

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Illes Balears (33338)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2022. ACTUACIONES 2022**1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico**

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices que inspiran los objetivos a alcanzar en 2022 y las actuaciones a desarrollar para su consecución.

2. Objetivos principales

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante 2022. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

3. Actuaciones

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y para la consecución de los objetivos planteados para 2022. Se especificará si las actuaciones de la entidad o parte de ellas se integran en algún plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del presupuesto de explotación, así como los cobros y pagos del presupuesto de capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la entidad contempla el desarrollo de un plan de investigación y desarrollo e innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc.) y los recursos que se prevé destinar a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de ingresos.

4. Programa de inversiones

Se recogerán los objetivos perseguidos en el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la entidad.

Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún plan o programa de ámbito superior.

Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran el programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Con independencia de que el detalle de los proyectos de inversión y la información complementaria sobre los proyectos susceptibles de cofinanciación de la UE se recogerán en las fichas P21-INV.1 (A y B) y P21-UE, en este punto 4 de la memoria se recogerá un resumen del programa de inversiones para 2022, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales agrupando los proyectos recogidos en la ficha P21-INV.1.A. Esta agrupación de proyectos, recogida en la memoria, no requiere más información que el pago en 2022.

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Illes Balears (33338)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2022. ACTUACIONES 2022**5. Financiación**

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos.

Se determinarán las operaciones o actuaciones económico-financieras de la entidad con órganos, organismos o entidades del sector público estatal, detallando el tipo de operación, el órgano, organismo o entidad pública interviniente y la cuantía de ella.

En especial, se recogerán las aportaciones estatales, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta, y los trámites respecto a su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Cuando la entidad disponga de cobertura legal para obtener financiación ajena a largo plazo, o la misma se contemple en el propio proyecto de ley de Presupuestos Generales del Estado, se detallarán siempre que sea posible los órganos o entidades concedentes y las cuantías correspondientes.

6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del presupuesto de 2022

Se señalarán preventivamente los condicionantes o incertidumbres, así como las posibles dificultades o amenazas que pudieran perturbar las previsiones realizadas, especialmente en lo relativo al cumplimiento de los objetivos planteados, concretando, en la medida de lo posible, la sensibilidad de éstos ante los citados factores.



**CONSORCI UNIVERSITARI DEL CENTRE ASSOCIAT
A LA UNED DE LES ILLES BALEARS**

**6.- ANEXO II
PLAN 2022**

PLAN 2022.



1. MEMORIA CENTRO ASOCIADO PRESUPUESTOS 2022 UNED-ILLES BALEARS.

El formato de los presupuestos se ha adaptado al modelo acorde con las nuevas normas contables, según indicado por el Vicerrectorado de Economía y siguiendo también las indicaciones de la IGAE.

En los presupuestos se apuesta por la transparencia total, acompañando los estados con esta memoria en la que se especifica a qué se dedicarán los importes y se aclararán las pequeñas diferencias presupuestarias con respecto al año anterior. Dado que solo se dispone de los gastos e ingresos de enero a junio, es decir, solo medio año y que el primer semestre se ha seguido viendo afectado por la situación de pandemia, sin saber cómo va a evolucionar ni si en la segunda parte del año habrá gastos extras derivados de esta situación, los presupuestos son **estimativos**.

Se presenta el Proyecto de Presupuestos del Consorcio para el Centro Asociado a la UNED de Les Illes Balears, correspondiente al ejercicio económico de 2022, con arreglo a lo establecido por la ley vigente, los reglamentos de funcionamiento del Centro Asociado y los Estatutos del Consorcio, teniendo en cuenta la naturaleza económica tanto de los ingresos y los gastos como de los objetivos a alcanzar por el Consorcio.

Como nota general, los presupuestos realizados no presentan cambios sustanciales con respecto a históricos de los ejercicios precedentes ni en el balance ni en la cuenta de pérdidas y ganancias ni el estado de flujos.

En cuanto a las transferencias a percibir son las que han sido especificadas por cada centro emisor. Respecto a la transferencia de UNED CENTRAL, se establece la misma que para el ejercicio 2020.

Respecto a los ingresos por ventas de libros y prestaciones de servicios (ingresos por cursos de extensión universitaria) se ha realizado en base a una evolución lógica respecto a los datos históricos de ejercicios anteriores. Por la misma apreciación, también aplicable al conjunto de gastos.

La cantidad prevista para gastos e inversiones presupuestada para el año natural 2022 con partidas similares a años anteriores se destinará, entre otros, a:

- Renovación de mobiliario en secretaría y contabilidad (sillas, alfombras) por estar desgastadas por el uso las actuales.
- Renovación del laboratorio, sustitución de los armarios oxidados por otros nuevos y se seguirá dotando del material esencialmente necesario solicitado por los PT.
- Renovación/ reparación de las estanterías en la biblioteca.
- Continuar con la ampliación de la biblioteca y adquisición de un mayor número de ejemplares en base a las carreras matriculadas en nuestro Centro.
- Renovación de los baños, dado que no se han podido hacer en 2021.
- Si no se pudiera realizar en el transcurso de este año, por cuestiones de plazos, el hormigonado del parking de profesores, que se hunde en tres puntos, en los que sucesivamente se han puesto parches de alquitrán, el último en 2019, se haría en 2022.
- Ídem con la cubierta del tejado, de la cual en su momento, en 2018 solamente se hizo la mitad. La intención es hacerla en este año, dado que al no estar aislado, ha llovido en dos aulas en este invierno. Esperamos que la empresa lo pueda hacer antes de que comiencen las lluvias. Saneamiento y pintura de aulas afectadas por la humedad.
- Publicidad para abrir el Centro a la sociedad, presentarlo y que el mayor número de ciudadanos pueda disfrutar de la oferta de la UNED. Lanzamiento UNED Sénior.
- Merchandising (parcialmente dedicado a posterior venta por demanda del alumnado y profesorado y para difundir la imagen del Centro UNED-Illes Balears).
- Desplazamientos para cuantos actos nos demande la Sede Central y para el buen trabajo con las Aulas de Ibiza y Menorca.
- Continuar con el número actual de becarios.
- Dado que se ha arreglado el jardín y aunque se ha optimizado el sistema de riego, el gasto de agua se verá ligeramente incrementado.
- Se incrementarán los gastos de alojamiento y viajes de ponentes al volver al sistema presencial, a menos que lo prohíban las autoridades sanitarias.
- Pago de desplazamiento a Palma de estudiantes de Ibiza y Menorca para prácticas curriculares, cuando no se justifique realizarlas in situ por número mínimo de estudiantes.

- Adquisición de un vehículo para el Centro Asociado de Palma mediante renting o compra.

En cuanto al balance de situación se trata también de una proyección en base a los mismos datos históricos. Nótese el descenso en las cantidades en el Inmovilizado Intangible dado que en 2021 se ha finalizado el Convenio inicial de cesión de uso del edificio Guillem Mesquida por lo que las construcciones realizadas en el mismo se hallan completamente amortizadas, a fin de comenzar igualmente a 0 € el nuevo convenio de cesión de espacios con el Ajuntament de Palma.

En fecha 18 de diciembre de 2020 se establece el nuevo "Conveni de Col.laboració entre l'Ajuntament de Palma i el Consorci Universitari del Centre Associat de la UNED a les Illes Balears pel qual es cedeix gratuïtament l'ús de l'Edifici del antic Col.legi Guillem Mesquida (Sa Indioteria)".

En dicho Convenio, el Ayuntamiento de Palma cede al Consorci Universitari del Centre Associat a la UNED a Les Illes Balears, el uso gratuito del Edificio del antiguo Colegio Guillem Mesquida sito en la barriada de Sa Indioteria.

La cesión de uso es para un periodo de 25 años, a partir de la fecha del Convenio (18 de diciembre de 2020). Transcurrido este periodo de tiempo, el cesionario tendrá que poner a disposición del Ayuntamiento de Palma el bien cedido.

El edificio cedido se destina únicamente a las funciones previstas en los Estatutos de la UNED, especialmente las docentes y de investigación, de desarrollo cultural y extensión universitaria, de orientación y asistencia a los estudiantes así como la realización de pruebas presenciales y cualquier otra que le sea asignada de forma permanente u ocasional por la Normativa de la UNED.

Queda extinguido el anterior Convenio de fecha 29 de octubre de 1998.

El estado de flujos se deriva de los estados contables presupuestados anteriormente mencionados. En I. Estado de flujos de efectivo actividades de Gestión, A) Cobros, 5. Intereses cobrados, la previsión en 2020 era 1 (miles de euros), para 2022 es 0 € dado que no solo tendremos que pagar por tener el dinero en el banco sino que no habrá intereses. Desde julio, hemos de pagar por el dinero depositado en Bankia.

El importe a plazo fijo ya no se puede tener y tributa como el resto en la cuenta general.

Cero euros hasta 100.000 € (por lo que las cuentas de Ibiza y Menorca no pagan); 0,40 hasta 3.000.000 y 0,50 a partir de 3.000.000 es la cuota negociada entre la directora del Centro y el director de la sucursal (en un principio era de 0,50 a partir de 100.000 €).

A fin de evitar pagar este dinero, la directora se ha reunido con nuestra gestora de La Caixa quien, por escrito, ha manifestado que La Caixa no nos cobra: a) si no aumentamos el capital de la cuenta, b) y si retiramos algún dinero de la cuenta. Igualmente, se ha reunido con el director del Banco de España en sucursal de Baleares, quien ha informado que también en el Banco de España hay que pagar; por otro lado, el Banco de España tiene el problema de la dificultad para operar. Por lo cual y no viéndose ningún beneficio ni ahorro en el traslado del capital a otro banco, se decide continuar en Bankia.

Se observa un ligero incremento en 7. Gastos de personal, dado que ha habido un ligero incremento gubernamental para el PAS, al que añadir los gastos derivados del incremento en número de becarios.

Por otro lado, para ayudar a la persona contable, dada la falta de personal constatada por la IGAE, y puesto que no es posible contratar por las leyes vigentes ni aumentar la jornada de trabajo de dicha persona contable, desde junio 2020 ha tenido apoyo extra de cuatro horas semanales de la asesoría contable externa para apoyo técnico. Dado que no es suficiente, se prevé contratar una empresa externa.

Por el mismo motivo, se contratará a una empresa externa cuando sea necesario para hacer limpieza general en los tres edificios y espacios exteriores del Centro.

Finalmente señalar que los presupuestos para el ejercicio económico del 2022 se presentan con carácter estimativo, para lo que ha sido necesario aplicar normas contables específicas de la Intervención General de la Administración del Estado, para la adaptación del PGCP a los organismos públicos cuyo presupuesto de gastos tiene carácter estimativo, entre los que se encuentran y destacan, los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

2. PRESUPUESTO DE LAS PARTIDAS DE INGRESOS (PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN).

(En miles de euros)

- **Transferencias:**

El detalle y composición de las mismas es la siguiente:

Entidad Consorciada	Importe
Uned Sede Central	691
Consell de Mallorca	350
Consell de Menorca	55
Consell d'Eivissa	75
TOTAL TRANSFERENCIAS	1.171

- **Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero:**

La previsión de este tipo de ingresos que se distribuyen desde cuentas del patrimonio neto (ubicadas en el pasivo del Balance de Situación dentro del patrimonio neto en "*Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados*", se calculan atendiendo a la amortización de las inversiones subvencionadas o cedidas gratuitamente. No se prevé ninguna subvención para inversiones durante el ejercicio 2022.

- **Ventas de mercaderías:**

Corresponde a las ventas de librería, su previsión se ha realizado en base a una evolución lógica respecto a los datos históricos de ejercicios anteriores.

- **Prestaciones de servicios:**

Corresponde mayoritariamente a los precios por ingresos por matrículas y en menor medida a otros ingresos como pueden ser alquiler de salas, etc... Su previsión se ha realizado en base a una evolución lógica respecto a los datos históricos de ejercicios anteriores.

- **Ingresos financieros.**

No se ha previsto ninguna cantidad según lo reflejado en la memoria del presupuesto.

3. PRESUPUESTO DE LAS PARTIDAS DE GASTOS (PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN).

(En miles de euros)

- **Gastos de personal:**

Se produce un incremento respecto al ejercicio anterior, dado que ha habido un ligero incremento gubernamental para el PAS junto con el incremento de becarios.

- **Aprovisionamientos:**

Corresponden a las compras del material didáctico de librería junto con el de biblioteca. La previsión de los mismos se ha realizado en base a la evolución lógica desde los históricos realizados.

- **Otros gastos de gestión ordinaria:**

Su previsión se ha realizado atendiendo a la ejecución de este tipo de gastos durante los ejercicios anteriores.

- **Amortizaciones del inmovilizado:**

Es la expresión de la depreciación sistemática anual efectiva sufrida por el inmovilizado intangible y material por su utilización.

La previsión de estos gastos de amortización se han calculado aplicando los coeficientes de amortización sobre el valor del inmovilizado, así como sobre las previsiones de inmovilizado a adquirir durante el ejercicio 2022.

4. PREVISIÓN DE COBROS DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL. (En miles de euros)

La previsión de cobros se ha calculado en base a los datos del ejercicio inmediatamente anterior. Se ha estimado que se cobrará el 100% de los ingresos pendientes de 2021 y el 100% de los ingresos de 2022 a excepción de los que se detallan a continuación:

- Cantidades correspondientes a transferencias de las otras entidades consorciadas que puedan quedar pendientes de cobro al cierre del ejercicio (siguiendo datos históricos de ejercicios precedentes).

Estas cantidades pendientes de cobro al cierre del ejercicio 2022 aparecen presupuestadas en el activo del Balance de Situación (dentro del activo corriente en "*Deudores por operaciones de gestión*").

5. PREVISIÓN DE PAGOS DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL. (En miles de euros)

La previsión de pagos durante el ejercicio 2022 se ha calculado de acuerdo con lo establecido a continuación:

- Se ha computado el pago del 100% de los gastos pendientes del ejercicio 2021.
- Se prevé el pago de todos los gastos de personal presupuestados para 2021, excluido el importe correspondiente al IRPF del 4º trimestre, así como la Seguridad Social correspondiente al mes de diciembre.
- La misma consideración respecto al IRPF del 4º trimestre para aquellas obligaciones contraídas con personas físicas.
Respecto a las obligaciones anteriores se encuentran las vinculadas a profesores tutores, ponentes colaboradores en cursos y actividades, coordinadores de centro, profesionales independientes...
- En cuanto a las facturas recibidas por prestaciones de servicios o inversión en inmovilizado se ha establecido una cantidad pendiente de pago en base al histórico de ejercicios precedentes.

Estas cantidades pendientes de pago al cierre del ejercicio 2021 aparecen presupuestadas en el pasivo del Balance de Situación (dentro del pasivo corriente en "*Acreedores y otras cuentas a pagar*", diferenciando "*Acreedores por operaciones de gestión*" y "*Administraciones Públicas*").

6. INVERSIONES PREVISTAS. (En miles de euros)

El detalle de las inversiones previstas es el siguiente:

- Renovación de mobiliario en secretaría y contabilidad (sillas, alfombras) por estar desgastadas por el uso las actuales.
- Renovación del laboratorio, sustituyendo los armarios oxidados por otros nuevos y seguir dotando del material esencialmente necesario.
- Renovación de las estanterías en la biblioteca.
- Continuar con la ampliación de la biblioteca y adquisición de un mayor número de ejemplares en base a las carreras matriculadas en nuestro Centro.
- Renovación de los baños, dado que no se han podido hacer en 2021.
- Si no se pudiera realizar en el transcurso de este año, por cuestiones de plazos, el hormigonado del parking de profesores, que se hunde en tres puntos, en los que sucesivamente se han puesto parches de alquitrán, el último en 2019, se haría en 2022.
- Ídem con la cubierta del tejado, de la cual en su momento, en 2018 solamente se hizo la mitad. La intención es hacerla en este año, dado que al no estar aislado, ha llovido en dos aulas en este invierno. Esperamos que la empresa lo pueda hacer antes de que comiencen las lluvias. Saneamiento y pintura de aulas afectadas por la humedad.

Se ha estimado un importe global de 100 (miles de euros), aparece reflejado en el Estado de Flujos de Efectivo dentro de los pagos de los flujos de efectivo de las actividades de inversión (*Compra de inversiones reales*).