



Pressupost de la Universitat d'Andorra

Exercici 2021

15 de setembre del 2020

Índex

1. – Introducció	5
2. – Eixos estratègics	10
3. – Pressupost 2021	
• Pressupost 2021. Resum 1.....	13
• Pressupost 2021. Resum 2.....	14
• Pressupost 2021. 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	32
• Capítols d'ingrés	38
6. – Documents annexos	40
• Estat de situació financera	41
• Estat del rendiment financer	42
• Compte d'operacions comercials	43
• Quadre de finançament	44
• Quadre de variació de fons de maniobra	45

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 2021 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 2020, signat el 19 de març del 2020.
- Els compromisos i els nous projectes previstos per a l'exercici 2021.
- La situació excepcional derivada de la crisi sanitària, social i econòmica causada per la Covid-19 durant l'exercici 2020.
- Les directrius per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2021, aprovades pel Govern d'Andorra en la sessió del dia 15 de juliol del 2020.
- Pla de racionalització econòmica de la Universitat d'Andorra per al període juliol-desembre del 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 25,79%.

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 2020.
- Eficiència, capacitat d'execució i optimització de recursos.

- Execució pressupostària d'anys anteriors (pressupost del 2018 i del 2019, tenint en compte la despesa liquidada fins a la data, així com una previsió de despeses a 31/12/2020) i els ingressos reals que s'han anat consolidant.
- Edicte del 08/04/2020 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades, impartides a la Universitat d'Andorra per al curs 2020-2021 (BOPA núm. 49 del 15 d'abril del 2020).
- Estimació del 0,0% de l'IPC per a l'exercici 2021.
- Autonomia econòmica i financera i capacitat per millorar l'autofinançament.

S'ha pres com a base comparativa del pressupost per a l'exercici 2021, el darrer pressupost aprovat pel Consell General (exercici 2020).

Aquesta proposta de pressupost contempla:

- Les necessitats reals de funcionament per fer front a les mateixes activitats de l'any 2020 i per desenvolupar els compromisos adquirits per a l'any 2021.
- 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
- Inversions en l'edifici actual per a l'optimització dels espais i la millora de l'eficiència energètica.
- Projectes d'estudi per a la implementació de noves titulacions:
 - 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) i del bàtxelor en Informàtica.
- Desenvolupament del màster en Educació (a partir del setembre 2021). El màster en Educació s'havia de posar en marxa el setembre del 2020 però es va posposar a causa de la Covid-19 a fi de reduir la transferència de l'any 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 eventuais com a personal fix

- Conversió gradual dels plans d'estudis cap a competències i projectes.
- Ingressos derivats dels ingressos de matrícula per al curs 2020-2021, segons dades provisionals de la preinscripció del curs 2020-2021, i segons els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs 2020-2021.
- Internacionalització de l'UdA.
- Consolidació i increment de l'activitat de recerca.

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 derivat del desenvolupament de noves titulacions. El pressupost per a l'exercici 2021 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 2021 d'acord amb els apartats anteriors, el pressupost de la Universitat d'Andorra és de 3.749.057 €. El finançament del pressupost de la Universitat d'Andorra per a l'exercici 2021 contempla les fonts d'ingressos següents:

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

a) Ingressos:

	Exercici 2021
Matrícules	733.024 €
Subvencions altres entitats	37.090 €
Altres ingressos	7.283 €
TOTAL ingressos	777.397 €

D'acord amb el punt 14 del Contracte programa 2020, 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 2021 és de 3.240 €.

b) Transferència de Govern:

Transferència de Govern	Exercici 2021
Transferència total any 2020	2.777.612 €
Variació IPC any 2020	5.806 €
IPC (estimació 0,0%)	0 €
Increment 1% Contracte Programa 16-19	0 €
Consolidació triennis	23.375 €
Pla de contingència i fons propis	- 57.700 €
Transferència total any 2021	2.749.093 €

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 2021
Inversió	88.931 €
Pla de jubilació complementari UdA	17.998 €
Incentius professionals al personal	19.744 €
Romanents 2016 a 2018 Pla jubilació	72.331 €
Actius financers – compra deute públic	10.000 €
Pla de contingència	13.563 €
TOTAL fons propis aplicats	222.567 €

El pressupost 2021 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 2018, 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 1.655.191 €; 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 2021 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 2021

3.1. Pressupost 2021. Resum 1

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació	Plurianuals
Funcionament	3.600	3.594	0%	-
Personal	2.547	2.534	1%	-
Consums de bens	941	927	1%	-
Despeses financeres	4	4	12%	-
Transferències corrents	109	130	-16%	8
Inversió	139	149	-7%	-
Actius financers	10	0	-	-
Total despeses	3.749	3.743	0%	8
Ingressos propis	777	772	1%	-
Transferència Govern (*)	2.749	2.778	-1%	-
Fons propis	223	194	15%	-
Total ingressos	3.749	3.743	0%	

(*) Transferència de Govern:

Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior	1.799.349 € Transferència corrent 50.069 € Transferència de capital	Transferència corrent Transferència de capital
Ministeri de Salut	899.675 € Transferència corrent	Transferència corrent

3.2. Pressupost 2021

Codi	Concepte	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Plurianuals
10	Alts càrrecs	160.482	185.272	-
11	Personal fix	1.639.541	1.521.769	-
13	Personal eventual	256.330	350.274	-
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	490.443	476.240	-
1 Despeses de personal		2.546.796	2.533.555	-
20	Lloguers	14.029	14.340	-
21	Reparació, manteniment i conservació	98.355	90.351	-
22	Material, subministraments i altres	820.669	807.733	-
23	Indemnitzacions per serveis	7.528	14.419	-
2 Consum de bens corrents i serveis		940.582	926.843	-
34	De dipòsits, fiances i altres	3.964	3.543	-
3 Despeses financeres		3.964	3.543	-
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	108.715	130.156	7.500
4 Transferències corrents		108.715	130.156	7.500
Total Funcionament		3.600.057	3.594.094	7.500
				-
60	Inversions reposició	139.000	149.000	-
6 Inversions reals		139.000	149.000	-
Total Inversió		139.000	149.000	-
				-
80	Adquisició de deute	10.000	0	-
8 Actius financers		10.000	0	-
Total actius financers		10.000	0	-
Total Pressupost de Despeses		3.749.057	3.743.096	7.500

Codi	Concepte	Pressupost 2021	Pressupost 2020
31	Prestació de serveis	733.024	727.442
3 Taxes i altres ingressos		733.024	727.442
40	De l'Estat	2.699.024	2.712.587
44	D'altres entitats	37.090	37.090
4 Transferències corrents		2.736.114	2.749.676
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.500	1.500
54	Rendes d'immobles	5.784	5.784
5 Ingressos patrimonials		7.284	7.284
70	De l'administració de l'Estat	50.069	65.025
7 Transferències de capital		50.069	65.025
87	Romanents de tresoreria	222.567	193.668
8 Actius financers		222.567	193.668
Total Pressupost d'Ingressos		3.749.057	3.743.096

3.3. Pressupost 2021. Detall

Codi	Concepte	Pressupost 2021	Pressupost 2020	variació absoluta	Plurianuals
10000	Remuneracions bàsiques d'alts càrrecs	160.482	185.272	-24.790	-
	100 Remuneracions bàsiques i altres d'alts càrrecs	160.482	185.272	-24.790	-
	10 Alts càrrecs	160.482	185.272	-24.790	-
11000	Sou base personal fix	1.175.758	1.130.634	45.124	-
11010	Triennis personal fix	206.288	182.913	23.375	-
11030	Primes personal fix: complement de responsabilitat	97.303	93.668	3.635	-
11060	Primes personal fix, matrimoni i naixements	1.088	1.097	-9	-
11070	Primes personal fix: incentius	19.744	19.634	110	-
11080	Noves contractacions de personal fix durant l'exercici	139.360	60.407	78.953	-
11090	Increment remuneracions - IPC i carrera professional	0	33.415	-33.415	-
	110 Remuneracions bàsiques i altres rem. de personal fix	1.639.541	1.521.769	117.773	-
	11 Personal fix	1.639.541	1.521.769	117.773	-
13000	Sou base personal eventual	256.330	350.274	-93.944	-
	130 Remuneracions bàsiques i altres rem de personal eventual	256.330	350.274	-93.944	-
	13 Personal eventual	256.330	350.274	-93.944	-
16000	Quotes seguretat social alts càrrecs	24.875	28.717	-3.843	-
16001	Quota assegurança part empresa	12.036	7.336	4.701	-
16010	Quotes seguretat social personal fix	262.472	236.028	26.444	-
16050	Quotes seguretat social personal eventual	39.731	54.293	-14.561	-
	160 Quotes de seguretat social	339.114	326.374	12.741	-
16101	Pla de pensions Govern - personal fix	47.056	44.105	2.950	-
16102	Pla de pensions UdA - personal fix	90.329	90.329	0	-
	161 Prestacions socials	137.384	134.434	2.950	-
16300	Formació i perfeccionament del personal	12.524	13.532	-1.008	-
16310	Altres prestacions al personal	1.420	1.900	-480	-
	163 Despeses socials del personal	13.944	15.432	-1.488	-
	16 Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	490.443	476.240	14.203	-
	1 Despeses de personal	2.546.796	2.533.555	13.241	-
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	14.029	14.340	-311	-
	202 Lloguer d'edificis i altres construccions	14.029	14.340	-311	-
	20 Lloguers	14.029	14.340	-311	-
21300	Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	95.380	86.723	8.657	-
	213 Repar. i conservació maquinària instal. i equipaments	95.380	86.723	8.657	-
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	856	510	346	-
	215 Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	856	510	346	-
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtic.	2.119	3.117	-998	-
	216 Reparació i conservació d'equipaments	2.119	3.117	-998	-
	21 Reparació, manteniment i conservació	98.355	90.351	8.005	-
22000	Material d'oficina ordinari	8.952	10.069	-1.117	-
22001	Impressió de documents	3.257	3.719	-462	-
22010	Petit mobiliari i estris	2.121	649	1.472	-
22020	Premsa i revistes	3.703	3.606	96	-
22030	Llibres i altres publicacions	7.710	13.794	-6.085	-
22040	Material d'informàtica	3.796	4.989	-1.193	-
22050	Material pedagògic	6.500	9.520	-3.020	-
	220 Material subministraments i altres	36.039	46.346	-10.308	-
22100	Energia elèctrica	36.126	40.828	-4.701	-
22110	Aigua	1.870	1.875	-5	-
22130	Carburants per a calefacció	21.077	21.265	-187	-
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	794	794	0	-
22190	Altres subministraments	2.042	2.042	0	-
	221 Subministraments	61.909	66.803	-4.894	-
22200	Serveis telefònics	10.800	10.809	-9	-
	222 Comunicacions	10.800	10.809	-9	-
22300	Transport mercaderies	1.500	1.500	0	-
22310	Missatgers	3.212	3.587	-375	-
22320	Col·lectiu de persones	1.206	3.091	-1.884	-

Codi	Concepte	Pressupost 2021	Pressupost 2020	variació absoluta	Plurianuals
223	Transport	5.918	8.177	-2.259	-
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat Civil	2.289	2.481	-192	-
22410	Primes d'assegurances. Contagi pràctiques	3.204	2.347	857	-
22460	Primes d'assegurances. Multirisc-incendi	3.080	3.105	-25	-
224	Primes d'assegurances	8.573	7.932	640	-
22610	Atencions protocol·làries i de representació	5.740	11.500	-5.760	-
22621	Traduccions i correccions	3.000	3.000	0	-
22660	Reunions, conferències i cursos	17.424	27.858	-10.435	-
22670	Publicitat i propaganda	24.534	24.534	0	-
22681	Promoció educativa	15.229	15.229	-1	-
226	Altres serveis	65.926	82.122	-16.195	-
22700	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	29.253	28.382	871	-
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat	1.233	1.235	-2	-
22740	Treballs realitzats empreses publicacions i impressions	14.679	14.679	0	-
22760	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	14.667	14.482	185	-
22765	Treballs tècnics personal docent col.laborador Andorra	59.844	29.894	29.950	-
22766	Treballs tècnics personal docent col.laborador extern	497.427	482.471	14.956	-
22770	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	14.400	14.400	0	-
227	Treballs realitzats per altres empreses	631.504	585.544	45.960	-
22	Material, subministraments i altres	820.669	807.733	12.936	-
23010	Reemborsament de dietes personal contractual	2.232	4.447	-2.215	-
230	Reemborsament de dietes	2.232	4.447	-2.215	-
23100	Locomoció i desplaçament de personal	5.297	9.972	-4.675	-
231	Locomoció i desplaçament de personal	5.297	9.972	-4.675	-
23	Indemnitzacions per serveis	7.528	14.419	-6.891	-
2	Consum de bens corrents i serveis	940.582	926.843	13.739	-
34910	Locomoció i desplaçament de personal	3.964	3.543	422	-
349	Altres despeses financeres	3.964	3.543	422	-
34	De dipòsits, fiances i altres	3.964	3.543	422	-
3	Despeses financeres	3.964	3.543	422	-
48220	A institucions sense finalitat de lucre	32.692	40.636	-7.944	-
48230	Beques formació, investigació i altres	22.630	19.000	3.630	7.500
48235	Ajuts mobilitat	53.393	70.520	-17.127	-
482	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	108.715	130.156	-21.441	7.500
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	108.715	130.156	-21.441	7.500
4	Transferències corrents	108.715	130.156	-21.441	7.500
	Total Funcionament	3.600.057	3.594.096	5.961	7.500
60340	Altres instal·lacions	63.000	63.000	0	-
603	Maquinària i instal·lacions	63.000	63.000	0	-
60500	Mobiliari	30.000	40.000	-10.000	-
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	5.000	5.000	0	-
605	Mobiliari i estris	35.000	45.000	-10.000	-
60610	Equipaments per a processos d'informació	36.000	36.000	0	-
606	Equipaments per a processos d'informació	36.000	36.000	0	-
60890	Altre immobilitzat material	5.000	5.000	0	-
608	Altre immobilitzat material	5.000	5.000	0	-
60	Inversions noves	139.000	149.000	-10.000	-
6	Inversions reals	139.000	149.000	-10.000	-
	Total Inversió	139.000	149.000	-10.000	-
80100	Adquisició deute sector públic m/ll termini	10.000	0	10.000	0
801	Adquisició deute sector públic m/ll termini	10.000	0	10.000	0
80	Adquisició de deute	10.000	0	10.000	0
8	Actius financers	10.000	0	10.000	-
	Total actius financers	10.000	0	10.000	-
	Total Pressupost de Despeses	3.749.057	3.743.096	5.961	7.500

Codi	Concepte	Pressupost 2021	Pressupost 2020	variació absoluta
31102	Matrícula f. reglada: Bàtxelor en Informàtica	65.465	55.537	9.927
31103	Matrícula f. reglada: Bàtelor en Administració d'empreses	116.382	113.998	2.384
31106	Matrícula f. reglada: EV-conveni UOC	135.312	126.084	9.227
31108	Matrícula f. reglada: Bàtxelor en Infermeria	155.762	159.873	-4.111
31111	Matrícula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)	5.400	5.400	0
31112	Matrícula curs d'accés per a major de 25 anys	0	8.625	-8.625
31127	Assignatures virtuals pròpies	40.797	40.797	0
31130	Matrícula f. reglada: Bàtxelor en Ciències Educació	78.288	94.998	-16.710
31101	Matrícula f. reglada: Doctorat	34.500	37.500	-3.000
31106	Matrícula f. reglada: Màsters	62.357	53.185	9.172
31161	Matrícula f. reglada: Màster en educació	13.662	13.662	0
31115	Matrícula f. reglada: Diploma Professional Avançat (DPA)	1.806	2.508	-702
31198	Matrícula: Aula d'estiu	1.000	1.000	0
311	Matrícules, cursos i drets	710.730	713.168	-2.438
31300	Certificats acadèmics	1.370	1.370	0
313	Certificats	1.370	1.370	0
31906	Serveis prestats UOC	17.720	10.710	7.010
31910	Assegurances RC	3.204	2.195	1.008
319	Altres serveis	20.924	12.905	8.018
31	Prestació de serveis	733.024	727.442	5.582
3	Taxes i altres ingressos	733.024	727.442	5.582
40000	Subvencions corrents M.I.G.	2.699.024	2.712.587	-13.563
400	Subvencions M.I.G.	2.699.024	2.712.587	-13.563
40	De l'Estat	2.699.024	2.712.587	-13.563
44000	Subvencions altres entitats	37.090	37.090	0
440	Subvencions altres entitats	37.090	37.090	0
44	D'altres entitats	37.090	37.090	0
4	Transferències corrents	2.736.114	2.749.676	-13.563
52000	Altres ingressos financers	1.500	1.500	0
520	Altres ingressos financers	1.500	1.500	0
52	Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.500	1.500	0
54100	Places d'aparcament	5.784	5.784	0
541	Lloguers	5.784	5.784	0
54	Rendes d'immobles	5.784	5.784	0
5	Ingressos patrimonials	7.284	7.284	0
70200	Subvencions de capital MIG	50.069	65.025	-14.956
702	Subvencions de capital MIG	50.069	65.025	-14.956
70	De l'administració de l'Estat	50.069	65.025	-14.956
7	Transferències de capital	50.069	65.025	-14.956
87000	Incorporació romanents tresoreria	222.567	193.668	28.899
870	Romanents de tresoreria	222.567	193.668	28.899
87	Romanents de tresoreria	222.567	193.668	28.899
8	Actius financers	222.567	193.668	28.899
Total Pressupost d'Ingressos		3.749.057	3.743.096	5.961

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>	30.000 €
<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 €
<u>Total inversió any 2020</u>	<u>139.000 €</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 2021 és la següent:

Total ingressos propis **777.397.-**

Centre de Ciències de la Salut i de l'Educació **287.530.-**

Matrícules formació bàsica 282.212.-

Assegurances 3.204.-

Certificats 650.-

Altres ingressos 1.464.-

Centre d'Estudis Econòmics i Tecnològics **184.966.-**

Matrícules 183.652.-

Certificats 450.-

Altres ingressos 864.-

Centre d'Estudis Virtuals i d'Extensió Universitària **263.242.-**

Matrícules estudis virtuals 244.865.-

Certificats 225.-

Tutories 17.720.-

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 **222.567.-**

El nivell d'autofinançament de la Universitat d'Andorra se situa en el 25,79%, mentre que l'import de la Transferència de Govern per a l'exercici 2021 és de:

Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior1.849.419 €

Transferència corrent: 1.799.349 €

Transferència de capital: 50.069 €

Ministeri de Salut899.675 €

Transferència corrent: 899.675 €

3.7.- Contracte-programa

El contracte-programa entre el Govern d'Andorra i la Universitat d'Andorra per l'any 2020 preveu el sosteniment econòmic de la Universitat d'acord amb l'activitat a desenvolupar durant l'exercici 2020 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.

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 2021.

4. Memòria

4.1- Centres de la Universitat d'Andorra

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

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 Negocis i de Dret.

Escola d'Informàtica

L'Escola d'Informàtica és l'encarregada d'oferir formació en l'àmbit de les TIC. Actualment, s'ofereix el bàtxelor en Informàtica, en format presencial i virtual.

Aquesta formació de primer cicle té com a objectiu principal la formació de professionals polivalents i els dota d'una base sòlida de coneixements i habilitats per a l'exercici professional en l'àmbit de les tecnologies de la informació i de les comunicacions. La formació proporciona un ampli ventall de competències relacionades amb la programació i el desenvolupament d'aplicacions, l'arquitectura de computadors, les xarxes i la seguretat informàtica, la robòtica, l'anàlisi de dades, i el disseny i la programació de videojocs. A més, ofereix coneixements per assolir altres competències relatives a la comunicació i a l'organització i la gestió d'empreses. També, per tal d'enfortir les competències lingüístiques, en alguns mòduls s'utilitza l'anglès com a llengua vehicular. 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.

Escola de Negocis i de Dret

L'Escola de Negocis i de Dret aglutina tota l'oferta formativa, tant de formació reglada com de formació continuada, de les àrees d'empresa i de dret de la Universitat d'Andorra. Pel que fa a l'oferta de formació reglada de l'àrea d'empresa, s'ofereixen 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, en format presencial.

El bàtxelor en Administració d'empreses té com a objectiu la formació de professionals polivalents que siguin capaços de desenvolupar les diverses activitats vinculades amb la gestió empresarial. Aquest bàtxelor proporciona un profund coneixement de les diferents àrees funcionals de l'empresa i, a més, inclou competències relacionades amb la comunicació, les TIC o l'emprenedoria. Concretament, per tal d'enfortir les competències lingüístiques en llengua anglesa, algunes unitats de formació es vehiculen en l'anglès.

El diploma professional avançat en Administració i finances és una formació de cicle curt en el marc de l'EEES que 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.

Durant el curs 2019-2020 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 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:

- 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

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 en Informàtica de gestió. L'any 2010 es va avaluar la diplomatura en Infermeria. Durant els darrers anys el Consell de la Qualitat ha fet l'avaluació interna de totes les titulacions de formació reglada i ha gestionat la relació amb l'Aqua per a l'avaluació externa periòdica de tots els plans d'estudis de formació reglada.

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 2021 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 i estudi de màsters de continuació per als altres bàtxelors.
- Noves titulacions: crear el grup de treball de noves titulacions (Consell Universitari, direccions, gerència, Consell de la qualitat, ...).
- *International Business (Banking and Laws) School*: consolidació del nou centre.

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 2020-2021 de la Universitat d'Andorra és:

Centre	Formacions	Nombre Estudiants
CCSE	Bàtxelor en Infermeria	97
	Bàtxelor d'especialitat en Infermeria (llevadores) *	1
	Bàtxelor en Ciències de l'educació	54
	Doctorat	23
CEET	Bàtxelor en Informàtica	70
	DPA Administració i finances	12
	Bàtxelor en Administració d'empreses	150
CEVEU	Bàtxelors	107
	Màster Administració empreses (MBA)	0
	Màster Informàtica	0
	Màster en dret	35
TOTAL		549

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

b. Formacions

Les formacions reglades previstes per a l'exercici 2021 són:

Cicle	Formacions	P: presencial V: virtual
Tercer cicle	Doctorat	P
Segon cicle	Màster en Dret	V
	Màster en Educació	P/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

c. Personal docent i no docent

El personal de la Universitat d'Andorra per al 2021 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

d. Indicadors d'eficiència, eficàcia i economia

Els indicadors d'eficiència, eficàcia i economia per al proper curs 2020-2021 són:

	Indicador	Càlcul	objectiu 2021
EFICÀCIA	Formalització de la preinscripció	<u>Nous estudiants</u>	0,36
		Nombre preinscripcions	
	Nous estudiants	<u>Nous estudiants any N – Nous estudiants any N-1</u>	0,03
		Nous estudiants any N-1	
Mobilitat	<u>Estudiants UdA en mobilitat</u>	0,060	
	Estudiants totals		
EFICIÈNCIA	Despesa pública per estudiant ETC	<u>Transferència de Govern</u>	7.230
		Nombre d'estudiants equivalents a temps complet (ETC)	
	Taxa abandonament	<u>Estudiants abandonats</u>	0,19
		Estudiants totals	
Estructura de personal per estudiant	<u>Personal fix + personal eventual</u>	0,08	
	Estudiants matriculats		
ECONOMIA	Autonomia	<u>drets liquidats totals - transferència Govern</u>	0,22
		drets liquidats totals	
	Grau de liquidació dels drets	<u>drets liquidats</u>	1,00
		pressupost d'ingressos - incorporació romanents	
Grau de liquidació de les obligacions	<u>obligacions liquidades</u>	0,90	
	pressupost de despeses		

- i. **Formalització de la preinscripció:** indica la quantitat d'estudiants que s'han preinscrit a les formacions reglades de l'UdA i que finalment han formalitzat la

matrícula. L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	Any 2019	Any 2020	Objectiu 2021
<i>Formalització de la preinscripció</i>	0,30	0,32	0,36

- ii. **Nous estudiants:** Indica el creixement de nous estudiants en relació a l'exercici anterior. L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	Any 2019	Any 2020	Objectiu 2021
<i>Nous estudiants</i>	0,03	0,05	0,03

- iii. **Mobilitat:** Indica el nombre d'estudiants que cursen una mobilitat presencial en una altra universitat o institució, en relació al total d'estudiants. L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	Any 2019	Any 2020	Objectiu 2021
<i>Mobilitat</i>	0,056	0,061	0,060

- iv. **Despesa pública per estudiant equivalent a temps complet (ETC):** Indica la despesa que el Govern transfereix a l'UdA com a transferència corrent o de capital, per cada estudiant equivalent a temps complet (ETC). L'ETC es calcula en una relació entre el nombre d'estudiants i el nombre de crèdits matriculats per semestre, tenint en compte la dedicació completa de 30 crèdits per semestre. L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	Any 2019	Any 2020	Objectiu 2021
<i>Despesa pública per estudiant ETC</i>	7.339	6.425	7.230

- v. **Taxa d'abandonament:** Indica el nombre d'estudiants que es matriculen a l'UdA però no finalitzen els seus estudis, en relació amb el nombre total d'estudiants. L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	Any 2019	Any 2020	Objectiu 2021
<i>Taxa d'abandonament</i>	0,28	0,29	0,19

- vi. **Personal estructural per estudiant:** Indica el personal estructural (personal fix i personal eventual, docent i administratiu i tècnic) per cada estudiant. L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	<i>Any 2019</i>	<i>Any 2020</i>	<i>Objectiu 2021</i>
<i>Personal estructural per estudiant</i>	0,08	0,08	0,08

- vii. **Autonomia:** Indica els drets liquidats per l'UdA, sense tenir en compte la transferència de Govern, en relació al total de drets liquidats. . L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	<i>Any 2019</i>	<i>Any 2020</i>	<i>Objectiu 2021</i>
<i>Autonomia</i>	0,25	0,30	0,22

- viii. **Grau de liquidació dels drets:** Indica el grau amb què l'UdA liquida els drets pressupostats, en relació al pressupost total d'ingressos sense considerar la incorporació de romanents. L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	<i>Any 2019</i>	<i>Any 2020</i>	<i>Objectiu 2021</i>
<i>Grau de liquidació dels drets</i>	0,97	1,00	1,00

- ix. **Grau de liquidació de les obligacions:** Indica el grau amb què l'UdA liquida les obligacions pressupostades, en relació al pressupost total de despeses. . L'objectiu per a l'exercici 2021 en relació a les dades d'exercicis passats, és el següent:

	<i>Any 2019</i>	<i>Any 2020</i>	<i>Objectiu 2021</i>
<i>Grau de liquidació de les obligacions</i>	0,89	0,90	0,90

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 – Matricules, cursos i drets

311 – Prestació de serveis

- 31101 – Matricula Reglada: Doctorat
- 31102 – Matricula Reglada: Bàtxelor en Informàtica
- 31103 – Matricula Reglada: Bàtxelor en Administració d'Empreses
- 31106 – Matricula Reglada: Matricules EV-Conveni UOC
- 31108 – Matricula Reglada: Bàtxelor en Infermeria
- 31111 – Matricula Cicle Perfeccionament Professional (CPP)
- 31112 – Matricula Curs accés per a majors de 25 anys
- 31115 – Matricula DPA especialització administració i finances
- 31127 – Assignatures virtuals pròpies
- 31130 – Matricula Reglada: Bàtxelor en Ciències de l'Educació
- 31161 – Matricula 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'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 2021

dades en €

ACTIU	exercici 2021	exercici 2020	PASSIUS	exercici 2021	exercici 2020
Actius corrents			Passius corrents		
Efectiu i equivalents d'efectiu	1.819.409	1.960.628	Comptes a pagar	-157.453	-148.730
Tresoreria	1.819.409	1.960.628	Proveïdors	-55.792	-56.761
Comptes a cobrar de transaccions amb contraprestació	24.386	23.119	Creditors diversos	0	0
Clients per vendes i prestacions de serveis	24.386	23.119	Altres deutes amb les administracions públiques	-101.661	-91.969
Inventaris	79.356	86.806	Pagaments rebuts per anticipat	-2.863	-2.863
Comercials	79.356	86.806	Ajustos per periodificació	-149.330	-166.146
Ajustos per periodificació	34.352	34.949	Periodificacions a curt termini	-149.330	-166.146
Periodificacions a curt termini	34.352	34.949	TOTAL	-309.647	-317.739
TOTAL	1.957.503	2.105.502			
Actius no corrents			Passius no corrents		
Propietat, planta i equipament	5.099.933	5.178.935	Provisions no corrents	-1.150	-1.150
Terrenys	1.253.952	1.293.138	Altres provisions	-1.150	-1.150
Construccions	3.375.124	3.553.940	Passius financers a llarg termini	-16.461	-16.461
Instal·lacions	159.019	96.019	Altres passius financers	-16.461	-16.461
Maquinària i utilatge	10.216	5.216	TOTAL	-17.611	-17.611
Mobiliari	125.196	95.196	TOTAL PASSIUS	-327.258	-335.350
Equips per a processos d'informació	123.838	87.838			
Altre immobilitzat material	52.588	47.588	Patrimoni net		
Propietats d'inversió	900	900	Capital aportat	-5.288.080	-5.505.013
Béns patrimoni 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	-4.698.136	-4.915.069
Comptes a cobrar a llarg termini de transaccions amb contr	1.614	1.614	Resultat acumulat	-1.444.612	-1.446.588
Fiances constituïdes	1.614	1.614	Remanent de l'activitat pública	0	0
TOTAL	5.102.447	5.181.449	Remanent de l'activitat privada	-1.444.612	-1.446.588
TOTAL ACTIUS	7.059.951	7.286.950	Resultat de l'exercici	-73.567	1.976
			TOTAL	-6.732.693	-6.951.601
			TOTAL ACTIUS I PASSIUS TOTALS NETS	-7.059.951	-7.286.950

Estat del Rendiment Financer de l'exercici 2021

dades en €

INGRESSOS		exercici 2021	exercici 2020
Ingressos sense contraprestació			
	Transferències, subvencions i donacions rebudes	2.786.183	2.529.044
	Transferència corrent de Govern	2.699.024	2.419.707
	Transferència de capital	50.069	65.025
	Transferències altres entitats	37.090	44.312
	Prestació de serveis	733.024	801.838
	Matrícules i taxes acadèmiques	733.024	801.838
	TOTAL	3.519.207	3.330.882
Ingressos amb contraprestació			
	Ingressos d'arrendament d'instal·lacions i equipament	7.284	12.400
	Ingressos per arrendament d'immobles	7.284	12.400
	Ingressos financers	0	0
	TOTAL	7.284	12.400
INGRESSOS TOTALS		3.526.491	3.343.282
DESPESES			
Despeses		-210.552	-227.879
	Variació d'existències d'inventaris	-7.450	10.947
	Despeses de personal	2.546.796	2.269.752
	Despeses de personal	2.056.353	1.900.500
	Cotitzacions socials	339.114	310.827
	Prestacions socials	137.384	55.466
	Altres despeses socials	13.944	2.959
	Amortització i depreciació	218.001	216.932
	Ajuts i subvencions concedides	108.715	117.061
	Institucions sense finalitat de lucre	32.692	37.285
	Ajuts mobilitat	53.393	56.248
	Ajuts a la formació, investigació i altres	22.630	23.528
	Despeses generals	944.547	954.493
	Lloguer	14.029	13.726
	Reparació i conservació	98.355	96.531
	Serveis professionals	631.504	682.180
	Serveis bancaris	3.964	3.546
	Publicitat	24.534	24.370
	Subministraments	61.909	52.393
	Altres despeses generals	110.250	81.747
DESPESES TOTALS		3.600.057	3.341.306
RESULTAT			
	Ingressos totals	3.526.491	3.343.282
	Despeses totals	3.600.057	3.341.306
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-73.567	1.976
	Impostos	0	0
RESULTAT DESPRÉS D'IMPOSTOS		-73.567	1.976

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Compte d'Operacions Comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	(PREVIST) SALDO A 31/12/2021	(PREVIST) SALDO A 31/12/2020
1. Marge Comercial	(264.450)	(220.405)
+ Prestacions de Serveis	777.397	858.550
- Compres de Serveis	1.041.847	1.078.955
2. Productes de l'Exercici	777.397	858.550
3. Valor afegit	(264.450)	(220.405)
+ Productes de l'exercici	777.397	858.550
- Consums de tercers	1.041.847	1.078.955
4. Excedent Brut d'Explotació	(2.811.246)	(2.490.157)
+ Valor Afegit	(264.450)	(220.405)
- Despeses de Personal	2.546.796	2.269.752
5. Resultat Brut d'Explotació	(3.029.247)	(2.707.089)
+ Excedent Brut d'Explotació	(2.811.246)	(2.490.157)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	218.001	216.932
6. Resultat Financer	(3.964)	(3.546)
+ Productes Financers	-	-
- Despeses Financeres	3.964	3.546
7. Resultat Corrent	(3.033.212)	(2.710.635)
+ Resultat Brut d'Explotació	(3.029.247)	(2.707.089)
+ Resultat Financer	(3.964)	(3.546)
9. Resultat net comptable	(3.033.212)	(2.710.635)
+ Resultat Corrent	(3.033.212)	(2.710.635)
+ Resultat Excepcional	-	-
10. Marge Brut d'Autofinançament	(2.815.210)	(2.493.703)
+ Resultat Net Comptable	(3.033.212)	(2.710.635)
+ Dotacions	218.001	216.932

* 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 2021	Previst al tancament Exercici 2020		Previst al tancament Exercici 2021	Previst al tancament Exercici 2020
Fons aplicats			Fons obtinguts		
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	3.592.608	3.352.253	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	3.526.491	3.343.282
a) Reducció existències productes acabats	(7.450)	10.947	a) Vendes	733.024	801.838
c) Serveis exteriors	940.582	950.947	b) Augment existències productes acabats	0	0
e) Despeses de personal	2.546.796	2.269.752	f) Transferències i subvencions	2.786.183	2.529.044
g) Transferències i subvencions	108.715	117.061	g) Ingressos financers	0	0
h) Despeses financeres	3.964	3.546	h) Altres ingressos gestió corrent i excepcionals	7.284	12.400
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	139.000	149.000	3. Subvencions de capital	0	0
b) Immobilitzacions immaterials	0	0	9. Provisions per a riscos i despeses	0	0
c) Immobilitzacions materials	139.000	149.000			
Total d'aplicacions	3.731.608	3.501.253	Total d'origens	3.526.491	3.343.282
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)			Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)	205.117	157.971

UNIVERSITAT D'ANDORRA

(Dades en €)

Quadre de variació del Fons de maniobra

Variació del capital circulant	Previst al tancament Exercici 2021		Previst al tancament Exercici 2020	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	-	7.450	10.947	-
2. Deutors	1.267	-	-	1.267
3. Creditors	-	8.724	-	2.031
7. Tresoreria	-	141.219	-	62.315
8. Ajustaments per periodificació	16.219	-	-	24.324
Total	17.486	157.392	10.947	89.937
Variació del capital circulant		139.906		78.990