

2. MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2016

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 (2015)
- Estatutos del Consorcio Universitario del Centro Asociado de Baleares (2015)
- Estatuto del profesor tutor de la UNED (2013, modificado 2014)
- 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 mejor atención y servicio por nuestra parte.

2.3. Misión, Valores, Visión

Nuestra Misión

El Centro Asociado de la UNED de les Illes Balears 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: El valor específico que le aporta se centra en que la Sede Central y sus Centros Asociados puedan disponer de herramientas innovadoras de gestión y tecnología en red.

Las instituciones del Patronato: Este valor está orientado a facilitar a todos los Patronos financiadores conocimiento especializado encaminado 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

Los valores comunes a todas las personas que colaboran en el Centro Asociado UNED-Les Illes Balears 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.

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

- Consolidar la aportación diferencial del Centro Asociado UNED-Les Illes Balears 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 2013

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/UNEDIllesBalears-CuentasIAuditoria2013.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CertificadoCuentas2013UNEDBalears.pdf>

Los ingresos del ejercicio 2013, a 31 de diciembre, corresponden un total de 1.441.372,21 € no obstante en los primeros meses del 2014 se han ingresado cantidades comprometidas del Consell de Mallorca, de Menorca y de la UNED. Así el importe total recibido del ejercicio 2013 y 2012 es de 1.922.766,97 €

El Consell de Mallorca ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2013, 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 2013, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores. No obstante, ha efectuado una reducción de la aportación significativa en el 2013 de 65.000 a 40.000 €

El Consell de Ibiza ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2013, así como del 2012, sin reducción alguna, 75.000 € No obstante, queda pendiente de ingresar las cantidades presupuestadas en el Patronato de los ejercicios 2010 y 2011.

Los ingresos se distribuyen en un 24,18% las aportaciones de los Consells, un 28,39% los recursos propios del centro de actividades formativas y librería, un 47,27% de la UNED sede académica de matrículas de enseñanzas regladas, el CUID, COIE, Campus y otras actividades.

Respecto a lo presupuestado, los ingresos recibidos incluidos las cantidades ingresadas en el primer trimestre del 2014, de ejercicios anteriores, implican un incremento del 9,81%; no obstante, a 31 de diciembre se correspondía con una disminución del 17,68%.

Las aportaciones finales de la UNED suponen un incremento del 17,44% de lo presupuestado, debido al incremento de estudiantes de enseñanzas regladas.

Los recursos propios generados suponen un incremento del 8,77% de lo presupuestado, debido al incremento de los ingresos de matrícula de actividades formativas.

Las instituciones decrecen, un 5,36%, por la minoración de la aportación del Consell de Menorca.

Los gastos del ejercicio 2013 corresponden a un total 1.268.585,75 € lo que supone una disminución respecto a lo presupuestado de un 27,55 % por la ausencia de ingresos aprobados a 31 de diciembre (17,68%).

Con todo se ha ejecutado del presupuesto con los ingresos disponibles el 88,01%.

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

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

Ejercicio 2012

- 51,85 % capítulo 1, gastos de personal
- 38,22 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios
- 9,93 % capítulo 6, inversiones reales

En el capítulo 1 de gastos de personal se ha producido una disminución de créditos de un 11,89 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 1 corresponde al siguiente porcentaje: 59,07 % profesores tutores por la actividad presencial y/o virtual y de coordinación, 28,38 % personal de administración y servicios, 8,13 % personal de apoyo becario / colaborador, y el 4,42 % 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 67,05 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 2 corresponde en las partidas más significativas el siguiente porcentaje: 35,80 % corresponde a compras de material didáctico; el 34,94 % actividades de Extensión universitaria, cursos senior, cursos de verano y cursos cero; el 5,57 % CUID, CP y prácticas obligatorias y voluntarias.

En el capítulo 6 de inversiones reales se ha producido una disminución de créditos de un 67,35 % de lo presupuestado en el ejercicio. Los fondos bibliográficos corresponden el 27,89 %.

Los gastos correspondientes al Centro en Menorca han ascendido a 187.265,79 € distribuidos en los siguientes conceptos: 35.151,24 € clases tutorías presenciales; 42.935,16 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 25.154,45 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 8.630,36 € gastos teléfono, fotocopidora, limpieza, material oficina, transporte, mensajería y delegación de alumnos; 8.845,23 € librería y fondos biblioteca; 66.549,35 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de segundo y tercero de 27 titulaciones (330 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Del presupuesto del centro se ha asignado la cantidad correspondiente para asumir todos estos gastos.

Los gastos correspondientes al Centro en Ibiza han ascendido a 234.049,57 € distribuidos en los siguientes conceptos: 53.736,64 € clases tutorías presenciales; 59.595,20 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 25.154,45 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 4.754,50 € gastos teléfono, fotocopidora, material oficina, transporte, mensajería y delegación de alumnos; 18.762,96 € librería y fondos biblioteca; 72.045,82 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de segundo y tercero de 27 titulaciones (330 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Del presupuesto del centro se ha asignado la cantidad correspondiente para asumir todos estos gastos.

La diferencia entre los gastos globales del centro y los de Menorca e Ibiza corresponden a Mallorca 847.270,39 €

El Balance de Situación contable del ejercicio incluye, inmovilizaciones materiales de con un coste total de adquisición de 2.301.711,06 € y una amortización acumulada de 701.790,90 € siendo el valor neto contable de 1.599.920,16 € que corresponde al inventario actualizado y amortizado del centro, así como a las construcciones realizadas.

Las existencias están valoradas en 90.599,10 €, de las cuales 84.121,25 € corresponden a material didáctico de la librería, y la diferencia a material oficina.

Los fondos líquidos fueron de 1.360.176,42 € con una obligaciones pendientes de pago de 84.024,89 y unos derechos pendientes de cobro de los dos últimos años de 644.937,32 €. Con todo, el remanente de tesorería afectado es de 1.921.088,80 €

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), y personal docente de Mallorca implantación cursos superiores de Grados 910.000 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Menorca, programa de acogida, incorporación de Grados 179.989,96 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Ibiza, programa de acogida, incorporación de Grados 231.098,84 €
- Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º cuatrimestre del ejercicio 600.000 €

2.5.1. Informe de control financiero del ejercicio 2013

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/UNEDIllesBalears-CuentasIAuditoria2013.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CertificadoCuentas2013UNEDBaleares.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 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 €

2.6.1. 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.

2.7. Informe Avance de la ejecución presupuesto del ejercicio 2015

Durante los nueve primeros meses el Centro ha recibido aportaciones de las instituciones de las Islas y de la UNED. El centro durante este periodo ha abonado todas sus deudas en los plazos establecidos, de acuerdo con la legislación vigente.

Hasta el 30 de septiembre el centro ha obtenido los siguientes ingresos del ejercicio 2015:
Recursos propios del centro: 319.927,74 €(precios públicos de actividades organizadas por el centro, prestación de servicios, venta de material didáctico)

De la UNED : 375.990,98 €

De las instituciones de las islas: 250.000 €(200.000 €Consell Mallorca y 50.000 €Consell Menorca)

Intereses bancarios: 4.232,31 €

En total los ingresos en los primeros nueve meses del 2015 ascienden a **950.151,03 €**

Hasta el 30 de septiembre los gastos del ejercicio 2015:

Del capítulo 1 de gastos de personal: 603.288,40 €

Del capítulo 2 de reparaciones, mantenimiento, conservación, material, suministros:
334.375,02 €

Del capítulo 6 de inversiones nuevas y de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios: 46.792,35 €

El total de los gastos de los primeros nueve meses del 2015 ascienden a: **984.455,77 €**

La diferencia negativa de ingresos y gastos se ha podido ejecutar por el remanente de tesorería afectado aprobado en la liquidación del ejercicio 2014.

Para el ejercicio 2015 se propone, según la normativa vigente, abonar el 25% de la paga extraordinaria del 2012 que corresponde a un importe total de 6.333,97 €incluida la seguridad social.

2.8. Plan económico del ejercicio 2016

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 (ver Anexo).

El presupuesto se ha elaborado considerando las cuentas anuales del ejercicio 2013 y 2014, y la proyección de ejecución del ejercicio 2015 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 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 y reprografía.

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 2015 y de la previsión del número de estudiantes matriculados en el curso 2015-2016. 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 2015.

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 2014 y de la proyección de la ejecución del ejercicio 2015. Se revisan las cantidades presupuestadas en todas las partidas de servicios para su adaptación a los gastos efectuados en el 2015 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 2016-2017, atendiendo al incremento del curso 2015-2016 del 2%.

La dirección y coordinación del centro se propone un incremento del 1%, recordar que la gratificación ha permanecido invariable desde el 2009.

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 2016 un incremento del 1% de acuerdo con la normativa estatal de incremento para el personal funcional, si hubiera alguna diferencia con respecto a esta propuesta que es de nivel general debería asumirla el centro. Se adjunta tabla informativa en el documento de RPT de sueldo base, complementos y seguridad social para el ejercicio 2016.

De acuerdo con la normativa estatal se ha incluido tabla informativa de la retribución a abonar en el ejercicio 2016 (abonado en el 2015 el 26,23% y el 25%, queda pendiente el 48,77%) del porcentaje establecido de la paga extraordinaria de diciembre de 2012, suprimida en su momento. Se propone el abono de dicha parte proporcional en el ejercicio económico del 2016.

La supresión de un número significativo de asignaturas intercampus por parte de la Uned nos ha llevado a asumir en el centro asignaturas de tercer curso de Trabajo social, ADE, Economía, Turismo, CCJJAAPP. Así mismo ampliar el número de asignaturas intercampus que asume el centro en distintas titulaciones a petición de la UNED sede central.

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 2015 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 2015 y es análogo a ejercicios anteriores.

La distribución de gastos corresponde, un 51,46% al capítulo 1, gastos de personal, un 35,54% al capítulo 2, bienes corrientes y servicios, y un 13,00% 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 3,70% en el personal directivo del CA, un 23,60% en el personal de administración y servicios, un 60,36% 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 5,42 corresponde a reparaciones, mantenimiento y conservación; y el 94,30% corresponde a material, suministros y otros.

En el capítulo 6, inversiones reales, el 77,67% 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 52,65% al 51,45%; los gastos de bienes corrientes y servicios pasan del 35,03% al 35,54%, mientras que las inversiones reales pasan del 12,32% al 13,00%.

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 2015 se incorporarán en el ejercicio 2016 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.

2.6.1. 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; 45.400 € 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; 36.400 € 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.

Palma de Mallorca, 3 de noviembre de 2015

La Secretaria

El Director

La Contable