

**CONSORCIO UNIVERSITARIO
DEL CENTRO ASOCIADO
DE LA UNED
MADRID–SUR**

PRESUPUESTO 2019
Y
DOCUMENTACION 2018
ECONOMICO – PRESUPUESTARIA

INDICE

1. Memoria presupuesto 2019
2. Presupuesto de ingresos 2019
3. Presupuesto de gastos 2019
4. Memoria liquidación presupuesto 2018
5. Estado de liquidación del presupuesto de ingresos 2018
6. Estado de liquidación del presupuesto de gastos 2018

1. MEMORIA PRESUPUESTO 2019

El presupuesto del Consorcio Universitario del Centro Asociado de la UNED en Madrid-Sur para el ejercicio 2019 asciende a 1.791.022,15 €.

Del análisis del presupuesto de ingresos, debemos destacar los siguientes aspectos:

- La principal fuente de ingresos viene dada por la aportación de la UNED correspondiente a la subvención ordinaria para el desarrollo de las enseñanzas regladas, alcanzando 1.302.084,75 €. Esta cifra es la aprobada por la sede central de la UNED en el Consejo de Gobierno y se corresponde con la liquidación de la matrícula del curso en vigor, por lo que previsiblemente se ajustará en el tercer plazo una vez obtenido el dato definitivo de la matrícula 2018/19.
- La aportación prevista por las entidades locales asciende a 241.976,80 €, cantidad idéntica a la presupuestada en 2018 tal y como se acordó en la Junta Rectora Extraordinaria celebrada en noviembre de 2017. Esta cantidad representa el 13,51% de los ingresos, y servirá para financiar los gastos corrientes del Centro -conforme al art. 26.3 de los Estatutos del Consorcio- quedando excluida la financiación de gastos de docencia de Enseñanzas Regladas (según la Ley 27/2013, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local). Se considera de gran importancia realizar una buena gestión de cobro para no tener problemas de ejecución y de liquidez a lo largo del ejercicio.
- Por el desarrollo del CUID, se ha estimado un ingreso de 60.000,00 €, situándose como la 3ª mayor fuente de ingresos junto a los ingresos propios.
- En el presente presupuesto se han estimado unos ingresos directos por matriculas en cursos de verano y de extensión universitaria de 60.000,00 €, cantidad similar a la de los últimos ejercicios, consolidando la fuerte apuesta por la oferta de enseñanzas no regladas propia del centro.

En cuanto al presupuesto de gastos, se pueden destacar los siguientes apartados:

- La partida de gastos de personal (Cap. 1) asciende a 184.122,15 €, representando el 10,28% del presupuesto de gastos. En el presente ejercicio se realiza una apuesta por la formación del PAS laboral y del personal que ejerce la función tutorial, para lo cual se ha incrementado la partida. Se mantiene a su vez el presupuesto para los planes médicos y de prevención.
- El capítulo más importante corresponde al de transferencias corrientes (Cap. 4), con un importe de 1.327.800,00 €, que representa el 74,14% de los gastos totales, y se reparten en dos conceptos: pago al profesorado-tutor por su actividad docente (1.265.000,00 €; 70,63%) y coordinadores (62.800,00 €; 3,51%) por sus tareas de apoyo a la organización y gestión del centro.
- Por último, serán destinados 40.000,00 € a inversiones reales (Cap. 6), con el fin de dotar a los diferentes centros y aulas de los recursos necesarios para el desarrollo de su actividad.



2. PRESUPUESTO DE INGRESOS 2019



3. PRESUPUESTO DE GASTOS 2019

4. MEMORIA LIQUIDACION PRESUPUESTO 2018

La liquidación del presupuesto del Consorcio Universitario del Centro Asociado de la UNED en Madrid-Sur en el ejercicio 2018, ofrece las siguientes lecturas:

a) Del análisis de la liquidación del presupuesto de ingresos, debemos destacar los siguientes aspectos:

- El total de los derechos reconocidos asciende a 1.666.593,88 €, lo que representa una disminución del 6,40% respecto al total de ingresos del ejercicio anterior (1.780.552,26 €) situándose por encima de las obligaciones contraídas en 175.125,61 €.
- La principal fuente de ingresos viene dada por la aportación ordinaria de la UNED para el desarrollo de la función tutorial de las enseñanzas regladas, alcanzando el importe de 1.302.084,76 €. Esta aportación representa un 78,13% del total de ingresos, porcentaje prácticamente similar al porcentaje sobre el importe de la aportación ordinaria del ejercicio anterior (78,30%), cifrada en 1.394.253,39 €.
- La aportación reconocida en el ejercicio 2018 por las entidades locales (ayuntamientos) se sitúa en 241.976,80 €. Representa el 14,52% del total de los ingresos.
- Los derechos pendientes de cobro del ejercicio, a 31 de diciembre, ascienden a 568.258,64 €, de los cuales 99.900,92 € corresponden a la deuda de los ayuntamientos y 468.357,72 € a derechos pendientes por parte de la universidad. Los derechos pendientes de cobro acumulados por parte de los ayuntamientos suman 367.110,82 €, habiéndose reducido esta deuda respecto al año anterior en un 8,55%.
- Se han ingresado 56.284,00 € en concepto de matriculación en la oferta formativa complementaria del Centro, cantidad ligeramente inferior a la del ejercicio 2017, en el que se ingresaron 59.276,00 €. Representa el 3,38% del total de ingresos del ejercicio. No obstante, continúa la consolidación del volumen de ingresos propios del Centro con una fuerte apuesta por los cursos de verano y las actividades de extensión universitaria.

b) En cuanto al análisis de la liquidación del presupuesto de gastos, se pueden destacar los siguientes apartados:

- La partida de gastos de personal se situó en 171.083,09 €, con un peso del 9,54% total de reconocimientos de obligaciones del ejercicio 2018.
- El capítulo más importante corresponde al de transferencias corrientes, en concepto de pago a tutores, subdirectores y coordinadores de las distintas aulas universitarias y del centro, con un gasto comprometido de

1.111.312,33 €, de los que 1.064.350,41 € (71,36%) corresponde al pago de profesorado tutor, y 46.961,92 € (3,15%) a subdirectores y coordinadores. Globalmente, esta cantidad representa el 74,51% de los gastos totales, y el 85,35% de la aportación ordinaria de la UNED.

- En el capítulo 2 de gastos corrientes, se han comprometido 179.676,73 €. No se ha podido ejecutar nada más que el 69,51% de lo inicialmente presupuestado (258.769,92 €). Esto es debido a las tensiones de tesorería generadas por el retraso en la recepción de las aportaciones reconocidas por los Organismos que conforman el Consorcio.
- Por este mismo motivo, sólo se han destinado a inversiones reales (Cap. 6) un total de 29.396,12 €, es decir, un 48,99% de lo inicialmente presupuestado (60.000,00 €). Con este gasto se ha podido al menos reponer por obsolescencia en algunos casos, y en otros implementar la dotación informática de algunas aulas universitarias, aulas AVIP y aulas de exámenes. También se ha implementado la funcionalidad WIFI para los alumnos y tutores con la conexión a la Red Eduroam desde el Aula Universitaria de Alcorcón.
- Los créditos pendientes de liquidar ascienden a 8.733,38 €, correspondientes a facturas que han tenido entrada y han sido registradas fuera del plazo necesario para haber procedido a su abono antes del cierre del ejercicio. También quedan obligatoriamente pendientes de abono las retenciones de IRPF practicadas en el 4º trimestre del ejercicio 2018 (64.887,03 €) y las aportaciones a la Seguridad Social del personal contratado por el centro correspondientes al mes de diciembre (4.068,98 €).



5. ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2018



6. ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS 2018