



2. MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2019

2.0 Introducción

Los Presupuestos del Consorcio del CA UNED Les Illes Balears para 2019 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.”

Las Cuentas del ejercicio económico se adaptarán a la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED). <https://www.boe.es/boe/dias/2018/10/22/pdfs/BOE-A-2018-14398.pdf>

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)

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



- Perfil del profesorado tutor Centro Asociado de Baleares (2018)
- Autoinforme del profesorado tutor Centro Asociado de Baleares (2018)
- 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

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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 2018-2019

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

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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 2018-2019

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.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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 2018-2019

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

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



- 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 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%).

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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 €.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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 €.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



- 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 €.

2.5.1. 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.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



2.6. Resumen Memoria económica ejercicio 2017

Los ingresos del ejercicio 2017, a 31 de diciembre, corresponden un total de 1.863.369,31 €; con unos derechos pendientes de cobro 342.548,14 €.

El Consell de Mallorca, durante el ejercicio económico, ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2017, 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 2017, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores.

El Consell de Ibiza, ha ingresado del ejercicio 2016, 35.000 € quedando pendiente de la aportación del 2017, 75.000 €.

La aportación definitiva de la UNED ha sido de 833.029,63 €, de los inicialmente presupuestados, 868.526,00 €, en concepto de transferencias y subvenciones, en la fecha actual, tiene pendiente de ingreso la tercera aportación ordinaria, 266.287,58 €.

Los ingresos del ejercicio 2017 se distribuyen en un 29,8% (objetivo 29%) de recursos propios, respecto a lo presupuestado se ha incrementado un 5,5% los ingresos de actividades formativas y ha disminuido un 15,6% los ingresos de librería, globalmente ha aumentado los recursos propios un 5,7%; 44,7% (objetivo 46%) de la Uned; de lo presupuestado la aportación definitiva ha disminuido un 4,0%; y el 25,5% (objetivo 25%) los Consells insulares, los tres consells han mantenido las aportaciones aprobadas en el presupuesto del ejercicio económico.

Se han recibido el 81,7% de los ingresos presupuestado en el cierre económico.

Los gastos del ejercicio 2017 corresponden a un total 1.426.243,86 €, de los cuales 78.601,81 €, corresponden a obligaciones pendiente de pago.

En relación a los gastos, el Centro ha ejecutado el 76,3% (objetivo 75%) de los créditos presupuestados, se ha ejecutado el 88,7% (objetivo 85%) de los créditos presupuestados en relación a los créditos disponibles. Los gastos de inversión representan el 8% (3,8% objetivo).

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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

Ejercicio 2017

56,96 % capítulo 1, gastos de personal
38,01 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios
8,03 % capítulo 6, inversiones reales

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

En el capítulo 1 de gastos de personal se ha producido una disminución de créditos de un 20,3 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 1 corresponde al siguiente porcentaje: 61,25% profesores tutores por la actividad presencial y/o virtual y de coordinación, 26,81% personal de administración y servicios, 7,28 % personal colaborador, y el 4,66 % personal de dirección del conjunto de las islas.

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.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



En el capítulo 2 de bienes corrientes y servicios se ha producido una disminución de créditos de un 16,74 % 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: 35,75 % corresponde a compras de material didáctico; el 39,82 % actividades de Extensión universitaria, cursos senior, cursos de verano y cursos cero; el 4,62 % CUID, CP y prácticas obligatorias y voluntarias.

En el capítulo 6 de inversiones reales se ha producido una disminución de créditos de un 54% de lo presupuestado en el ejercicio. El 69,31% 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. No obstante, las inversiones representan este ejercicio económico el 8% de los gastos, el doble del ejercicio anterior.

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, apoyo pruebas presenciales, coordinación máster). 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 con un coste total de adquisición de 2.080.719,05 € y una amortización acumulada de 858.242,91 €, siendo el valor neto contable de 1.222.476,14 €.

Las existencias están valoradas en 129.613,65 € (80.568,74 € ejercicio 2016) de material didáctico de la librería, y 6.782,63 € (6.196,03 € ejercicio 2016) de material oficina.

La cantidad deudora al centro del presente ejercicio asciende a 342.548,14 €. El centro debe a los acreedores al cierre del ejercicio, a corto plazo, 78.601,81 €; a largo plazo 2.250 € (depósitos mandos a distancia).

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



El periodo medio de pago, refleja el tiempo medio que la entidad tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución del presupuesto, 20,12 días (22,08 días ejercicio 2016).

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, 67,10 días (73,74 días ejercicio 2016).

El Patrimonio neto y pasivo del Centro es de 5.731.879,69 €, que se ha incrementado respecto al ejercicio anterior un 9,01 %, que fue de 5.258.248,19 €.

Los fondos líquidos de tesorería, ascienden a la cantidad de 3.705.007,23 € y el Remanente de Tesorería afectado asciende a 3.968.953,56 €. La integridad del Remanente está afectado para el funcionamiento correcto del centro y para la aplicación de distintas mejoras, descritas en los siguientes párrafos.

El ahorro del ejercicio asciende a 514.116,01€.

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 primer semestre 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

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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, impermeabilización y cambio mobiliario biblioteca, mejora fachada edificio nuevo, 2.448.953,56 €.
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Menorca, 300.000 €.
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Ibiza, 370.000 €.
- Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º semestre del ejercicio 850.000 €.

2.5.1. Informe de control financiero del ejercicio 2017

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CUENTASANUALESEjercicio2017R.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/wp-content/uploads/2018/10/Certificado-cuentas-2017-cat-f-1.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/wp-content/uploads/2018/06/InformeProvisionalAuditoriaCuentas2017.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/wp-content/uploads/2018/07/InformeDefinitivoIGAECuentas2017.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

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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 2018

Hasta la fecha se han registrado los siguientes ingresos de las instituciones/Uned:

FECHA INGRESO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	IMPORTE
26/01/2018	UNED (Tutorías y Asesoría UNED en el Centro Penitenciario noviembre diciembre)	2017	1791,60
10/04/2018	UNED (Exámenes BBVA)	2018	6200,00
02/05/2018	UNED (Coordinador COIE)	2018	1600,00
23/05/2018	UNED (3 Reparto 2017)	2017	264495,98
30/05/2018	UNED (Tutorías y Asesoría UNED en el Centro Penitenciario enero a mayo)	2018	4479,00

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



30/05/2018	UNED (Pago a cuenta CUID 2017/2018)	2018	5703,67
18/06/2018	UNED (Colaboradores P.P. febrero 2018)	2018	3150,00
18/06/2018	UNED (Diferencia P.P. septiembre 2017)	2017	100,00
22/06/2018	UNED (C.V. Centro Penitenciario)	2018	3000,00
06/07/2018	UNED (Curso formación inicial tutores) FIT	2018	1500,00
09/07/2018	UNED (Master de psicología general sanitaria)	2018	600,00
26/07/2018	UNED (1 Reparto ordinario)	2018	314203,68
27/07/2018	Ayuntamiento de Mahón	2018	3000,00
18/09/2018	UNED (Master de prevención en riesgos laborales)	2018	200,00
25/09/2018	UNED (Colaboradores P.P. junio 2018)	2018	3100,00
25/09/2018	UNED (liquidación definitiva matricula CUID 2017/2018)	2018	9654,88
09/10/2018	UNED (Plan de Acogida 2017/2018)	2018	2000,00
09/10/2018	UNED (Master Universitario de la Abogacía)	2018	250,00

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



17/10/2018	UNED (Master Universitario de Secundaria)	2018	1350,00
31/10/2018	CONSELL DE MALLORCA	2018	87500,00
31/10/2018	CONSELL DE MALLORCA	2018	87500,00
31/10/2018	CONSELL DE MALLORCA	2018	87500,00
13/11/2018	UNED (2 reparto ordinario)	2018	157101,84

Los ingresos correspondientes al capítulo 3, precios públicos y otros ingresos:

	PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS		
30	Precios públicos	335.000,00 €	232.265,15 €
31	Prestaciones de servicios	3.600,00 €	3.513,89 €
32	Venta de bienes y venta de material didáctico	194.400,00 €	82.875,09 €
	TOTAL CAPITULO 3	533.000,00 €	318.654,13 €

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



En el 2017 los ingresos en el capítulo 3 fueron:

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 €

El centro ha generado, en los primeros nueve meses , prácticamente el 60% de los recursos propios presupuestado.

Se han gastado 829.072,38 €, de los cuales 516.623,40 € corresponden a gastos de personal, es decir, más del 62%. 282.189,11 € en gastos de bienes corrientes y servicios, que corresponde al 34%. 30.259,87 € en gastos de inversiones, que corresponden al 3,6%.

El saldo de las cuentas a 30 de septiembre de 2018 ha sido de 3.776.937,85 €, de los que el 71% corresponde a Bankia y el 29% a Caixabank, aproximadamente.

El centro ha podido hacer frente a los gastos de los primeros nueve meses del ejercicio económico 2018 por las cantidades comprometidas de las cuentas del ejercicio 2017 para el funcionamiento normal del centro en el 2018, los recursos propios generados, de los ingresos recibidos de la Uned del 2017 ingresados en este ejercicio y de parte de los ingresos presupuestados de 2018, también de la Uned. Se espera que en el último trimestre del 2018 se reciban las aportaciones de las instituciones locales, se completen las de la Uned y los recursos propios generados por el centro se aproximen a los presupuestados. El centro posee liquidez para hacer frente a los gastos que se generen en el último trimestre.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



2.8. Plan económico del ejercicio 2019

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 2016 y 2017, y la proyección de ejecución del ejercicio 2018 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 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.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



- 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 2018 y de la previsión del número de estudiantes matriculados en el curso 2018-2019. Hay un decrecimiento del presupuesto debido a la minoración de ingresos por el número de créditos matriculados por los estudiantes, la disminución de ventas de librería y de personas inscritas en las actividades formativas organizadas por el Centro.

Las cantidades presupuestadas de los Consells Insulars son análogas a las aprobadas por las instituciones en el ejercicio 2018.

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 decrecimiento moderado y se realiza una redistribución de ingresos.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



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 2017 y de la proyección de la ejecución del ejercicio 2018. Se revisan las cantidades presupuestadas en las partidas de servicios para su adaptación a los gastos efectuados en el 2018 y los contratos de mantenimiento obligatorios.

El desarrollo de la labor tutorial se propone un incremento de la gratificación del 2,5% a partir del curso 2019-2020, atendiendo al incremento del curso 2018-2019 del 1,5%.

La dirección y coordinación del centro se propone un incremento del 2,5%, en el ejercicio 2018 se produjo el incremento del 1,5%. Así mismo se propone la homogeneización de gratificación para las personas coordinadoras de las islas con la persona secretaria del Centro Asociado, por el incremento de funciones asumidas. Así mismo la persona secretaria del Centro un incremento adicional al ser corresponsable, junto con la persona directora del centro del Programa de Calidad.

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 2019 un incremento del 2,5%, 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, así como el incremento definitivo del 2018 (hasta junio del 1,5%, y de julio a diciembre el 1,75%). Se incluye, además, la tabla salarial propuesta para el 2019 con un incremento del 2,5%.

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)

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



Se presupuesta unos ingresos de 1.745.203,16 € frente al 1.867.526,00 € del ejercicio anterior, lo que supone un decrecimiento del 6,55% . También se realiza una redistribución de partidas de ingresos y gastos.

Los ingresos correspondientes al capítulo 3, precios públicos y otros ingresos, corresponden a 501.100 €, se desglosa en ventas de material didáctico, organización de cursos y prestación de servicios.

Los ingresos correspondientes al capítulo 4, transferencias corrientes, corresponden a 1.243.103,16 €, 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 27,5% a los Consells Insulares, un 44,0% a la UNED y un 28,5% recursos propios del CA.

El peso específico de las aportaciones es similar al ejercicio económico 2018 y análogo a ejercicios anteriores.

La distribución de gastos corresponde, un 51,97% al capítulo 1, gastos de personal, un 33,99% al capítulo 2, bienes corrientes y servicios, y un 14,04% 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 4,57% en el personal directivo del CA, un 24,14% en el personal de administración y servicios, un 71,29% otro personal del centro.

En el capítulo 2, bienes corrientes y servicios, el 6,07% corresponde a reparaciones, mantenimiento y conservación; el 93,68% corresponde a material, suministros y otros, y tan solo el 0,25% a indemnizaciones de servicio.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



En el capítulo 6, inversiones reales, el 75,07% 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.

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 2018 se incorporarán en el ejercicio 2019 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 210.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 75.000 € Consell d'Eivissa, 100.000 € la UNED por matrícula de enseñanzas regladas y no regladas, 35.000 € por organización de cursos y venta de material didáctico. Los gastos corresponderían a 210.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 80.000 € clases tutorías presenciales (equivale a 46 horas semanales incluyendo seminarios); 70.000 € gastos de personal administrativo, colaborador y de dirección; 38.000 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias, material didáctico; 8.000 € gastos teléfono, libros para la biblioteca y delegación de alumnos; 14.000 € inversiones nueva/reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios. 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 165.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 55.000 € Consell de Menorca, 80.000 € la UNED por matrícula de enseñanzas regladas y no regladas, 30.000 € por organización de cursos y venta de material didáctico. Los gastos

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net



corresponderían a 165.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 52.000 € clases tutorías presenciales (equivale a 32 horas semanales incluyendo seminarios); 56.000 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 30.000 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias, material didáctico; 13.000 € gastos teléfono, limpieza, libros para la biblioteca y delegación de alumnos; 14.000 € inversiones nueva/reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios.

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.

Mallorca: Edifici Guillem Mesquida, Camí Roig s/n. Polígon Son Castelló. 07009 Palma de Mallorca.

Tel. 971 434 546. Fax: 971 434 547. info@palma.uned.es

Menorca: Claustre del Carme. Plaça Miranda s/n. 07701 Maó

Tel. 971 366 769. Fax: 971 361 082. info@mao.uned.es

Eivissa: Carrer de Bes, 9. 2ª Planta (Antiga seu del Consell d'Eivissa). 07800 Eivissa.

Tel 971 390 606. Fax: 971 307 022. info@eivissa.uned.es

www.uned-illesbalears.net