Andorra és:

<b>Centre</b>	<b>Formacions</b>	<b>Nombre Estudiants</b>
<b>CCSE</b>	Bàtxelor en infermeria	109
	Bàtxelor d'especialitat en infermeria (llevadores) *	2
	Bàtxelor en ciències de l'educació	65
	Doctorat	25
	Màster en educació	15
<b>CEET</b>	Bàtxelor en informàtica	60
	DPA administració i finances	25
	Bàtxelor en administració d'empreses	140
<b>CEVEU</b>	Bàtxelors	90
	Màster Administració empreses (MBA)	0
	Màster Informàtica	1
	Màster en dret	30
<b>TOTAL</b>		<b>562</b>

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

#### **b. Formacions**

Les formacions reglades previstes per al proper curs 2019-2020 són:

<b>Cicle</b>	<b>Formacions</b>	<b>P: presencial V: virtual</b>
<b>Tercer cicle</b>	Doctorat	P
<b>Segon cicle</b>	Màster en administració d'empreses (MBA)	V
	Màster en enginyeria informàtica	V
	Màster en dret	V
	Màster en educació	P/V
<b>Primer cicle</b>	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
<b>Diploma professional avançat</b>	Administració i finances	P
<b>Accés a la universitat</b>	Majors 25 anys	P/V

**c. Personal docent i no docent**

El personal de la Universitat d'Andorra per al 2020 serà:

	<i>Total</i>
Rector	1
Gerent	1
Professorat titular	23
Professorat col·laborador (*)	296
Personal administratiu i tècnic	17

(\*) La mitjana de dedicació del professorat col·laborador és de 40h/curs

## **5. Classificació econòmica**

### **CAPÍTOLS DE DESPESA**

- 10000 Remuneracions bàsiques 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 Quotes 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 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 Aportació 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 Aportació Pla de pensions UdA – personal fix**  
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).
- 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'equipaments informàtics**  
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, 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 a 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. Accidents individuals**  
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 de neteja i de 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 emprese. 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 de 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

- 31101 – Matrícula Reglada: Doctorat
- 31102 – Matrícula Reglada: Bàtxelor en Informàtica
- 31103 – Matrícula Reglada: Bàtxelor en Administració d'Empreses
- 31106 – Matrícula Reglada: Matricules EV-Conveni UOC
- 31108 – Matrícula Reglada: Bàtxelor en Infermeria
- 31111 – Matrícula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)
- 31112 – Matrícula Curs accés per a majors de 25 anys
- 31115 – Matrícula DPA especialització administració i finances
- 31127 – Assignatures virtuals pròpies
- 31130 – Matrícula Reglada: Bàtxelor en Ciències de l'Educació
- 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

#### 32 – Taxes i altres ingressos

##### 320 – Publicacions pròpies

- 32003 – Venda llibres UdA
- 32006 – Material Didàctic EV-Conveni UOC
- 32008 – Venda llibres llengua portuguesa
- 32030 – Venda llibres llengua i cultura xineses
- 32300 - Fotocopies

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

#### 40 – Transferències corrents de l'Estat

- 40000 – Subvencions corrents M.I.G

#### 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 de capital M.I.G.

### **Capítol 8 – Actius financeres**

87 – Romanents de tresoreria

87000 – Incorporació de romanents de tresoreria

## **6. Documents annexos**

L'article 19.5 de la llei de les finances públiques del 19-12-96 (BOPA núm. 5 any 9 del 15-01-1997) 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'exploració
- 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 2020**  
dades en €

ACTIU	exercici 2020	exercici 2019	PASSIUS	exercici 2020	exercici 2019
<b>Actius corrents</b>			<b>Passius corrents</b>		
Efectiu i equivalents d'efectiu	1.783.819	1.743.107	Comptes a pagar	-155.340	-147.749
Tresoreria	1.783.819	1.743.107	Proveïdors	-56.178	-55.732
Comptes a cobrar de transaccions amb contraprestació	97.631	93.298	Creditors diversos	0	0
Clients per vendes i prestacions de serveis	97.631	93.298	Altres deutes amb les administracions públiques	-99.163	-92.017
Inventaris	85.383	71.536	Pagaments rebuts per anticipat	-2.747	-2.747
Comercials	85.383	71.536	Ajustos per periodificació	-111.834	-95.494
Ajustos per periodificació	30.820	30.576	Periodificacions a curt termini	-111.834	-95.494
Periodificacions a curt termini	30.820	30.576	<b>TOTAL</b>	<b>-269.921</b>	<b>-246.990</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.997.654</b>	<b>1.938.517</b>			
<b>Actius no corrents</b>			<b>Passius no corrents</b>		
Propietat, planta i equipament	5.230.318	5.318.682	Provisions no corrents	-1.642	-1.642
Terrenys	1.293.138	1.332.324	Altres provisions	-1.642	-1.642
Construccions	3.450.728	3.648.906	Passius financers a llarg termini	-16.381	-16.381
Instal·lacions	161.298	98.298	Altres passius financers	-16.381	-16.381
Maquinària i utilitatge	7.435	2.435	<b>TOTAL</b>	<b>-18.023</b>	<b>-18.023</b>
Mobiliari	135.650	95.650	<b>TOTAL PASSIUS</b>	<b>-287.944</b>	<b>-265.013</b>
Equips per a processos d'informació	122.916	86.916			
Altre immobilitzat material	59.153	54.153	<b>Patrimoni net</b>		
Propietats d'inversió	900	900	Capital aportat	-5.422.232	-5.653.954
Béns patrimonial històric	900	900	Patrimoni	-583.387	-583.387
Actius intangibles	0	0	Patrimoni rebut en adscripció	-6.557	-6.557
Aplicacions informàtiques	0	0	Patrimoni rebut edifici Govern plaça Germandat	-4.832.288	-5.064.010
Comptes a cobrar a llarg termini de transaccions amb contraprestació	1.614	1.614	Resultat acumulat	-1.520.309	-1.340.746
Finances constituïdes	1.614	1.614	Remanent de l'activitat pública	-11.586	-11.586
<b>TOTAL</b>	<b>5.232.832</b>	<b>5.321.196</b>	Remanent de l'activitat privada	-1.508.723	-1.329.160
<b>TOTAL ACTIUS</b>	<b>7.230.486</b>	<b>7.259.713</b>	Resultat de l'exercici	-295.879	-179.563
			<b>TOTAL</b>	<b>-6.942.542</b>	<b>-6.994.700</b>
			<b>TOTAL ACTIUS I PASSIUS TOTALS NETS</b>	<b>-7.230.486</b>	<b>-7.259.713</b>

## Estat del Rendiment Financer de l'exercici 2020

dades en €

INGRESSOS	exercici 2020	exercici 2019
<b>Ingressos sense contraprestació</b>		
Transferències, subvencions i donacions rebudes	2.814.701	2.707.867
Transferència corrent de Govern	2.712.587	2.609.342
Transferència de capital	65.025	40.025
Transferències altres entitats	37.090	58.500
Prestació de serveis	727.443	658.159
Matrícules i taxes acadèmiques	727.443	658.159
<b>TOTAL</b>	<b>3.542.144</b>	<b>3.366.026</b>
<b>Ingressos amb contraprestació</b>		
Ingressos d'arrendament d'instal·lacions i equipament	5.784	21.523
Ingressos per arrendament d'immobles	5.784	21.523
Ingressos financers	1.500	4.353
<b>TOTAL</b>	<b>7.284</b>	<b>25.876</b>
<b>INGRESSOS TOTALS</b>	<b>3.549.428</b>	<b>3.391.902</b>
DESPESES		
<b>Despeses</b>		
Variació d'existències d'inventaris	13.847	-6.266
Despeses de personal	2.533.555	2.293.885
Despeses de personal	2.057.315	1.930.487
Cotitzacions socials	326.374	301.764
Prestacions socials	134.434	54.106
Altres despeses socials	15.432	7.528
Amortització i depreciació	237.363	231.721
Ajuts i subvencions concedides	130.156	125.538
Institucions sense finalitat de lucre	40.636	41.308
Ajuts mobilitat	70.520	61.475
Ajuts a la formació, investigació i altres	19.000	22.755
Despeses generals	930.386	926.587
Lloguer	14.340	17.117
Reparació i conservació	90.351	110.948
Serveis professionals	585.544	554.978
Serveis bancaris	3.543	3.894
Publicitat	24.534	25.664
Subministraments	66.803	64.084
Altres despeses generals	145.271	149.902
<b>DESPESES TOTALS</b>	<b>3.845.307</b>	<b>3.571.465</b>
RESULTAT		
Ingressos totals	3.549.428	3.391.902
Despeses totals	3.845.307	3.571.465
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>-295.879</b>	<b>-179.563</b>
Impostos	0	0
<b>RESULTAT DESPRÉS D'IMPOSTOS</b>	<b>-295.879</b>	<b>-179.563</b>



# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2020	(PREVIST) SALDO A 31/12/2019
<b>1. Marge Comercial</b>	<b>(300.529)</b>	<b>(303.783)</b>
+ Prestacions de Serveis	770.317	738.182
- Compres de Serveis	1.070.846	1.041.965
<b>2. Productes de l'Exercici</b>	<b>770.317</b>	<b>738.182</b>
<b>3. Valor afegit</b>	<b>(300.529)</b>	<b>(303.783)</b>
+ Productes de l'exercici	770.317	738.182
- Consums de tercers	1.070.846	1.041.965
<b>4. Excedent Brut d'Explotació</b>	<b>(2.834.084)</b>	<b>(2.597.668)</b>
+ Valor Afegit	(300.529)	(303.783)
- Despeses de Personal	2.533.555	2.293.885
<b>5. Resultat Brut d'Explotació</b>	<b>(3.071.448)</b>	<b>(2.829.389)</b>
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.834.084)	(2.597.668)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	237.363	231.721
<b>6. Resultat Financer</b>	<b>(2.043)</b>	<b>459</b>
+ Productes Financers	1.500	4.353
- Despeses Financeres	3.543	3.894
<b>7. Resultat Corrent</b>	<b>(3.073.490)</b>	<b>(2.828.930)</b>
+ Resultat Brut d'Explotació	(3.071.448)	(2.829.389)
+ Resultat Financer	(2.043)	459
<b>9. Resultat net comptable</b>	<b>(3.073.490)</b>	<b>(2.828.930)</b>
+ Resultat Corrent	(3.073.490)	(2.828.930)
+ Resultat Excepcional	-	-
<b>10. Marge Brut d'Autofinançament</b>	<b>(2.836.127)</b>	<b>(2.597.209)</b>
+ Resultat Net Comptable	(3.073.490)	(2.828.930)
+ Dotacions	237.363	231.721

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

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## *Quadre de Finançament*

	Previst al tancament Exercici 2020	Previst al tancament Exercici 2019		Previst al tancament Exercici 2020	Previst al tancament Exercici 2019
<b>Fons aplicats</b>			<b>Fons obtinguts</b>		
<b>1. Recursos aplicats en operacions de gestió</b>	<b>3.607.944</b>	<b>3.339.744</b>	<b>1. Recursos procedents d'operacions de gestió</b>	<b>3.549.428</b>	<b>3.391.902</b>
a) Reducció existències productes acabats	13.847	(6.266)	a) Vendes	727.443	658.159
c) Serveis exteriors	926.843	922.693	b) Augment existències productes acabats	0	0
e) Despeses de personal	2.533.555	2.293.885	f) Transferències i subvencions	2.814.701	2.707.867
g) Transferències i subvencions	130.156	125.538	g) Ingressos financers	1.500	4.353
h) Despeses financeres	3.543	3.894	h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	5.784	21.523
<b>4. Adquisicions i altres actes d'immobilitzat</b>	<b>149.000</b>	<b>157.706</b>	<b>3. Subvencions de capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) Immobilitzacions immaterials	0	0	<b>9. Provisions per a riscos i despeses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) Immobilitzacions materials	149.000	157.706			
<b>Total d'aplicacions</b>	<b>3.756.944</b>	<b>3.497.450</b>	<b>Total d'origens</b>	<b>3.549.428</b>	<b>3.391.902</b>
<b>Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)</b>			<b>Excés d'aplicacions sobre origens (Disminució del capital circulant)</b>	<b>207.515</b>	<b>105.548</b>

# UNIVERSITAT D'ANDORRA

( Dades en € )

## Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2020		Previst al tancament Exercici 2019	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	13.847	-	-	6.266
2. Deutors	4.333	-	1.076	-
3. Creditors	-	7.591	33.138	-
7. Tresoreria	40.712	-	-	103.749
8. Ajustaments per periodificació		15.095	4.018	-
<b>Total</b>	<b>58.892</b>	<b>22.686</b>	<b>38.233</b>	<b>110.015</b>
<b>Variació del capital circulant</b>	<b>36.206</b>			<b>71.782</b>