

**UNIVERSIDAD NACIONAL
DE EDUCACION A DISTANCIA**

CENTRO ASOCIADO DE A CORUÑA

**PRESUPUESTOS
PROVISIONALES 2018**

Presupuesto provisional Ingresos 2018

		PRESUPUESTO
	o. SUPERÁVIT PRESUPUESTO 2017	97.679,54
	3. TASAS Y OTROS INGRESOS	126.040,25
30	Ventas	75.240,25
30000	Ventas de publicaciones y sobres matrícula	75.000,00
	Ventas de publicaciones	75000
	Ventas sobres matrícula	0
30001	Ventas de fotocopias y otros productos de reprografía	240,25
30002	Ventas articulos varios	0
39	Otros ingresos	50.800,00
39901	Ingresos por cursos de verano	500
39902	Ingresos por otros cursos	50000
39903	Otros ingresos	300
	4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.297.631,80
421	De Organismos autónomos administrativos	882.000,00
42100	Sede Central UNED Subv. Ordinaria	839000
42100	Sede Central UNED Subv. Varias	43000
455	De la Administración General de la Comunidad Autónoma	86.251,80
45500	Consellería de Educación: subvención ordinaria	73051,8
45500	Consellería de Traballo e Benestar	13200
462	Otras transferencias	329.380,00
46200	Ayuntamiento A Coruña	75000
46201	Ayuntamiento de Cambre	0
46202	Ayuntamiento de Ferrol	53380
46203	Ayuntamiento de Oleiros	1000
46204	Diputación Provincial de A Coruña	200000
		200000
470	De empresas privadas	0
47000	De empresas privadas. Abanca	0
480	De familias e instituciones sin fines de lucro	0
48001	Cámara de Comercio de A Coruña	0
	5. INGRESOS PATRIMONIALES	3.030,00
520	Intereses de depósitos	30
52000	Intereses de la cuenta	30
550	Concesiones administrativas	3000,00
55000	Canon cafetería	3000

	8. ACTIVOS FINANCIEROS	
87002	Incorporación remanente ejercicios anteriores	
	TOTALES	1.524.381,59

Presupuesto provisional Gastos 2018

PRESUPUESTO

1. PERSONAL	635.346,74
130 Laboral fijo	363.000,00
131 Laboral eventual	128.556,13
160 Cuotas sociales personal laboral fijo	103.000,00
161 Cuotas sociales personal laboral eventual	39.790,61
17000 Formacion del PAS	1.000,00
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	322.100,00
20 Compras	63.000,00
201 Compras	63.000,00
2010100 Material de librería	63.000,00
Libros	63.000,00
Sobres de matricula	0,00
2010300 Otras compras	0,00
21 Reparaciones, mantenimiento y conservación	70.000,00
212 Edificios y otras construcciones	50.000,00
213 Maquinaria, instalaciones y utillaje	0,00
214 Mantenimiento informático	20.000,00
22 Material, Suministros y otros	185.400,00
220 Material de oficina	19.100,00
2200000 Ordinario no inventariable. Papel, impresos, sobres, etc.	1.000,00
2200100 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	15.000,00
2200200 Material informático no inventariable	3.000,00
2200300 Préstamo interbibliotecario UNED	100,00
221 Suministros	28.200,00
2210000 Energía eléctrica	13.000,00
2210100 Agua	1.500,00
2210300 Combustible	4.500,00
2210800 Productos Limpieza	1.700,00
2211100 Material fotocopiadora	5.500,00
2212200 Material electrónico, eléctrico y comunicaciones	1.000,00
2219900 Material fungible de laboratorio	1.000,00
222 Comunicaciones	19.000,00
2220000 Telefónicas	14.500,00
2220100 Postales	4.500,00
224 Primas de seguros	6.600,00
2240000 Seguro de accidentes	3.800,00
2241000 Seguro edificio y responsabilidad civil	2.800,00
226 Gastos diversos	67.000,00
2260100 Atenciones protocolarias y representativas	2.500,00
2260200 Publicidad y propaganda	1.500,00
2260600 Reuniones, conferencias y cursos	50.000,00

2261000 Gastos bancarios	10.000,00
2263000 Tributos	3.000,00
227 Trabajos realizados por otras empresas y profesionales	45.500,00
2270000 Limpieza y aseo	32.000,00
2270600 Estudios y trabajos técnicos	12.000,00
2270900 Extintores, desratización, apósitos sanitarios	1.500,00
2271000 Publicaciones	0,00
23 Indemnizaciones por razón del servicio	3.700,00
230 Dietas	1.000,00
2300000 Dietas	1.000,00
231 Locomoción	1.500,00
2310000 Locomoción	1.500,00
233 Otras indemnizaciones	1.200,00
2330000 Alojamiento, tribunales, elecciones	1.200,00
2330100 Representación de alumnos	0,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545.000,00
48 A familias e instituciones sin fines de lucro	545.000,00
481 Premios, becas y pensiones de estudio e investigación	515.000,00
4810000 Profesores tutores	480.000,00
4810100 Profesores tutores Teixeira y prácticum máster secundaria	15.000,00
4811000 Becarios	20.000,00
489 Otras transferencias	0,00
4890000 Delegación de alumnos	0,00
490 Provisión para responsabilidades	30.000,00
4900000 Provisión para responsabilidades	30.000,00
6 INVERSIONES REALES	21.934,85
62 Invers. Nueva asociada al funcionamiento de los servicios	21.934,85
622 Edificios y otras construcciones	11.684,85
6220000 Obras varias	11.684,85
623 Maquinaria, instalaciones y utillaje	5.000,00
6230000 Aparatos de laboratorio	5.000,00
624 Otras instalaciones	0,00
6240100 Otras instalaciones	0,00
625 Mobiliario y enseres	250,00
6250000 Mobiliario y enseres	200,00
6250100 Libros, revistas y material para la Biblioteca	50,00
626 Equipos para procesos de información	5.000,00
6260000 Equipos para procesos de información	5.000,00
	0,00

TOTALES	1.524.381,59

COMENTARIOS A LA ELABORACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS PROVISIONALES AÑO 2018

Para la elaboración de los presupuestos se ha utilizado el modelo proporcionado a los Centros Asociados por la sede central.

El presupuesto provisional del Centro Asociado UNED-A Coruña para 2018 asciende a 1.524.381,59 euros (un 5,49 % más que el presupuesto ejecutado en 2017).

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

- **Superávit:** la gestión eficaz del Centro Asociado y la racionalización del gasto que se vienen implementando en los últimos años, nos ha permitido contar en 2017 con un superávit por importe de 97.679,54 €. Gracias a dicho superávit el Centro ha podido continuar en funcionamiento pese a los impagos de Diputación y del Ayuntamiento de A Coruña respecto a las cantidades comprometidas en su día y aún no reintegradas. A estas alturas de año dicho superávit se ha visto consumido con creces hasta el punto de necesitar utilizar la cuenta de crédito para pagar los últimos salarios de PAS del Centro y tutores.
- **Capítulo de tasas y otros ingresos:** en el total se prevé una disminución del 10,25 % en relación al ejecutado en el año 2017. La razón se explica porque analizando los datos en las ventas en librería de los primeros meses del año 2018 se constata la continuidad en la reducción de la facturación durante el 2018 si bien de forma algo menos brusca que en años anteriores. Se pretende continuar el trabajo realizado vía extensión universitaria para, si es posible, contar con la facturación por cursos y actividades de extensión universitaria y divulgación cultural. Como viene siendo habitual en los últimos años, no se prevén ventas de material de matrícula, por realizarse este proceso íntegramente por internet.
- **Capítulo de transferencias corrientes:** se utilizan como referencia las cantidades ejecutadas en 2017. Las razones serían las siguientes:
 1. Consolidación del criterio de anualidad respecto a los ingresos generados por la matrícula: En base al criterio utilizado en los últimos años por Sede Central y dado que no se esperan descensos significativos en la matrícula de este curso, se ha optado por mantener los ingresos del año pasado en esta partida. Este concepto posiblemente se vea afectado por otros factores como el precio de las tasas, el número de asignaturas en las que cada alumno se matricula y el total final de matrículas una vez finalice el segundo plazo de la misma. Se quiere hacer hincapié en que dicho valor es estimado, porque dado que hasta el último pago no se procede a la regularización, se desconoce la cantidad total final a transferir a los Centros. La necesidad de trabajar con estimaciones reduce la libertad

para implementar gastos que, aún siendo necesarios, se salgan de los corrientes. De ahí la importancia de conservar el superávit de 2017 para poder así asumir, no solo los gastos corrientes en caso de retraso en los ingresos esperados, sino para acometer gastos derivados por urgencias.

2. Se destaca un aumento en el porcentaje consignado por la Xunta de Galicia de un 3,40% motivado por el incremento en el número de alumnos de nuestra matrícula. La Diputación, si bien ya no forma parte del Consorcio nos ha trasladado verbalmente la intención de mantener su aportación en base al informe que en su día nos solicitó y le remitimos puntualmente, y para los ayuntamientos de A Coruña y Ferrol, si bien aún no han indicado el importe final, utilizamos la cantidad del año pasado para estimar los ingresos previstos. Se debe realizar la salvedad de que al Ayuntamiento de Coruña también ha trasladado su intención de mantener dicha cantidad verbalmente si bien todavía no se ha resuelto el problema motivado por la interpretación de la intervención del mismo respecto a la aportación del año 2017. El ayuntamiento de Oleiros también ha remitido una carta indicando que podemos contar con la asignación anual que veníamos recibiendo.

Un año más no contamos con el Ayuntamiento de Cambre ni con aportaciones privadas y familiares si bien continuamos trabajando para animar a entidades financieras y locales a colaborar de nuevo con nosotros como en su día hicieron.

- **Capítulo de ingresos patrimoniales:** es poco significativo, y la mínima variación se debe a fluctuaciones en los tipos de interés aplicables a las cuentas del centro asociado y al canon aplicable a la concesión de la cafetería del centro.

Para la elaboración del **PRESUPUESTO DE GASTOS** se han seguido los siguientes criterios:

Capítulo de Personal: Se mantiene en los importes destinados a la misma respecto al 2017. Si bien se contemplan posibles incrementos en las partidas de sueldos, cotizaciones a la Seguridad Social y gastos sociales de los trabajadores que se encuentran en plantilla derivadas de normativas legales vinculadas a la propia Seguridad Social o al IRPF motivadas por las exigencias de la Unión Europea a España. Igualmente a lo largo de los próximos meses; al igual que ocurrió en 2017; la aprobación de los presupuestos podría incluir un aumento salarial para los empleados públicos. Dicho aumento, de llevarse a cabo modificaría retroactivamente los importes cobrados por el personal de manera retroactiva, lo que podría provocar cambios en el presupuesto que debería ser revisado en ese momento. Este elemento nos afecta también a nosotros en lo que respecta a la imposibilidad de realizar estimaciones más precisas debido a la actual situación política.

No se descarta la contratación temporal de refuerzos. La misma quedaría adscrita a la posibilidades marcadas por la Ley y normas reguladoras de nuestro Centro, en cada momento o a nuestra reestructuración presupuestaria, subvenciones, transferencias o ayudas ofrecidas por las diferentes instituciones con las que nuestro Consorcio se relaciona.

Capítulo de gastos corrientes y servicios: se ha incrementado en un 22,30 % respecto al ejecutado en 2017, teniendo en cuenta que; ante el impago de la Diputación y el Ayuntamiento de A Coruña se estrangularon las compras y los pagos a proveedores y que los mismos se han trasladado a este año. Con lo que durante este año se tendrán que ejecutar varias partidas para abordar importantes y urgentes reparaciones que se continúan multiplicándose dada la antigüedad de la edificación, así como instalaciones, actualizaciones y adquisiciones necesarias que se espera nos permitan un mayor control del gasto en el siguiente año. Si bien es imprevisible conocer actualmente el alcance de las reparaciones necesarias y saber si éstas se extenderán más de lo ejecutado en el año anterior, hasta tener un informe detallado de la necesidad de las mismas. Dado que la titularidad del edificio corresponde al Ayuntamiento de A Coruña sería adecuado que se acometiera por dicho Ayuntamiento un programa de actualización estructural para ser acometido lo antes posible, dado que nuestra disponibilidad económica es muy limitada y ya estamos corriendo con el apgo de gastos estructurales que corresponderían al propietario.

Capítulo de transferencias corrientes: Se reduce en un 9,24 % por el acuerdo del aumento en el pago a profesores tutores y por la necesidad de convocatoria de nuevas plazas por las recomendaciones e interpretación de la IGAE respecto al reglamento del Profesor-tutor en vigor así como en seguimiento de las directrices recibidas del Director del Campus Noroeste.

El importe previsto para becas se propone para la cobertura de las actualmente vigentes tanto en el Centro de A Coruña como en el aula de extensión de Ferrol ya que debido a las actividades allí realizadas se considera necesario conservar los servicios equivalentes en ambas sedes para garantizar una correcta atención a los alumnos. Se recuerda que las becas contempladas actualmente son: una para biblioteca de Coruña, otra para el laboratorio de informática de Coruña, otra para la biblioteca de Ferrol y otra para el laboratorio de informática de Ferrol. No se descarta incorporar alguna otra beca más a lo largo de este ejercicio.

Se mantiene una provisión para responsabilidades a raíz de las acciones iniciadas por una de las tutoras del Centro durante el pasado año 20'17 que si bien no han derivado en nada todavía, consideramos adecuado provisionarlas hasta el final de las mismas por seguridad.

Capítulo de inversiones reales: se incrementa dicha partida atendiendo a las posibles compras por encima de lo provisionado en 2017 del resto de equipamiento de laboratorio. También respecto a las reparaciones y reformas estructurales ya comentadas, para el caso en que el propietario del edificio no se hiciera cargo de las mismas a corto plazo, y la urgencia o riesgo de ellas obligara a una actuación inmediata, como complemento de la partida de reparaciones asignada en el capítulo

2, especifica la cantidad reflejada. Ésta se considera inicialmente suficiente para acometer reparaciones puntuales, pero como se indica serían insuficientes si se tiene que realizar modificaciones estructurales importantes. Por ello se solicita al Ayuntamiento de A Coruña como propietario del edificio que se implique en las mismas dada su titularidad.

Interesa destacar las siguientes **observaciones generales**:

- El Centro Asociado UNED-A Coruña, continúa sufriendo de la incertidumbre presupuestaria en lo que respecta a los ingresos por transferencias corrientes y subvenciones dadas las diferentes interpretaciones de interventores y entidades aportantes. Si bien eso no está siendo impedimento para articular mediante estimaciones unos presupuestos lo más cercanos a la realidad y que continúen garantizando los servicios en este Centro.
- Para el ejercicio 2018 la situación presupuestaria parece, dentro de la austeridad, estable, gracias al mantenimiento en lo sustancial de la compensación de las diferentes aportaciones de las instituciones representadas en la Junta Rectora. Si bien, por unas razones o u otras, excepto la Diputación y el Ayuntamiento de A Coruña; todavía no se nos han ingresado los importes definitivos aprobados ya en el 2017, y no se han comunicado oficialmente las cantidades a abonarnos en 2018. Si es verdad que se nos ha trasladado verbalmente el interés en conservar las mismas al menos en las cifras del año pasado. Con ese dato se han elaborado estos presupuestos provisionales. Somos sabedores del esfuerzo que todo ello supone y del respaldo a la labor de la UNED que significa. Sin dichas aportaciones no sería posible conservar este Centro y su Aula de Ferrol en funcionamiento, pero recordamos la necesidad de cobro de dichas partidas comprometidas.
- Dada la precaria situación económica, resulta esencial el papel de la Sede Central de la UNED, con lo que en la medida de lo posible se agradece la comunicación de las cantidades a transferir para poder actualizar estos presupuestos provisionales, así como la continuidad en el cumplimiento de la periodicidad de las aportaciones que hemos venido viendo durante 2017, su apoyo y su respuesta siempre que se han tenido conocimiento de nuestros problemas.
- Para garantizar la adecuada gestión económica, sería deseable; tal y como se indicó en el informe de la IGAE del año pasado; que se cumpliera con la periodicidad de las aportaciones y que si se pudiera, se ingresaran estas antes de finales de marzo de cada año. A la vista de la imposibilidad de ello, al menos nos gustaría que se nos notificaran las cantidades previstas de las mismas antes de dicha fecha. Si bien nuestro Centro cuenta con la Cuenta de Crédito renovada en 2017, lo preferible para todos sería no tener que recurrir a ella y así no incurrir en los costes financieros que de ello se derivarían.

- Una vez más, y a costa de ser repetitivo, me gustaría recordar que cada vez resulta más complicado el mantenimiento del Centro con unos servicios dignos. Y ello fundamentalmente porque:
 - El centro está infradotado en medios laborales personales. Resulta esencial la contratación de personal de apoyo administrativo y contable, sigue siendo deseable la contratación de personal informático (dada la tecnología con la que contamos). Cada vez es más complicado realizar la distribución de tareas adecuada que en muchos casos asume directamente la dirección del Centro.
 - Aún con todas esas deficiencias, nuestro Centro A impartido el 100% de tutorías presenciales por webconferencia realizando un esfuerzo de aprovechamiento de medios técnicos y personales muy importante, pero que se ha visto recompensado por los alumnos a través de la delegada del Centro y por la dirección del Campus Noroeste.
 - Además de las pertinentes reformas estructurales y de mantenimiento, el Centro continúa necesitando una ampliación de la biblioteca, que se queda pequeña como sala de lectura y como almacén bibliográfico, imposibilitando la ampliación de fondos documentales requerida por la comunidad universitaria.
 - El cambio en el perfil del alumno (más joven, más preparado, más exigente) hace que cada vez reclame más y mejores servicios. Todo ello favorece que los alumnos comparen y exijan los mismos servicios que ahora saben que se ofertan en otros centros, sin conocer las diferencias presupuestarias subyacentes a las mismas.
 - Al igual que en años anteriores se debe hacer hincapié en que el Centro adolece de un problema de espacios. Desde la inauguración de la sede actual en el año 1992, el número de alumnos de enseñanzas regladas ha aumentado en casi 2.000, a la vez que se han ido implantando nuevas titulaciones, y se ha multiplicado exponencialmente su número de actividades de extensión universitaria y divulgación cultural. Por consiguiente, se ha incrementado sus necesidades de aulas que, además, se ven agudizadas por los crecientes requerimientos de las demás entidades con las que compartimos instalaciones, fundamentalmente el E.P.A. Eduardo Pondal, que también ha incrementado notablemente su número de estudiantes.
- Nos vemos obligados a presentar unos presupuestos que implican utilizar las estimaciones del año anterior para la realización de obras o inversiones, ya sean las más necesarias o sobrevenidas por eventuales averías, siempre que no suframos de nuevas tensiones de tesorería. Todo ello garantizando los servicios actuales e incrementándolos con los nuevos grados a implantar. Dependemos para ello del límite de los fondos efectivamente ingresados

siempre que no se produzcan tensiones de tesorería o la aparición de necesidades urgentes a resolver que se situaran por encima de dichas reparaciones. Todo ello utilizando material informático obsoleto. Afortunadamente se nos ha incrementado el ancho de banda lo que nos facilitará iniciar el año 2018-2019 con una importante mejora en las comunicaciones y emisiones por webconferencia.

- Con la gratitud, ya expresada, a las instituciones que forman parte de este Patronato, me gustaría volver a indicar que el Centro Asociado de la UNED en A Coruña y Ferrol ha demostrado ya, sobradamente, su viabilidad, su capacidad para hacer frente a nuevos retos y una imaginación suficiente para encararlos con recursos ciertamente limitados.

El actual equipo directivo ha demostrado también que a pesar de las crecientes dificultades económicas, año tras año es posible mantener una gestión no deficitaria.

Sin embargo, esta situación, que fuerza la toma de decisiones presupuestarias que condicionan la eficacia y la mejora de los servicios, y que imposibilita la realización de planificaciones a medio y largo plazo, no puede mantenerse indefinidamente. Es preciso conservar y mejorar unos recursos que aseguren la sostenibilidad del Centro. Esperamos que este año, se nos permita realizar los cambios y contrataciones necesarios para mejorar la organización, incrementar la eficiencia y dar un mejor servicio a nuestros alumnos y tutores, y que dichos cambios podamos llevarlos a cabo sin limitaciones, puntualmente en base a nuestras necesidades, y sin reducciones sobrevenidas.