

2. MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2017

2.0 Introducción

Los Presupuestos del Consorcio del CA UNED Les Illes Balears para 2017 se elaboran en el marco normativo que constituye la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Tras la aprobación del Real Decreto-ley 14/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes de racionalización del gasto público en el ámbito educativo, se modifica el apartado 2 del artículo 81 de la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades que queda redactado en los siguientes términos:

“2. El presupuesto será público, único y equilibrado y comprenderá la totalidad de sus ingresos y gastos. Para garantizar un mejor cumplimiento de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, las universidades deberán cumplir las obligaciones siguientes:

- a) Aprobar un límite máximo de gasto de carácter anual que no podrá rebasarse.
- b) Los presupuestos y sus liquidaciones harán una referencia expresa al cumplimiento del equilibrio y sostenibilidad financieros.”

2.1 Normativa específica

El Centro Asociado de la Universidad Nacional de educación a Distancia con sede en Palma de Mallorca fue creado por Orden Ministerial de día 1 de diciembre de 1997 (BOE 31 de enero de 1978).

Se rige por la siguiente normativa:

- Reglamento de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado de Les Illes Balears (2012)
- Perfil del profesor tutor del Centro Asociado de Baleares (2016-2017)
- Estatutos del Consorcio Universitario del Centro Asociado de Baleares (2015)
- Estatuto del profesor tutor de la UNED (texto unificado 2016)
- Reglamento por el que se crea la sede electrónica de la UNED (2012) y del Registro electrónico de la UNED (2013).
- Modalidades tutorías en los Grados (2012, modificado 2014)
- Reglamento de pruebas presenciales (2011, modificado 2012 y 2013)
- Reglamento de selección del profesorado tutor de la UNED, de concesión y revocación de la venia docendi y vinculación con los Centros Asociados (2011, modificado 2012 y 2014)
- Estatutos de la UNED (2011)
- Reglamento de representación de estudiantes (2010)
- Normativa interna de la UNED del EEES (2009)
- Ley Orgánica de Universidades (2001, modificada en 2007)
- Reglamento de la biblioteca de la UNED (2007)
- Reglamento de Organización y Funcionamiento del Defensor Universitario (2007)
- Evaluación de la actividad tutorial (1993)
- Creación del Centro Asociado (1977)

2.2. Declaración de Política de calidad



La política del Centro Asociado de la UNED de les Illes Balears, respecto a la calidad, es la de suministrar el servicio de formación académica de acuerdo con los requisitos establecidos por el Patronato, las directrices metodológicas de la sede central de la UNED, las necesidades de nuestros estudiantes y las demandas de la sociedad, sin aceptar ningún compromiso que pueda afectar a la calidad de dicho servicio.

Para ello, la Dirección del Centro se compromete a cumplir esta Política de Calidad, cuyo objeto final es la aplicación del Sistema de Gestión de la Calidad del Centro, con el fin de implantar una política de mejora continua en el mismo.

De igual forma, se compromete a garantizar que se respeten, por todas las personas que integran el Centro, las disposiciones descritas en el Manual de Calidad de Centros Asociados de la UNED.

Con este fin, la Dirección del Centro realizará de forma periódica la evaluación de la aplicación y la eficacia de estas disposiciones.

Además, la Dirección del Centro, dentro de este marco de calidad, asume el fomento de la responsabilidad social, aprendizaje, cooperación, igualdad y respeto con todos los miembros de la comunidad universitaria a fin de que se alcancen todos los objetivos marcados y que nuestros estudiantes y la sociedad reciban la mejora atención y servicio por nuestra parte.

2.3. Misión, Valores, Visión. Curso 2016-2017

El Centro Asociado de la UNED de les Illes Balears y sus Aulas aporta valor en tres áreas complementarias: **La sociedad, la UNED y las instituciones del Patronato** que aportan recursos para su funcionamiento y desarrollo. **La sociedad:** El valor social consiste en que todas las personas que viven en nuestro entorno tengan acceso flexible al conocimiento relacionado con la educación superior, mediante la modalidad de aprendizaje semipresencial y a distancia, y al desarrollo profesional y cultural de mayor interés social en cada momento. **La UNED:** al permitir a todos los estudiantes de la Universidad el seguimiento de las clases tutorías a la carta propias de nuestro Centro y Aulas. **Las instituciones del Patronato:** al facilitar a todos los patronos financiadores el desarrollo de actividades culturales y formativas de su interés en las modalidades presencial, streaming y en diferido, encaminadas al desarrollo de sus proyectos estratégicos. Para ello integramos los siguientes aspectos:

- Directrices metodológicas de la Sede Académica
- Estrategias educativas e institucionales del Patronato del Centro
- Iniciativas y demandas de los estudiantes y de la sociedad
- Avances europeos en calidad y tecnología
- Ofertas formativas de la red de Centros de la UNED y otras entidades públicas y privadas
- Aportaciones e ideas de todas las personas que colaboran en el Centro

Nuestros Valores. Curso 2016-2017

Los valores comunes a todas las personas que colaboran en el Centro Asociado UNED-Les Illes Balears y sus Aulas son:



Orientación al cliente: el destinatario del servicio es la razón de ser de nuestro trabajo. Tener en cuenta sus demandas y opiniones. Que nuestras decisiones les aporten valor.

Profesionalidad: realizar las tareas atendiendo a los objetivos establecidos, de la forma más eficiente posible, dentro del plazo previsto y con las revisiones necesarias para evitar errores.

Trabajo en equipo: sentimiento de organización, e institución, trabajando conjuntamente con los compañeros/as por el logro de los objetivos del equipo, cultivando la comunicación, el respeto y el apoyo mutuo.

Responsabilidad social: más allá del cumplimiento de la normativa vigente, gestionar cada actividad con honradez y trato igualitario, optimizando los recursos disponibles y cuidando el impacto medioambiental de las propias actividades.

Mejora continua: iniciativa para proponer acciones que ayuden a obtener mejores resultados para los clientes y la propia Organización. Participar activamente en actividades vinculadas a la mejora de los procesos y de los resultados.

Es recomendable la aplicación de los valores en procesos concretos como la selección de las personas, la valoración del desempeño o el reconocimiento profesional con el fin de que las personas se impregnen de ellos en sus actividades habituales.

Además existen unos valores complementarios que son específicos de los líderes:

Gestión integral (todos los líderes): gestionar cada servicio estratégico como si se tratase de una pequeña empresa pública, teniendo en cuenta aspectos legales, de innovación, gestión económica, administrativa, proveedores, objetivos, mejoras y resultados.

Innovación en la formación: desarrollar modelos de formación online de calidad, mediante aulas AVIP, susceptibles de ser aplicados a la comunidad universitaria de la UNED.

Nuestra Visión. Curso 2016-2017

Consolidar la aportación diferencial del Centro Asociado UNED-Les Illes Balears y sus Aulas y la contribución social en la Comunidad Autónoma, atendiendo especialmente a la calidad docente y formativa, al desarrollo de proyectos estratégicos sostenibles y de alto valor para sus Patronos, así como a la financiación necesaria para su mantenimiento y mejora continua.

2.4. Financiación

La fuente principal de financiación son las transferencias de:

- Universidad Nacional de Educación a Distancia
- Consell de Mallorca
- Consell de Menorca
- Consell d'Eivissa

Y los recursos propios generados por el Centro Asociado.

El ejercicio económico se identifica con el año natural



2.5. Memoria cuentas anuales ejercicio económico 2014

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CuentasUNEDILLESBALEARS2014.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/Justificaciones%20UNED%204%20Aprob.Liq.Presupuesto2014.pdf>

Los ingresos del ejercicio 2014, a 31 de diciembre, corresponden un total de 1.973.342,88 € con unos derechos pendientes de cobro en esa fecha de 85.885,77 €

El Consell de Mallorca ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2014, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores.

El Consell de Menorca ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2014, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores. No obstante, ha efectuado una reducción de la aportación significativa en el 2014 de 50.000 a 40.000 €

El Consell de Ibiza ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2014. Si bien tiene dos ejercicios pendientes (2010 y 2011), en el ejercicio 2015 ha presupuestado además un ejercicio pendiente (2010), en total 150.000 €

Los ingresos se distribuyen en un 23,72% las aportaciones de los Consells, un 28,79% los recursos propios del centro de actividades formativas y librería, un 47,49% de la UNED sede académica de matrículas de enseñanzas regladas, el CUID, COIE, Campus y otras actividades.

Respecto a lo presupuestado, los ingresos recibidos suponen un incremento respecto a lo presupuestado del 9,11%.

Las aportaciones finales de la UNED suponen un incremento del 14,34% de lo presupuestado, debido al incremento de estudiantes de enseñanzas regladas.

Los recursos propios generados suponen un incremento del 10,54% de lo presupuestado, debido al incremento de los ingresos de matrícula de actividades formativas.

Las instituciones decrecen, un 1,47%, por la minoración de la aportación del Consell de Menorca.

Los gastos del ejercicio 2014 corresponden a un total 1.454.267,18 € lo que supone una disminución respecto a lo presupuestado de un 19,59%, por la incorporación del 18,20% ingresos en la última quincena del mes de diciembre.

Con todo se ha ejecutado del presupuesto con los ingresos disponibles el 89,59%.

Por capítulos los gastos se distribuyen como a continuación se indica:

Ejercicio 2014

57,11 % capítulo 1, gastos de personal

37,58 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios

5,31 % capítulo 6, inversiones reales

Ejercicio 2013

62,69 % capítulo 1, gastos de personal

34,04 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios

3,27 % capítulo 6, inversiones reales

En el capítulo 1 de gastos de personal se ha producido una disminución de créditos de un 14,82 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 1 corresponde al siguiente porcentaje: 55,45 % profesores tutores por la actividad presencial y/o virtual y de coordinación, 27,60 % personal de administración y servicios, 12,72 % personal colaborador, y el 4,23 % personal de dirección del conjunto de las islas.

En el capítulo 2 de bienes corrientes y servicios se ha producido una disminución de créditos de un 15,40 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 2 corresponde en las partidas más significativas el siguiente porcentaje: 41,99 % corresponde a compras de material didáctico; el 31,41 % actividades de Extensión universitaria, cursos senior, cursos de verano y cursos cero; el 5,26 % CUID, CP y prácticas obligatorias y voluntarias.

En el capítulo 6 de inversiones reales se ha producido una disminución de créditos de un 63,16 % de lo presupuestado en el ejercicio. El 70,3% representan inversiones nuevas asociadas al funcionamiento de los servicios, y el resto a inversiones de reposición asociadas al funcionamiento de los servicios.

Se adjuntan las modificaciones de presupuesto realizadas durante el ejercicio económico, así como los informes trimestrales de seguimiento de ejecución del presupuesto.

El Balance de Situación contable del ejercicio incluye, inmovilizaciones materiales con un coste total de adquisición de 2.369.173,55 € y una amortización acumulada de 803.747,72 € siendo el valor neto contable de 1.565.425,83 € que corresponde al inventario actualizado y amortizado del centro, así como a las construcciones realizadas.

Las existencias están valoradas en 123.004,13 €, de las cuales 115.796,25 € corresponden a material didáctico de la librería, y la diferencia a material oficina.

Los fondos líquidos fueron de 2.352.865,40 € con unas obligaciones pendientes de pago de 74.343,09 € y unos derechos pendientes de cobro de los dos últimos años de 158.730,23 €. Con todo, el remanente de tesorería afectado es de 2.437.252,54 €.

Los fondos líquidos de tesorería existentes se hallan completamente comprometidos a las siguientes situaciones:

- a) Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º trimestre del ejercicio.
- b) Ejecución correcta del presupuesto previsto para el ejercicio.
(se indican a continuación las actuaciones)



c) La existencia de liquidez, permite al Centro Asociado una correcta política financiera, de manera que pueda afrontar demoras en cobros de transferencias y subvenciones.

El Remanente de Tesorería afectado presenta las siguientes obligaciones y/o compromisos

- Inversiones reales (renovación equipamiento aulas AVIP y aula informática, reforma aseos edificio antiguo, cambio de pavimentación de pasillos y entrada del edificio antiguo, reforma biblioteca, impermeabilización, reforma climatización del edificio antiguo), programa de acogida, y personal docente de Mallorca implantación cursos superiores de Grados 1.287.252,54 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Menorca, programa de acogida, incorporación de Grados 235.000 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Ibiza, programa de acogida, incorporación de Grados 285.000 €
- Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º cuatrimestre del ejercicio 630.000 €

2.5.1. Informe de control financiero del ejercicio 2014

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CuentasUNEDILLESBALEARS2014.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/Justificaciones%20UNED%204%20Aprob.Liq.Presupuesto2014.pdf>

El informe de control financiero está integrado por: a) el informe de cumplimiento de las normas de ejecución correspondientes al ejercicio presupuestario objeto de liquidación; b) los informes de justificación de transferencias de capital y subvenciones para gastos corrientes u ordinarios y los informes de justificación de subvenciones para hacer frente a necesidades concretas o extraordinarias, ambos emitidos en el ejercicio presupuestario objeto de liquidación; c) informe de Auditoría de Cuentas Externa.

2.6. Memoria cuentas anuales ejercicio económico 2015

Las Cuentas anuales del 2015 ha sido auditadas por la IGAE. El informe definitivo emitido el 7 de julio de 2016, con una opinión favorable (anexo). Con dos asuntos que no afectan a la opinión en relación al valor catastral del suelo e inmuebles de los edificios del centro en las tres islas y el cumplimiento del Real Decreto 2005/1986 sobre la función tutorial. El centro aporta en la documentación anexa certificado del valor catastral de las sedes del centro en Mallorca, Menorca e Ibiza, así como relación de profesorado tutor y declaración de compatibilidad tutorial del curso 2016-2017.

Los ingresos del ejercicio 2015, a 31 de diciembre, corresponden un total de 1.900.751,61 € con unos derechos pendientes de cobro 419.796,94 €

El Consell de Mallorca, durante el ejercicio económico, ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2015, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores.

El Consell de Menorca, durante el ejercicio económico, ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2015, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores.

El Consell de Ibiza, el 2 de febrero de 2016, ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2015 y la cantidad pendiente de ingresar del ejercicio 2011.

La UNED de los 908.269,74 € asignados al centro en el ejercicio 2015 en concepto de funcionamiento ordinario del centro, en la fecha actual, tiene pendiente de ingreso la tercera aportación ordinaria, 335.918,55 €, parte del programa en el centro penitenciario de Palma, 1.891,60 € y el 10% de la subvención de un programa senior, 66,60 €

El Ayuntamiento de Maó tiene pendiente el ingreso de la aportación de 3.000 € correspondiente a un conjunto de actividades de extensión universitaria.

Los ingresos por recursos propios del centro disminuyen un 2,8%. El motivo es por la disminución de ventas de material didáctico un 15,9%, que ha quedado mitigada por el aumento de ingresos presupuestados por cursos de extensión universitaria de un 7,8%.

Los ingresos se distribuyen en un 25,0% las aportaciones de los Consells, un 27,2% los recursos propios del centro de actividades formativas y librería, un 47,8% de la UNED sede académica de matrículas de enseñanzas regladas, el CUID, COIE, y otras actividades.

Respecto a lo presupuestado, los derechos reconocidos suponen un incremento respecto a lo presupuestado del 1,8%.

En resumen, las aportaciones finales de la UNED suponen un incremento del 4,6% de lo presupuestado, debido al incremento de estudiantes de enseñanzas regladas.

Los recursos propios generados suponen una disminución del 2,2% de lo presupuestado, debido a la disminución de ventas de librería y a pesar del aumento significativo de ingresos por las actividades formativas organizadas.

Los tres consells han mantenido las aportaciones aprobadas en el presupuesto del ejercicio económico.

Los gastos del ejercicio 2015 corresponden a un total 1.387.651,54 € de los cuales 66.047,33 € corresponden a obligaciones pendiente de pago. El 75,4% de los créditos presupuestados se han ejecutado; sin embargo considerando los créditos disponibles a 31 de diciembre, 1.480.954,67 € se han ejecutado el 93,7% de los créditos disponibles al final del ejercicio.

Por capítulos los gastos se distribuyen como a continuación se indica:

Ejercicio 2015

61,22 % capítulo 1, gastos de personal

34,84 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios



3,94 % capítulo 6, inversiones reales

Ejercicio 2014

57,11 % capítulo 1, gastos de personal

37,58 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios

5,31 % capítulo 6, inversiones reales

En el capítulo 1 de gastos de personal se ha producido una disminución de créditos de un 13,60 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 1 corresponde al siguiente porcentaje: 57,20 % profesores tutores por la actividad presencial y/o virtual y de coordinación, 27,83 % personal de administración y servicios, 10,89 % personal colaborador, y el 4,08 % personal de dirección del conjunto de las islas.

Al personal administrativo se le ha abonado en 2015 del 25,00% y del 26,23% de la paga extraordinaria de 2012. El resto se abonará en el 2016. Las retribuciones del 2015 fueron las mismas que las del 2014, de acuerdo con la legislación vigente.

La dirección del centro ha disminuido los ingresos un 1,4% debido al cambio de estructura de la dirección: la persona coordinadora del centro en Menorca, asume la función de secretaria del centro, y una nueva persona asume la coordinación en Mallorca.

Los gastos comprometidos de profesorado y coordinadores se han ajustado a las necesidades y disponibilidades del centro y a las aportaciones específicas realizadas por la Uned.

En el capítulo 2 de bienes corrientes y servicios se ha producido una disminución de créditos de un 26,09 % de lo presupuestado. Los gastos comprometidos se han ido ajustando durante el ejercicio económico a la disponibilidad presupuestaria y a las necesidades del centro. La distribución de gastos en el capítulo 2 corresponde en las partidas más significativas el siguiente porcentaje: 37,06 % corresponde a compras de material didáctico; el 36,74 % actividades de Extensión universitaria, cursos senior, cursos de verano y cursos cero; el 5,63 % CUID, CP y prácticas obligatorias y voluntarias.

En el capítulo 6 de inversiones reales se ha producido una disminución de créditos de un 76,24 % de lo presupuestado en el ejercicio. El 81,67% representan inversiones nuevas asociadas al funcionamiento de los servicios, y el resto a inversiones de reposición asociadas al funcionamiento de los servicios. El capítulo de inversiones reales es el que ha quedado más afectado por la falta de disponibilidad de créditos, dando prioridad al capítulo 1 y posteriormente al capítulo 2.

Durante el ejercicio económico se han tenido que aprobar, en distintas partidas, incremento de créditos de gastos por incremento de créditos concedidos o por necesidades del centro. Se adjuntan las modificaciones de presupuesto realizadas durante el ejercicio económico, así como los informes trimestrales de seguimiento de ejecución del presupuesto.

El Balance de Situación contable del ejercicio incluye, inmovilizaciones materiales de con un coste total de adquisición de 2,415.413,40 € y una amortización acumulada de 913.581,79 € siendo el valor neto contable de 1,501.831,61 € que corresponde al inventario actualizado y amortizado del centro, así como a las construcciones realizadas.

Las existencias están valoradas en 122.653,45 € de material didáctico de la librería, y 6.729,92 € de material oficina.

La cantidad deudora al centro del presente ejercicio asciende a 419.796,94 € si bien en la fecha de firma de esta memoria se ha reducido a 341.180,96 €

El centro debe a los acreedores al cierre del ejercicio, a corto plazo, 66.047,33 € a largo plazo 2.190 € (depósitos mandos a distancia). El centro ha satisfecho las deudas a los acreedores en un plazo máximo de 30 días.

La diferencia entre los derechos reconocidos y las obligaciones reconocidas en el ejercicio 2015 es de 513.100,07 € El Patrimonio neto del Centro es de 4,509.041,74 € que se ha incrementado respecto al ejercicio anterior que fue de 4,127.449,50 €

Los fondos líquidos de tesorería, ascienden a la cantidad de 2,450.647,74 y el Remanente de Tesorería afectado asciende a 2,879.712,60 € La integridad del Remanente están afectados para el funcionamiento correcto del centro y para la aplicación de distintas mejoras, descritas en los siguientes párrafos.

El Remanente de Tesorería afectado se halla completamente comprometido a las siguientes situaciones:

- a) Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º trimestre del ejercicio.
- b) Ejecución correcta del presupuesto previsto para el ejercicio (se indican a continuación las actuaciones).
- c) La existencia de liquidez, permite al Centro Asociado una correcta política financiera, de manera que pueda afrontar demoras en cobros de transferencias y subvenciones.

El Remanente de Tesorería afectado presenta las siguientes obligaciones y/o compromisos

- Inversiones reales (renovación equipamiento aulas AVIP y aula informática, reforma aseos edificio antiguo, cambio de pavimentación de pasillos y entrada del edificio antiguo, reforma biblioteca, impermeabilización, climatización del edificio antiguo), programa de acogida, y personal docente de Mallorca implantación cursos superiores de Grados 1,654.712,6 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Menorca, programa de acogida, incorporación de Grados 265.000 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Ibiza, programa de acogida, incorporación de Grados 320.000 €
- Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º cuatrimestre del ejercicio 640.000 €



2.6.1. Informe de control financiero del ejercicio 2015

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CuentasAnuales2015UNEDIllesBalearsSDP.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CertificadoCuentas2015.pdf>

<http://uned-illesbalears.net/Director/JustificacionSubvencionesTransferencias2015UNEDIllesBalears.pdf>

El informe de control financiero está integrado por: a) el informe de cumplimiento de las normas de ejecución correspondientes al ejercicio presupuestario objeto de liquidación; b) los informes de justificación de transferencias de capital y subvenciones para gastos corrientes u ordinarios y los informes de justificación de subvenciones para hacer frente a necesidades concretas o extraordinarias, ambos emitidos en el ejercicio presupuestario objeto de liquidación; c) informe de Auditoría de Cuentas Externa.

2.7. Informe Avance de la ejecución presupuesto del ejercicio 2016

Se indica a continuación las aportaciones/subvenciones de las instituciones de las Islas y de la UNED recibidas hasta el 20 de octubre. El centro durante este periodo ha abonado todas sus deudas en los plazos establecidos, de acuerdo con la legislación vigente.

INGRESOS INSTITUCIONES EN EL AÑO 2016

FECHA INGRESO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	IMPORTE
15/01/2016	UNED Tutores del C.P. Noviembre-Diciembre	2015	1.891,60 €
19/01/2016	UNED Funcionamiento Campus	2015	3.615,98 €
10/02/2016	Ayuntamiento de Menorca	2015	3.000,00 €
03/02/2016	CONSELL INSULAR DE IBIZA	2014/2015	150.000,00 €
22/02/2016	UNED Master de la Abogacia	2016	250,00 €
19/04/2016	UNED Tutores del C.P. Enero a Mayo	2016	4.729,00 €
22/04/2016	UNED 3 reparto ordinario	2015	335.918,55 €
26/04/2016	UNED (pago a cuenta CUID)	2016	13.359,94 €
12/05/2016	CONSELL INSULAR DE MALLORCA	2016	100.000,00 €
24/05/2016	CONSELL INSULAR DE MALLORCA	2016	50.000,00 €
01/06/2016	CONSELL INSULAR DE MENORCA	2016	50.000,00 €
02/06/2016	UNED (AYUDA PROYECTOS)	2015	66,60 €
08/06/2016	UNED (Pruebas presenciales febrero)	2016	3.125,00 €
16/06/2016	UNED (Curso de Verano del C.P.)	2016	3.000,00 €
21/07/2016	Ayuntamiento de Menorca	2015/2016	3.000,00 €
09/09/2016	CONSELL INSULAR DE IBIZA	2016	40.000,00 €
15/09/2016	UNED Pruebas presenciales junio	2016	3.350,00 €
06/10/2016	UNED	2016	335.918,55 €
06/10/2016	UNED CUID	2016	13.868,19 €



20/10/2016 Consell Insular de Mallorca
TOTAL

2016 100.000,00 €
1.215.093,41 €

La aportación ordinaria aprobada por la UNED para el ejercicio económico 2016, de acuerdo con la matrícula del último curso académico asciende a 868.355,35 €

Los ingresos del ejercicio 2016, de las instituciones y UNED, corresponden a 20 de octubre. En el tercer trimestre el Consell de Ibiza ha ingresado 40.000 € de la aportación del 2016 y se ha remitido al correspondiente servicio de intervención la correspondiente justificación. El Consell de Mallorca ha aportado 300.000 € quedando pendiente de ingreso de este ejercicio 50.000 €. La Uned ha efectuado el ingreso de la primera parte de 335.918,55 € y del CUID 13.868,19 €. Así los ingresos totales recibidos hasta la fecha en el presente ejercicio y que corresponden a distintos ejercicios asciende a 1.215.093,41 €

En relación al apartado de precios públicos, a treinta de septiembre, venta de material didáctico y prestación de servicios, los ingresos ascienden a 384.473,06 €, de los cuales 285.109,90 € corresponden a ingresos de actividades formativas organizadas por el centro, 3.827,25 € a prestación de servicios y 95.535,91 € a ventas de material didáctico. Los ingresos de los recursos propios del centro ascienden al 73,4 % de los presupuestados. Se espera un incremento de los ingresos por actividades formativas y un ligero descenso en los ingresos por librería. Por intereses de depósitos bancarios los ingresos acumulados ascienden a 2.907,93 €. Los gastos en los primeros nueve meses, de personal, ascienden a 582.251,06 € que representan el 61% de lo presupuestado. Del capítulo 2 de gastos de bienes corrientes y servicios, ascienden a 281.466,57 €, que representan el 42,4% de los presupuestados. Del capítulo 4, de inversiones reales, ascienden los gastos a 44.348,25 € que representan el 18,2% de los presupuestados. Los gastos totales en los primeros nueve meses ascienden 908.065,88 € representan el 48,6% de los presupuestados en todo el ejercicio. Gasto inferior debido a la ausencia de clases tutorías en los meses de julio a septiembre.

2.8. Plan económico del ejercicio 2017

El presupuesto del ejercicio económico tiene como objetivo cumplir la Carta de Servicios del Centro, el Plan de Gestión Anual del Centro y el Plan de Mejoras de Estudiantes y de Personas (ver Anexo).

El presupuesto se ha elaborado considerando las cuentas anuales del ejercicio 2014 y 2015, y la proyección de ejecución del ejercicio 2016 y el Estado de flujo económico (ver Anexo).

El presupuesto de ingresos y gastos es único para el Centro Asociado (caja única) que tiene su sede en Palma de Mallorca y dispone de Extensiones en Menorca e Ibiza. La transferencia corriente ordinaria que se recibe de la UNED tiene lugar en función del número de estudiantes matriculados, por lo que dichos ingresos se aplicarán, en cada isla, en relación al mencionado parámetro. Las subvenciones o transferencias corrientes aportadas por los Consells Insulares se distribuirán para el funcionamiento del CA en la isla correspondiente.

La distribución de ingresos y gastos tendrán lugar con los siguientes criterios:

Ingresos comunes

- a) Transferencias / subvenciones de la UNED que tengan un ámbito del conjunto del CA.
- b) Organización de cursos, seminarios, jornadas, prácticas de laboratorio y prestación de servicios.
- c) Intereses de depósitos.

Ingresos específicos por islas

- a) Subvenciones/transferencias Consells Insulares.
- b) Subvenciones/transferencias de la UNED en función del número de estudiantes matriculados en enseñanzas regladas y enseñanzas no regladas.
- c) Subvenciones extraordinarias de la UNED en los casos que la finalidad de las mismas sea específica de una isla dada.
- d) Ingresos por venta de material didáctico.

Gastos comunes

- a) Programa de Extensión Universitaria, Cursos de Verano, Cursos 0, Cursos Senior, Actividades de Educación Permanente y prácticas de laboratorio.
- b) Asesoramiento fiscal y contable. Representación y defensa jurídica. Auditoria.
- c) Delegación de Alumnos.
- d) Gastos bancarios.

Gastos específicos por islas

- a) Gastos de personal
- b) Aquellos no incluidos en el apartado de gastos comunes del Centro Asociado.

Las partidas presupuestadas de la UNED de enseñanzas regladas y otros conceptos se han estimado a partir de las aprobadas definitivamente en el ejercicio 2016 y de la previsión del número de estudiantes matriculados en el curso 2016-2017. La cantidad total permanece invariable pero se realiza una redistribución de ingresos.

Las cantidades presupuestadas de los Consells Insulares son idénticas a las propuestas en el ejercicio 2016.

Los recursos propios del centro para el próximo ejercicio han sido valorados con la proyección obtenida hasta la fecha de ventas de material didáctico e ingresos de matrícula por cursos. La cantidad total permanece invariable pero se realiza una redistribución de ingresos.

Las partidas de gastos correspondientes de organización de cursos de extensión, cursos de verano, cursos 0, cursos senior, seminarios, jornadas, material didáctico, se proponen en función de la liquidación del ejercicio 2015 y de la proyección de la ejecución del ejercicio 2016. Se revisan las cantidades presupuestadas en las partidas de servicios para su adaptación a los gastos efectuados en el 2016 y los contratos de mantenimiento obligatorios.

El desarrollo de la labor tutorial se propone un incremento de la gratificación del 1% a partir del curso 2017-2018, atendiendo al incremento del curso 2016-2017 del 1%.

La dirección y coordinación del centro se propone un incremento del 1%, en el ejercicio 2016 se produjo el incremento del 1%.

El PAS le corresponderá la retribución según convenio Uned, si bien el cumplimiento de trienios lleva consigo un incremento de retribución. Se propone para el ejercicio 2017 un incremento del 1%, si hubiera alguna diferencia con respecto a esta propuesta que es de nivel general deberá asumirla el centro tanto en sentido positivo como negativo. Se adjunta tabla informativa en el documento de RPT de sueldo base, complementos y seguridad social para el ejercicio 2017.

El centro deberá, cuando disponga de autorización, la incorporación de una persona en la biblioteca del centro, que actualmente es atendida por una persona becario. En el capítulo 1, de personal, se dispone de presupuesto adecuado para convertir la dotación de personal becario a personal administrativo interino a tal función. Así mismo para la incorporación de una persona con funciones administrativas, si procede.

2.9. Presupuesto de ingresos y gastos del Centro Asociado (ver estructura ingresos y gastos)

Se presupuesta unos ingresos de 1.867.526,00 € lo que supone mantener el presupuesto del centro invariable respecto del ejercicios 2016 en su valor total. No obstante, hay una redistribución de partidas de ingresos y gastos.

Los ingresos correspondientes al capítulo 3, precios públicos y otros ingresos, corresponden a 523.000 € se desglosa en ventas de material didáctico, organización de cursos y prestación de servicios.

Los ingresos correspondientes al capítulo 4, transferencias corrientes, corresponden a 1,343.526 € se desglosa en las aportaciones de los Consells y de la UNED.

Los ingresos patrimoniales se refieren a intereses de depósitos de cuentas autorizadas.

La distribución de ingresos, aproximadamente, corresponden un 25,5% a los Consells Insulares, un 46,4% a la UNED y un 28,1% recursos propios del CA.

El peso específico de las aportaciones se mantiene, esencialmente, constante respecto al ejercicio económico 2016 y es análogo a ejercicios anteriores.

La distribución de gastos corresponde, un 51,70% al capítulo 1, gastos de personal, un 35,03% al capítulo 2, bienes corrientes y servicios, y un 12,32% al capítulo 6, inversiones reales. Si se produce una falta de liquidez en el ejercicio económico se priorizarán los gastos del Capítulo 1, a continuación del Capítulo 2, y por último las inversiones reales.

En el capítulo 1, gastos de personal, se distribuye los gastos en un 3,72% en el personal directivo del CA, un 21,53% en el personal de administración y servicios, un 74,76% la actividad docente del profesorado tutor, coordinaciones y apoyo del desarrollo virtual de la actividad del centro un 12,34%.

En el capítulo 2, bienes corrientes y servicios, el 5,52% corresponde a reparaciones, mantenimiento y conservación; y el 94,25% corresponde a material, suministros y otros.

En el capítulo 6, inversiones reales, el 78,30% corresponde a inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios, y el resto corresponde a inversión reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios.

En relación al ejercicio anterior, los gastos de personal presupuestados pasan del 51,45% al 51,70%; los gastos de bienes corrientes y servicios pasan del 35,54% al 35,03%, mientras que las inversiones reales pasan del 13% al 12,32%.

Las inversiones se centran en mejoras de las instalaciones del centro de obras y reparaciones, actualización equipamiento mobiliario, actualización del equipamiento AVIP, material informático, y material didáctico para la biblioteca.

Una vez aprobada la liquidación del ejercicio 2016 se incorporarán en el ejercicio 2017 las correspondientes cantidades comprometidas en inversiones, gastos de personal y en el capítulo de bienes corrientes y servicios que no se hayan podido ejecutar en el presente ejercicio, con el correspondiente incremento las correspondientes partidas.

2.9.1. Presupuesto de ingresos y gastos de las Extensiones de Ibiza y de Menorca

Para la Extensión del Centro en Ibiza correspondería unos ingresos de 235.000 € distribuidos de la siguiente manera: 75.000 € Consell d'Eivissa, 120.000 € la UNED por matrícula de enseñanzas regladas y no regladas, 43.000 € por organización de cursos y venta de material didáctico. Los gastos corresponderían a 235.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 85.000 € clases tutorías presenciales (equivale a 52 horas semanales incluyendo seminarios); 58.000 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 38.000 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 8.600 € gastos teléfono, libros para la biblioteca y delegación de alumnos; 7.000 € inversiones nueva/reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios, 38.400 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de nuevos Grados y 27 titulaciones a extinguir (más de 300 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales). Los gastos de aspectos no educativos superan la aportación prevista del Consell de Eivissa, de acuerdo con la legislación vigente.

Para la Extensión del Centro en Menorca correspondería unos ingresos de 189.000 € distribuidos de la siguiente manera: 50.000 € Consell de Menorca, 96.000 € la UNED por matrícula de enseñanzas regladas y no regladas, 43.000 € por organización de cursos y venta de material didáctico. Los gastos corresponderían a 189.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 60.000 € clases tutorías presenciales (equivale a 37 horas semanales incluyendo seminarios); 46.000 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 35.000 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 11.600 € gastos teléfono, limpieza, libros para la biblioteca y delegación de alumnos; 7.000 € inversiones nueva/reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios, 29.400 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de nuevos Grados y 27 titulaciones a extinguir (más de 300 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Los gastos de aspectos no educativos superan la aportación prevista del Consell de Menorca, de acuerdo con la legislación vigente.

Los gastos de aspectos no educativos presupuestados superan la aportación prevista de los tres Consells, de acuerdo con la legislación vigente.