

2. MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2018

2.0 Introducción

Los Presupuestos del Consorcio del CA UNED Les Illes Balears para 2018 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 Administración Electrónica de la UNED (2017)
- Perfil del profesorado tutor Centro Asociado de Baleares (2017)
- Autoinforme del profesorado tutor Centro Asociado de Baleares (2017)
- Sistema selección profesorado tutor sustituto Centro Asociado de Baleares (2017)
- Ficheros de datos de carácter personal Centro Asociado de Baleares (2013, modificado y ampliado 2015 y 2017)
- Reglamento de Campus Territoriales de la Universidad Nacional de Educación a Distancia (2016)
- Reglamento de la biblioteca de la UNED (2016)
- Estatuto del profesor tutor de la UNED (2013, modificado 2014 y 2016)
- Ley Orgánica de Universidades (2001, modificada en 2007 y 2015)
- Estatutos del Consorcio Universitario Centro Asociado de Baleares (2015)
- Modalidades tutorías en los Grados (2012, modificado 2014)
- Reglamento de representación de estudiantes (2014)
- 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, 2014)
- Reglamento de pruebas presenciales (2011, modificado 2012 y 2013)
- Convenio colectivo PAS de la UNED (2009, modificado 2013)
- Reglamento de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado de Les Illes Balears (2012)
- Estatutos de la UNED (2011)
- Reglamento de Organización y Funcionamiento del Defensor Universitario (2007)
- 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 2017-2018

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 2017-2018



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 2017-2018

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 2015

Las Cuentas anuales del 2015 han 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 €

2.5.1. 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.

2.6. Memoria cuentas anuales ejercicio económico 2016

Los ingresos del ejercicio 2016, a 31 de diciembre, corresponden un total de 1,984.479,54 € con unos derechos pendientes de cobro 399.477,52 €

El Consell de Mallorca, durante el ejercicio económico, ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2016, 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 2016, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores.

El Consell de Ibiza, ha ingresado del ejercicio 2016, 40.000 € quedando pendiente de ingreso 35.000 €

La UNED de los 918.584,08 € asignados al centro en el ejercicio 2016 en concepto de transferencias y subvenciones, en la fecha actual, tiene pendiente de ingreso la tercera aportación ordinaria, 364.477,52 €



Los ingresos debidos a los recursos propios representan el 29,8% (objetivo 2016, 27%), mayor porcentaje que el presupuestado debido al significativo aumento de ingresos debido a las actividades formativas organizadas (38,6%) y a pesar del descenso de los ingresos por ventas de librería (-18,4%). Las aportaciones de las instituciones locales representan el 23,9% (objetivo 2016, 25%) y de la Uned el 46,3% (objetivo 2016, 48%).

Respecto a lo presupuestado, los derechos reconocidos suponen un incremento respecto a lo presupuestado del 6,3%.

En resumen, las aportaciones finales de la UNED suponen un incremento del 5,8% de lo presupuestado, debido al incremento de estudiantes de enseñanzas regladas.

Los recursos propios generados suponen un aumento del 12,4% de lo presupuestado, debido al 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 2016 corresponden a un total 1.333.404,51 € de los cuales 80.643,91 € corresponden a obligaciones pendiente de pago.

Se ha ejecutado el 72,3% del presupuestado, frente al 80% del objetivo establecido en el 2016; sin embargo, si consideramos la cantidad percibida hasta cerrar el ejercicio económico, se ha ejecutado el 84,1% del percibido a 31 de diciembre de 2016, frente al 85% del objetivo establecido. Los gastos por inversiones corresponden a un 3,7%, frente al 4% de objetivo establecido.

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

Ejercicio 2016

- 61,75 % capítulo 1, gastos de personal
- 34,51 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios
- 3,94 % capítulo 6, inversiones reales

Ejercicio 2015

- 61,22 % capítulo 1, gastos de personal
- 34,84 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios
- 3,75 % capítulo 6, inversiones reales

En el capítulo 1 de gastos de personal se ha producido una disminución de créditos de un 16,70 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 1 corresponde al siguiente porcentaje: 59,38 % profesores tutores por la actividad presencial y/o virtual y de coordinación, 28,98% personal de administración y servicios, 7,31 % personal colaborador, y el 4,31 % personal de dirección del conjunto de las islas.

Al personal administrativo se le había abonado en 2015 del 25,00% y del 26,23% de la paga extraordinaria de 2012. El resto se ha abonado en el 2016. Las retribuciones del 2016 han experimentado un incremento del 1% de acuerdo con la legislación vigente.

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 30,68 % 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: 29,91 % corresponde a compras de material didáctico; el 42,11 % actividades de Extensión universitaria, cursos senior, cursos de verano y cursos cero; el 5,65 % CUID, CP y prácticas obligatorias y voluntarias.

En el capítulo 6 de inversiones reales se ha producido una disminución de créditos de un 79,43% de lo presupuestado en el ejercicio. El 76,75% 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 (gastos de Extensión universitaria, bancarios, limpieza Menorca). 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, inmovilizado intangible de con un coste total de adquisición de 2,051.109,47 € y una amortización acumulada de 791.978,36 €, siendo el valor neto contable de 1,259.131,11 € que corresponde al inventario actualizado y amortizado del centro, así como a las construcciones realizadas.

Las existencias están valoradas en 80.568,74 € de material didáctico de la librería, y 6.196,03 € de material oficina.

La cantidad deudora al centro del presente ejercicio asciende a 399.477,52 €. El centro debe a los acreedores al cierre del ejercicio, a corto plazo, 80.643,91 €, a largo plazo 2.190 € (depósitos mandos a distancia).

El periodo medio de pago, refleja el tiempo medio que la entidad tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución del presupuesto, 22,08 días.

El periodo medio de cobro, refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución del presupuesto, 73,74 días.

El Patrimonio neto del Centro es de 5,073.810,4 €, que se ha incrementado respecto al ejercicio anterior un 12,52 %, que fue de 4,509.041,74 €

Los fondos líquidos de tesorería, ascienden a la cantidad de 3,212.237,42 € y el Remanente de Tesorería afectado asciende a 3,531.071,03 €. 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 cuatrimestre 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 e impermeabilización del edificio antiguo, impermeabilización y cambio mobiliario biblioteca, cambio climatización del edificio antiguo, programa de acogida y nuevo Grado, 2,221.071,03 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Menorca, programa de acogida y nuevo Grado, 300.000 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Ibiza, programa de acogida, incorporación de Grados, 370.000 €
- 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 2016

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/UNEDIlesBalearsCuentasAnuales2016.1.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/wp-content/uploads/2017/03/CertificadoPatronatoAprobaci%C3%B3nCuentasLiquidacionInformeAuditoria210317F.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/wp-content/uploads/2017/03/InformeAuditoriaCuentasUNEDLESILLESBALEARS2016.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/wp-content/uploads/2014/10/4.1.2.InformedefinitivoIGAECuentasEjercicio2016.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 y de la IGAE.

2.7. Informe Avance de la ejecución presupuesto del ejercicio 2017

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

Ingresos por recursos propios del centro

3	PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS		
30	Precios públicos	305.000,00 €	259.431,64 €
31	Prestaciones de servicios	3.600,00 €	525,42 €
32	Venta de bienes y venta de material didáctico	214.400,00 €	90.449,73 €
	TOTAL CAPITULO 3	523.000,00 €	350.406,79 €

Los recursos propios generados hasta el final del segundo trimestre representan el 67% de los recursos propios presupuestados. Se espera alcanzar las cantidades presupuestadas por la actividad formativa desarrollada y las ventas de libros de los meses de octubre y noviembre.

Los ingresos recibidos en el ejercicio 2017 se indican a continuación:

11/04/2017	C.I. EIVISSA (2N PAGAMENT)	2016	35000,00.-€
21/04/2017	UNED (Curso de formación Inicial de Tutores (FIT) 2016/2017)	2017	1250,00.-€
27/04/2017	UNED (3 REPARTO 2016)	2016	364477,52.-€
27/04/2017	UNED (Tutorías y Asesoría UNED en el Centro Penitenciario Enero)	2017	4429,00.-€
23/05/2017	UNED (Adelanto CUID)	2017	9975,71.-€
23/05/2017	UNED COIE	2017	1500,00.-€
04/07/2017	UNED (Curso de verano del Centro Penitenciario)	2017	3000,00.-€
04/07/2017	UNED (P.P. febrero)	2017	1050,00.-€
04/07/2017	UNED (P.P. febrero)	2017	2000,00.-€
19/09/2017	UNED (Liquidación definitiva matrículas CUID 16/17)	2017	12099,13 €
29/09/2017	UNED (Master secundaria)	2017	3350,00 €
29/09/2017	UNED (Master de la abogacía)	2017	250,00 €
12/10/2017	UNED (Pruebas Presenciales Junio 2017)	2017	3225,00 €
27/10/2017	UNED (1er reparto ordinario 2017)	2017	347342,14 €

El Ayuntamiento de Maó, ha ingresado el 5 de octubre 3.000 € correspondiente a actividades formativas.

Se han recibido todas las cantidades pendientes del ejercicio económico 2016.

Los ingresos del ejercicio 2017 corresponden a 350.406,79 € a ingresos propios en los tres primeros trimestres, y durante los diez primeros meses de la UNED 389.470,98 €

En total los ingresos de las instituciones del patronato corresponden a 739.877,77 €

Los gastos del centro de los primeros nueve meses han ascendido a 969.442,60 € de los cuales 504.908,28 € corresponden a gastos de personal (52%); 396.177,06 € corresponden a



gastos de bienes corrientes y servicios (60,85%), y 68.357,26 € a inversiones principalmente de carácter tecnológico y de instalaciones (27,2%).

2.8. Plan económico del ejercicio 2018

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 2015 y 2016, y la proyección de ejecución del ejercicio 2017 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 Aulas 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 Insulars 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 Insulars.
- 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. Auditoría.
- 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 2017 y de la previsión del número de estudiantes matriculados en el curso 2017-2018. La cantidad total permanece invariable pero se realiza una redistribución de ingresos.



Las cantidades presupuestadas de los Consells Insulars son idénticas a las propuestas en el ejercicio 2017.

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 experimenta un aumento muy moderado y 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 2016 y de la proyección de la ejecución del ejercicio 2017. Se revisan las cantidades presupuestadas en las partidas de servicios para su adaptación a los gastos efectuados en el 2017 y los contratos de mantenimiento obligatorios.

El desarrollo de la labor tutorial se propone un incremento de la gratificación del 1,5% 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 1,5%, en el ejercicio 2017 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 2018 un incremento del 1,5%, 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 2018.

En el capítulo 1, de personal, se dispone de presupuesto adecuado para convertir la dotación de 14-otro personal a 13-personal laboral interino, si procede, solicitándose autorización para su convocatoria en función de las necesidades del centro.

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 ejercicio 2017 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 533.000 € se desglosa en ventas de material didáctico, organización de cursos y prestación de servicios.

Los ingresos correspondientes al capítulo 4, transferencias corrientes, corresponden a 1.333.526 € 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 Insulars, un 46,0% a la UNED y un 28,5% recursos propios del CA.

El peso específico de las aportaciones se mantiene, esencialmente, constante respecto al ejercicio económico 2017 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 3,77% en el personal directivo del CA, un 21,72% en el personal de administración y servicios, un 74,52% otro personal del centro.

En el capítulo 2, bienes corrientes y servicios, el 5,52% corresponde a reparaciones, mantenimiento y conservación; el 94,25% corresponde a material, suministros y otros, y tan solo el 0,23% a indemnizaciones de servicio.

En el capítulo 6, inversiones reales, el 74,30% 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, se mantienen los porcentajes de los gastos por capítulos respecto al ejercicio anterior; así de personal, 51,70%; los gastos de bienes corrientes y servicios 35,03%; y las inversiones reales pasan 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, climatización, iluminación led, impermeabilización y material didáctico para la biblioteca.

Una vez aprobada la liquidación del ejercicio 2017 se incorporarán en el ejercicio 2018 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 de las correspondientes partidas.

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

Para el Aula 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, 40.000 € 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); 65.000 € gastos de personal administrativo, colaborador 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; 14.000 € inversiones nueva/reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios, 24.400 € apoyo tutorial desde Mallorca. Los gastos de aspectos no educativos superan la aportación prevista del Consell de Eivissa, de acuerdo con la legislación vigente.



Para el Aula del Centro en Menorca correspondería unos ingresos de 189.000 € distribuidos de la siguiente manera: 50.000 € Consell de Menorca, 99.000 € la UNED por matrícula de enseñanzas regladas y no regladas, 40.000 € 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); 51.000 € 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; 14.000 € inversiones nueva/reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios, 17.400 € apoyo tutorial desde Mallorca.

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.