

**CENTRO ASOCIADO
DE LA UNED DE GIRONA**

PRESUPUESTO 2017

DICIEMBRE 2016

PRESSUPOST 2017	2
MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESSUPOST	2
INFORME ECONÒMIC I FINANCER	7
RESUM DELS ESTATS DEL PRESSUPOST	10
DETALL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	11
DETALL DEL PRESSUPOST DE DESPESES	13
NORMAS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	16
CAPITULO I. PRINCIPIOS GENERALES	16
CAPITULO II. CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS Y SUS MODIFICACIONES	16
CAPITULO III. GESTIÓN PRESUPUESTARIA	17
CAPITULO IV. GASTOS DE PERSONAL	21
CAPÍTULO V. PRESUPUESTO ANUAL Y CIERRE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO	23
ANEXO DEL PERSONAL	25
ANEXO DE INVERSIONES	28
ANEXO ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2016 A 18/11/2014	29
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	33
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO D'INGRESOS	35
RESULTADO PRESUPUESTARIO	36

PRESSUPOST 2017

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESSUPOST

La direcció del Centre Associat de la UNED Girona, d'acord amb els seus estatuts, eleva al Patronat del Consorci el Projecte del Pressupost General i les seves Bases d'Execució per a l'exercici econòmic 2017. Aquesta memòria també mostra quins han estat els criteris que s'han mantingut en relació a l'exercici anterior, especialment aquells que relacionats amb l'estructura i organització del centre s'ha considerat oportú modificar en base a criteris d'eficiència econòmica i d'eficàcia en el funcionament del centre, d'acord amb el projecte i objectius que des de la direcció es considera adient plantejar. Així mateix, mostra les variacions que sí s'han produït en relació a l'any anterior.

Les xifres globals són:

TOTAL INGRESSOS.....	540.865,00 EUR
TOTAL DESPESES.....	540.865,00 -EUR
DIFERÈNCIA.....	0,00 EUR

En conseqüència, el Pressupost no presenta dèficit inicial però és convenient ressaltar la disminució global en quasi un 0,43 % en els ingressos com en les despeses i que està en progressió en la ja realitzada els anys anteriors.

Pel que fa al personal d'administració i serveis, personal tècnic, indemnitzacions als tutors becaris de docència així com les diferents responsabilitats de direcció, s'han mantingut bàsicament els criteris i estructura de l'any anterior i pels consells i indicacions realitzats per l'auditoria externa de la Intervenció General de l'Administració (IGAE) dels comptes anuals del 2015. Aquestes despeses s'han incorporat, d'acord amb les diverses tipologies i la normativa vigent als capítols 1 i 4. D'acord amb allò que estableix el projecte del pressupost de l'Estat per a 2016 les retribucions al personal d'administració i serveis del centre s'incrementen en un 1 %.

Aquest pressupost, pel que fa a la seva gestió i seguiment, pot comparar-se exactament amb el dels exercicis precedents del 2013, 2014, 2015 i 2016. La Diputació de Girona, directament, farà les aportacions periòdiques per quadrimestres. La relació serà directa entre el Consorci i les administracions locals. Els ajuntaments faran aportacions d'acord amb els convenis signats.

Aquest és un pressupost que ja està establitzat en la nova seu a Salt i garanteix la suficiència de recursos per fer front a les necessitats ordinàries del funcionament del CA UNED Girona. Així com obrir i explorar noves vies d'activitats vinculades tant a les demandes de formació inicial universitària com de formació permanent especialitzada i en el marc del model d'educació al llarg de tota la vida. Aquest escenari ha d'incidir positivament en les competències atribuïdes al Consorci que d'acord amb els seus estatuts es centren en el sosteniment i direcció del Centre Associat en tant a la unitat d'estructura acadèmica de la UNED a fi i efecte d'oferir serveis d'ensenyament superior i col·laborar en el desenvolupament cultural de l'entorn i en les activitats de formació relacionades amb els objectius que el Patronat del Consorci acordi.

Comparativa de pressupost (2016-2017)

Comparativa de pressupostos (2016-2017)

Capítol	Denominació	Pressupost 2016		Pressupost 2017		▲/▼ %
		EUROS	%	EUROS	%	
1	Despeses del Personal	169.900,00	31,28	175.600,00	32,47	3,35
2	Despeses en béns corrents i serveis	126.325,00	23,25	120.100,00	22,21	-4,93
3	Despeses financeres	0	0,00	0	0,00	0,00
4	Transferències corrents	238.500,00	43,90	235.450,00	43,53	-1,28
6	Inversions reals	8.500,00	1,56	9.715,00	1,80	14,29
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Passius financers	0	0,00	0	0,00	0,00
9	Actiu financers	0	0	0	0,00	0
	TOTAL DESPESES	543.225,00	100,00	540.865,00	100,00	-0,43

Capítol	Denominació	Pressupost 2016		Pressupost 2017		▲/▼ %
		EUROS	%	EUROS	%	
3	Taxes i altres ingressos	2.015,00	0,36	3.515,00	0,36	74,44
4	Transferències corrents	536.910,00	98,87	533.250,00	98,87	-0,68
5	Ingressos patrimonials	2.300,00	0,41	2.100,00	0,41	-8,70
7	Actius financers	2.000,00	0,36	2.000,00	0,36	0,00
	TOTAL INGRESSOS	543.225,00	100	540.865,00	100	-0,43

El 0,43 % és el descens global que té el pressupost de 2017 en relació al 2016. Aquest descens determinat, com s'ha indicat, per les matrícules realitzades d'acord amb la liquidació presentada per UNED Central Madrid pel que fa a les transferències corrents previstes per al 2017 i per la reducció del 5% del PAS.

El consorci d'acord amb allò que estableix la legislació, derivada de l'Entitat que la tutela "Universitat Nacional d'Educació a Distància (UNED)", té autonomia pressupostària que li permet elaborar, modificar i aprovar els seus pressupostos.

Pel que fa a l'estructura del pressupost de despeses, en primer lloc, establirà la classificació per programes que regula els crèdits segons la naturalesa de les activitats a realitzar. En segon lloc, la classificació econòmica, per la que s'agrupen els crèdits en funció de la naturalesa econòmica de la despesa i en atenció a la codificació del capítol, article, concepte i subconcepte, segons la classificació que defineix la Resolució de 20 de gener de 2014 de la Direcció General de Pressupostos, per la que s'estableixen els codis que defineixen l'estructura econòmica amb el detall següent:

Pressupost de Despeses:

a) Despeses de personal:

Les obligacions per atendre les despeses de personal d'administració i serveis (PAS) i personal directiu, d'acord amb el que estableixen les estimacions en l'aprovació dels pressupostos de l'Estat per a 2017 tindran un augment de l'1%. Les previsions, en tot cas, s'ajusten al RDL 8/2010, de 20 de maig, sobre les mesures extraordinàries per reduir el dèficit públic.

El personal, que hi està vinculat, presta els seus serveis de suport administratiu i tècnic a la seu del Centre Associat a Salt i extensions vinculades. I També inclou l'assistència directa a la direcció i a la secretaria segons les atribucions i competències, en cada cas, del personal al servei de les administracions públiques.

b) Despeses corrents:

En primer lloc, s'han consolidat plenament la gestió de les despeses corrents, vinculades al consum i manteniment de les instal·lacions del Centre Associat (llum, aigua, telèfon, neteja, entre d'altres).

En segon lloc, les despeses derivades de l'adquisició del material didàctic destinat als tutors i alumnes s'han estabilitzat. També cal considerar el deute adquirit amb la UNED, per l'adquisició del material de biblioteca en exercicis precedents i que cal anar liquidant d'acord amb el pla plurianual acordat.

Finalment, en aquesta línia, també cal destacar la previsió realitzada en les partides del pressupost per atendre la publicitat i propaganda, assegurances, reunions, conferències i cursos, organització d'activitats i atencions protocol·làries, desplaçaments i altres indemnitzacions.

c) Transferències corrents:

D'acord amb l'art. 6 del RD 2008/1986, de 25 de setembre, sobre el règim de la funció de tutories en els Centres Associats de la UNED, estableix que la vinculació dels professors tutors amb els Centres Associats s'entendrà equiparada a la dels becaris de docència i investigació de les fundacions. Aquesta vinculació, per pròpia naturalesa, tindrà caràcter discontinu i temporal. Per aquesta raó, la previsió de despesa dels tutors o altre personal amb característiques similars, es realitzarà en el capítol 4 i amb una retenció de l'IRPF d'acord amb la legislació vigent. També cal preveure la transferència corrent vinculada a l'ús de la biblioteca de la UdG.

d) Inversions reals;

El pressupost del 2016 i precedents ja varen atendre les principals inversions del Centre, amb l'adquisició del mobiliari per la nova seu a Salt, així com les diferents fases per aprovisionar les aules AVIP dels seus equips informàtics i és per aquesta raó que durant el 2017 les previsions són molt menors.

e) En general, el pressupost per a 2017 com ja s'ha comentat té una reducció sobre el de 2016 del 0,43 %. Això suposa anar en línia amb la tendència econòmica actual de les administracions públiques, basada en garantir l'equilibri entre la gestió adequada dels recursos, la necessària austeritat i la suficiència dels recursos per atendre correctament els serveis que s'ofereixen, adaptant els ingressos i despeses a la realitat de funcionament del centre així com a les dimensions i característiques del CA UNED Girona.

Pressupost d'ingressos:

La principal font de finançament del Consorci és la Diputació amb una aportació que pel 2016 es preveu de 320.000,00 euros, similar aportació del 2016. Per part de la UNED, d'acord amb els càlculs provisionals de matrícula, es preveu una aportació de 180.000,00 euros.

Els ajuntaments i altres entitats locals tenen una participació en funció dels convenis subscrits que consideren el volum d'activitat docent, estudiants matriculats i projectes en funcionament.

Altres ingressos produïts per activitats diverses tenen una consideració menor però es té la intenció de potenciar-los en el futur immediat.

La directora,

INFORME ECONÒMIC I FINANCER

David Maldonado Gutiérrez, secretari del Centre Associat UNED Girona, a fi de donar compliment als principis establerts en la legislació vigent en relació amb l'avantprojecte del pressupost d'aquest Consorci per a 2017, emeto aquest INFORME:

Aquest pressupost per a 2017 marca definitivament les línies administratives i de gestió econòmica que s'han de seguir en la nova ubicació del Centre a la Factoria Cultural Coma Cros a Salt.

1.-El resum del pressupost és el següent:

Pressupost d'ingressos540.865,00 EUR.

Pressupost de despeses540.865,00 EUR.

El pressupost està format sense dèficit inicial i té una reducció de 0,43 % respecte als crèdits iniciats en anys anteriors.

El consorci d'acord amb allò que estableix la legislació, derivada de l'Entitat que la tutela "Universitat Nacional d'Educació a Distància (UNED)", té autonomia pressupostària que li permet elaborar, modificar i aprovar els seus pressupostos.

2.- Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos consignats en el Pressupost.

En aquesta etapa pressupostària la participació de les entitats locals, ajuntaments i Diputació de Girona s'ha consolidat amb la fórmula de participació iniciada durant 2013. L'Ens Provincial, manté l'aportació similar de l'exercici precedent, aportarà directament el 59,16 %. Els ajuntaments seguiran aportant dels seus respectius pressupostos, una participació proporcional, en concepte de despeses de manteniment i/o funcionament meritats principalment per les extensions del Centre matriu.

Per altra banda, l'aportació de la UNED Central, vinculada al càlcul de les matricules i altres és del 33,28 %.

No es preveu concertar cap operació de crèdit.

3.- Suficiència dels crèdits pressupostats per atendre les obligacions del Consorci

Aquest avantprojecte de pressupost, com ja s'ha indicat, té una reducció del 0,43 % respecte al de l'any 2016.

L'operativa de treball en l'execució pressupostària del 2017 sempre bé marcada per les bases d'execució, la legislació vinculada aplicable, les directrius, les instruccions i les recomanades de l'Ens matriu central de Madrid.

El capítol 1, del personal, regeix la continuïtat de previsió de l'exercici anterior, amb un increment del 1%, indicat per la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat. En aquest pressupost s'ha reduït el 5% al PAS per imperatiu legal indicat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en l'auditoria externa realitzada als comptes anuals del 2015.

Les despeses corrents que intervenen en un 20.90 % preveuen cobrir les necessitats pròpies de l'exercici corrent.

El capítol 4 de despeses, és el que té la major entitat amb 44,84 % destinat a atendre les tutories de beques en docència que permeten cobrir les necessitats bàsiques de formació universitària del Centre Associat.

Una vegada realitzades les inversions més destacables, mobiliari i dotació de aules AVIP, durant el 2014-2015 del capítol 6, d'inversions reals, tindrà una dotació molt menor.

CONCLUSIÓ:

El pressupost del Centre Associat de la UNED a Girona i la seva activitat, per la seva pròpia naturalesa de l'ens matriu UNED Central Madrid, està subjecte a les exigències derivades de les Lleis orgàniques 6/2001, de 21 de desembre, la 4/2007, de 12 d'abril, d'Universitats, dels seus estatuts, les previsions pressupostàries de l'Estat per a 2017 i la resta de disposicions legals que regulen els ens públics que li siguin d'aplicació.

L'estructura del pressupost de despeses, en primer lloc, establirà la classificació per programes que regula els crèdits segons la naturalesa de les activitats a realitzar. En segon lloc, la

classificació econòmica, per la que s'agrupen els crèdits en funció de la naturalesa econòmica de la despesa i en atenció a la codificació del capítol, article, concepte i subconcepte, segons la classificació que defineix la Resolució de 20 de gener de 2014 de la Direcció General de Pressupostos, per la que s'estableixen els codis que defineixen l'estructura econòmica

Per les raons indicades, aquesta secretaria **informa favorablement** sobre la **proposta de l'avantprojecte de pressupost per a 2017**.

El secretari,

RESUM DELS ESTATS DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Cap	Descripció	Crèdits inicials
1	IMPOSTOS DIRECTES	0
2	IMPOSTOS INDIRECTES	0
3	TAXES, PREUS PUBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.515,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	533.250,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.100,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.000,00
8	ACTIUS FINANCERS	0
9	PASSIUS FINANCERS	0
Total pressupost d'ingressos		540.865,00

PRESSUPOST DE DESPESES

Cap	Descripció	Crèdits inicials
1	DESPESES DE PERSONAL	175.600,00
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	113.050,00
3	DESPESES FINANCERES	0
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	242.500,00
6	INVERSIONS REALS	9.715,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0
8	ACTIUS FINANCERS	0
9	PASSIUS FINANCERS	0
Total pressupost de despeses		540.865,00

DETALL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Cap.	Art.	Conc.	Subcon.	Descripció	Crèdits inicials	%
3				PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS		
	31			Preus públics	3.500,00	
		310		<i>Drets de matrícula en cursos i seminaris</i>	3.500,00	
			31000	Cursos d'Extensió Universitària	3.500,00	
			31009	Altres preus públics	0,00	
	38			Reintegrant d'operacions corrents	6,00	
		380		<i>D'exercicis tancats</i>	6,00	
			38000	D'exercicis tancats	6,00	
	39			Altres ingressos	9,00	
		399		<i>Altres ingressos</i>	9,00	
			39900	Altres ingressos	9,00	
				TOTAL CAPITOL 3	3.515,00	0,65
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
	40			De la Uned i altres entitats de l'adm. Estat	180.000,00	33,28
		401		<i>De la UNED</i>	180.000,00	
			40100	De la UNED	180.000,00	33,28
			40199	Altres ingressos	0,00	
	46			De les corporacions locals	353.250,00	65,31
		460		<i>De les corporacions locals</i>	353.250,00	
			46000	Diputació de Girona	320.000,00	59,16
			46001	de l'Ajuntament de Figueres	6.500,00	1,20
			46002	De l'Ajuntament de Girona	4.200,00	0,78
			46003	De l'Ajuntament de Palafrugell	3.350,00	0,62
			46004	De l'Ajuntament de Ripoll	0,00	0,00
			46005	De l'ajuntament de Salt	3.000,00	0,55
			46006	De l'Ajuntament d'Olot	8.200,00	1,52

		46007	Ajuntament de Sant Feliu de Guixols	3.000,00	0,55
		46008	Institut Municipal d'Educació d'Olot	5.000,00	0,92
			TOTAL CAPITOL 4	533.250,00	98,59
5			INGRESSOS PATRIMONIALS		
	52		<i>Interessos de dipòsits</i>	100,00	
		520	<i>Interessos en comptes bancaris</i>	100,00	
		52000	Interessos en comptes bancaris	100,00	
	54		<i>Taxa cessió aules</i>	2.000,00	
		540	<i>Taxa cessió aules</i>	2.000,00	
		54000	Taxa cessió aules	2.000,00	
			TOTAL CAPITOL 5	2.100,00	0,39
7			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		
	70		<i>De la UNED i altres entitats</i>	2.000,00	
		701	<i>De la UNED</i>	2.000,00	
		70100	De la UNED	2.000,00	
			TOTAL CAPITOL 7	2.000,00	0,37
			TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	540.865,00	100,00

DETALL DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Prog.	Cap.	Art.	Conc.	Subconc.	Descripció	Previsió inicial	%
324	1				DESPESES DE PERSONAL		
324		10			<i>Personal directiu</i>	33.500,00	
324			101		<i>Personal directiu (directora)</i>	23.000,00	
					<i>Personal directiu (secretari)</i>	10.500,00	
324				10100	Retribucions bàsiques	33.500,00	
324		13			<i>Personal laboral</i>	108.100,00	
324			130		<i>Laboral fix</i>	108.100,00	
324				13000	Retribucions bàsiques	107.000,00	
324				13001	Hores extraordinàries	1.100,00	
324		15			<i>Incentius al rendiment</i>	0,00	
324			150		<i>Incentius al rendiment</i>	0	
324				15000	Productivitat	0	
324		16			<i>Quotes socials</i>	34.000,00	
324			160		<i>Quotes socials a càrrec de l'empresa</i>	34.000,00	
324				16000	Quotes socials a càrrec de l'empresa	34.000,00	
324							
324					TOTAL CAPITOL 1	175.600,00	32,47
324	2				DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS		
324		21			<i>Reparacions, manteniment i conservació</i>	8.500,00	
324			212		<i>Edificis i altres construccions</i>	6.000,00	
324				21200	Manteniment i conservació d'edificis	6.000,00	
324			216		<i>Equips de processament de la informació</i>	2.500,00	
324				21600	Mateniment equips per al processament informació	2.500,00	
324		22			<i>Material subministrament i altres</i>	86.050,00	
324			220		<i>Material d'oficina</i>	4.300,00	
324				22000	Ordinari no inventariable	2.500,00	
324				22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.300,00	
324				22002	Material informàtic no inventariable	500,00	
324			221		<i>Subministraments</i>	23.150,00	
324				22100	Energia elèctrica	15.000,00	
324				22101	Aigua	500,00	
324				22104	Material de neteja	150,00	
324				22108	Adquisició de material didàctic	7.500,00	
324			222		<i>Comunicacions</i>	4.500,00	
324				22200	Serveis de telecomunicacions	4.000,00	
324				22201	Serveis postals	500,00	
324			224		<i>Assegurances</i>	4.000,00	
324				22400	Prima d'assegurances	4.000,00	

324			226		<i>Despeses diverses</i>	22.500,00	
324				22601	Organització activitats i atencions protocolàries	5.000,00	
324				22602	Publicitat i propaganda	4.000,00	
324				22603	Convocatòries, alumnes, tutors, PAS	0,00	
324				22606	Reunions, conferències i cursos	6.500,00	
324				22610	Altres despeses diverses	7.000,00	
324			227		<i>Treballs realitzats per altres empreses i professionals</i>	27.600,00	
324				22700	Neteja	9.500,00	
324				22707	Despeses serveis bancaris	100,00	
				22799	Altres professionals	18.000,00	
324		23			<i>Indemnització per raó del servei</i>	18.500,00	
324			230		<i>Desplaçaments, dietes</i>	2.500,00	
324				23000	<i>Desplaçaments, dietes</i>	2.500,00	
324			233		<i>Altres indemnitzacions</i>	16.000,00	
324				23300	<i>Altres indemnitzacions</i>	12.000,00	
324				23301	<i>Altres indemnitzacions per projectes</i>	4.000,00	
324							
324					TOTAL CAPITOL 2	113.050,00	20,90
324							
324	4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
324		48			<i>A famílies i institucions sense ànim de lucre</i>		
324			481		<i>Beques per prestació de servei docent</i>	241.000,00	
324				48100	Coordinadors CA UNED Girona	0,00	
324				48101	Beques docència Girona	163.000,00	
324				48102	Beques docència Olot	37.500,00	
324				48103	Beques docència Figueres	27.000,00	
324				48104	Beques Docència Ripoll	0,00	
324				48105	Beques Docència Palafrugell	7.000,00	
				48106	Beques Docència St. Feliu de Guíxols	5.500,00	
324				48109	Altres beques docència	1.000,00	
324			488		<i>A famílies i institucions sense ànim de lucre</i>	1.500,00	
324				48800	Conveni UDG ús biblioteca	1.000,00	
				48801	Beques conveni ERAM-Centre Associat	500,00	
324							
324					TOTAL CAPITOL 4	242.500,00	44,84
324							
324						388.550,00	20,90
324	6				INVERSIONS REALS		
324		62			<i>Inversió nova associada al funcionament servei</i>		
324			621		<i>Inversió nova associada al funcionament servei</i>	1.500,00	
324				62100	Obres en edificis	1.500,00	
324			625		<i>Mobiliari</i>	2.000,00	
324				62500	Mobiliari	2.000,00	

324			626		<i>Equips i instal·lacions informàtiques</i>	3.460,00	
324				62600	Equips informàtics	3.460,00	
324			629		<i>Altres inversions reals</i>	2.755,00	
324				62900	Altres inversions reals	1.100,00	
				62901	Adquisició immovilitzat immaterial	1.655,00	
324					TOTAL CAPITOL 6	9.715,00	1,80
324							
324	9				PASSIUS FINANCERS		
324		91			<i>Amortització préstec entre administracions públiques</i>	0,00	
324			911		<i>Devolució bestreta Diputació de Girona</i>	0,00	
324				91100	Devolució bestreta Diputació de Girona	0,00	
324					TOTAL CAPITOL 9	0,00	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES						540.865,00	100,00

NORMAS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

CAPITULO I. PRINCIPIOS GENERALES

Art. 1. Créditos iniciales y contenido.

- a) El crédito inicial de gastos del presupuesto (del Consorcio) del Centro Asociado de Girona con importe 540,865,00 euros y se financiará con los derechos económicos a liquidar en el ejercicio, estimados en igual cuantía.
- b) El presupuesto será público y deberá contener, con la debida especificación, la totalidad de los gastos máximos a realizar en el período, así como las previsiones de ingresos, conforme a los derechos económicos, que se estimen liquidar en el ejercicio.

Art. 2. Vigencia y prórroga del presupuesto.

El ejercicio presupuestario coincidirá con el año natural si antes del primer día del ejercicio no se aprobará el presupuesto se aplicarán hasta la aprobación y publicación del nuevo presupuesto las normas y créditos iniciales previstos en el presupuesto del ejercicio anterior.

Art. 3. Normas de aplicación.

La estructura y ejecución presupuestaria se ajustarán a estas normas y a las que se contienen en los Estatutos del Consorcio, a la Ley Orgánica de Universidades y Estatutos de la UNED y al amparo de la normativa que sobre el régimen económico y financiero público se contienen en la legislación vigente y normas de desarrollo que sean de aplicación.

CAPITULO II. CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS Y SUS MODIFICACIONES.

Art. 4. Vinculación.

- a) Los créditos para gastos se destinaran a la finalidad prevista y por cuantía igual o inferior al importe consignado y conforme a la vinculación por capítulos, artículos y conceptos que se establecen en estos presupuestos.
- b) La vinculación de los créditos se establece a nivel de artículo, excepto los créditos destinados a "incentivos al rendimiento" en los gastos de personal y de representación, "atenciones protocolarias y representativas", que lo serán a nivel de concepto.

Art. 5. Modificaciones de crédito.

Cuando haya de realizarse un gasto sin que exista crédito presupuestario suficiente, debe tramitarse un expediente de modificación, mediante propuesta razonada de la Dirección del Centro, conforme a la naturaleza o modalidad que corresponda según los artículos siguientes.

Art. 6. Crédito extraordinario y suplemento de crédito.

Cuando haya de realizarse un gasto que no pueda demorarse hasta el año siguiente y no exista crédito o no sea suficiente ni ampliable el consignado, la Directora, con conocimiento del Patronato, podrá acordar la correspondiente modificación presupuestaria hasta un importe de 60.000,00 euros. Si superara esta cifra, el acuerdo corresponderá al Patronato.

Art. 7. Transferencias de crédito.

Cuando haya de realizarse un gasto aplicable a una partida cuyo crédito sea insuficiente y resulte posible aminorar el crédito de otras partidas, podrá la directora acordar las transferencias de crédito correspondientes, salvo las que afecten a gastos de capital que serán acordadas por el Patronato.

Art. 8. Generación de crédito por ingresos.

Los excesos de ingresos podrán incrementar los créditos en las partidas de gastos del presupuesto que, salvo afectación específica, corresponderán:

GASTO	ampliable con	INGRESO
Capítulo II y VI	Transferencias corrientes	
Capítulo II y VI	Aportaciones de entidades privadas	
Capítulos VI	Transferencias de capital	

Art. 9. Gastos de carácter plurianual e incorporación de remanentes de crédito.

Podrán adquirirse compromisos de gastos que por su finalidad hayan de extenderse a ejercicios posteriores; no obstante, deberán autorizarse y dar cuenta o relación de los mismos por la Directora al Patronato.

Para la incorporación al presupuesto del ejercicio siguiente de los remanentes de crédito que se hayan producido en la liquidación del presupuesto, se procederá de igual manera y de conformidad con la normativa vigente.

CAPITULO III. GESTIÓN PRESUPUESTARIA.

Art. 10. Competencias.

La autorización del gasto y ordenación de pagos corresponden a la Directora, no obstante,

- a) El Patronato, deberá aprobar aquellos gastos que supongan contratación de obras, servicios o suministros cuyo valor sea superior a 60.000,00 euros y los derivados de la contratación de personal fijo o permanente, sin cuya previa aprobación no podrán efectuarse los correspondientes contratos.
- b) Podrá delegar en el Secretario del Centro la autorización de gastos y pagos menores, cuya cifra no sea superior a 5.000,00 euros.

Art. 11. Registro de facturas

- a) El registro de entrada de facturas del Centro Asociado se ajusta al funcionamiento de la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación de registros contables de facturas del sector público, como lo que prevean estas bases.
- b) Todos los proveedores que hayan suministrado bienes o prestado servicios al Centro Asociado podrán expedir y remitir factura electrónica. En todo caso, están obligados a presentar factura electrónica las entidades siguientes:
- Sociedades anónimas.
 - Sociedades de responsabilidad limitada
 - Personas jurídicas y entidades sin personalidad jurídica que no tengan nacionalidad española.
 - Establecimientos permanentes y sucursales de entidades no residentes en territorio español en los términos que establezca la normativa tributaria.
 - Uniones temporales de empresas.
 - Agrupación de interés económico, agrupación de interés económico europeo, fondos de pensiones, fondos de capital de riesgo, fondos de inversiones, fondos de utilización
 - De activos, fondos de regularización del mercado hipotecario, fondos de titularidad hipotecaria o fondos de garantía de inversiones.

No obstante, teniendo en cuenta lo expuesto, se excluyen de esta obligación de facturación electrónica las facturas cuyo importe, de las cuales, sea inferior a 5.000,00 euros.

- c) Las facturas electrónicas presentadas en el correspondiente punto general de entrada de facturas electrónicas se tramitan electrónicamente al registro contable de facturas.
- d) En el caso de las facturas en papel, se genera un apunte en el registro contable de facturas, por cada factura recibida, que incluya como mínimo la información establecida a el artículo 5.3 de la Orden HAP/492/2014, de 27 de marzo, por la cual se regulan los requisitos funcionales y técnicos del registro contable de facturas y que a continuación se detalla:
- Fecha de expedición de la factura.
 - Fecha de presentación de la factura en el registro administrativo.
 - Número de identificación fiscal o número de identificación equivalente del emisor de la factura.
 - Nombre y apellidos, razón o denominación social del obligado a emitir la factura.
 - Número de factura i, si es necesario, serie.
 - Importe de la operación, incluido IVA (o impuesto equivalente).
 - Unidad monetaria en que esté expresado el importe.
 - Código de los órganos competentes en la tramitación de la factura, así como del órgano o unidad administrativa que tenga atribuida la función de contabilidad.
- e) La recepción de la factura en el punto general de entrada de facturas electrónicas y su anotación en el registro contable de facturas únicamente tiene los efectos que, conforme a lo establecido por la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de régimen jurídico

de las administraciones públicas y del procedimiento administrativo común, se deriven de su presentación en un registre administrativo.

Art. 12. Derechos y obligaciones.

Los derechos y obligaciones que genere el Centro Asociado darán lugar a los correspondientes flujos de ingresos y pagos del mismo que se realizarán a través de las cuentas corrientes autorizadas. La gestión recaudatoria y la tramitación de gastos y pagos se llevarán a cabo por la Directora del Centro conforme a estas normas de ejecución y aquellas otras que sean de aplicación general.

Art. 13. Tesorería.

- a) Integran la tesorería del Centro la totalidad de sus recursos financieros, tengan carácter presupuestario o no presupuestario, y se regirán por el principio de caja única. La Tesorería llevará registros de todas las cuentas bancarias que sean de titularidad del Centro. Estas cuentas tendrán necesariamente carácter restringido.
- b) Asimismo, la tesorería realizará el pago material a los acreedores o perceptores a favor de quienes se expidan las correspondientes órdenes de pago, mediante transferencia bancaria o cheque nominativo. Las retribuciones del personal se harán por transferencia.
- c) Podrán expedirse órdenes de pago a justificar o provisiones de fondos conforme a las normas establecidas y en cuantía no superior a 3.000,00 euros. La Tesorería exigirá la justificación de los fondos librados con este carácter a los perceptores de los mismos, dentro de los dos meses siguientes a su libramiento.
- d) Con el fin de agilizar los procedimientos administrativos ordinarios de pago y gasto, se abonarán mediante anticipos de caja los gastos periódicos de escasa cuantía necesarios para el funcionamiento ordinario y habitual del Centro. Este tipo de gastos se imputan con posterioridad al capítulo de gastos corrientes en bienes y servicios del presupuesto del año en que se realizan, contabilizándose en función del principio de caja - pagos en metálico. Los expedientes de pago originados a través de la caja del Centro se archivan cronológicamente con el resto de expedientes.

Art. 14. Contabilidad.

- a) Los ingresos y pagos se contabilizarán de acuerdo con los principios y normas contables públicas en el momento de su devengo, si no se conociera la aplicación que deba darse a un determinado ingreso o pago se contabilizarán como pendientes de aplicación.
- b) Los servicios de administración del Centro se responsabilizarán de que no exista ningún cobro o cargo en cuentas bancarias pendientes de registro contable.

Art. 15. Contratos.

- a) La ejecución de obras, suministros o servicios requerirán la formación previa de un expediente de contratación pública que garantice los principios de publicidad, concurrencia en la oferta y fije en los correspondientes pliegos, requisitos y condiciones para la licitación y adjudicación del contrato, con las condiciones previstas en las formas de contratación pública.

En todo caso, los procedimientos, más habituales, de contratación en el Centro serán los siguientes:

Tipo	Contrato menor		Procedimiento negociado	
	Procedimiento 1	Procedimiento 2	Sin publicidad	con publicidad
Obras	inferior o igual a 20.000,00	de 20.000,01 a 49.999,99	de 50.000 a 200.000,00	de 200.000,01 a 999.999,99
Suministro/servicio/ otros	inferior o igual a 1.000,00	de 1.000,01 a 17.999,99	de 18.000,00 a 60.000,00	de 60.000,01 a 99.999,99

El procedimiento 1 de los contratos menores se elaborará un expediente administrativo que contendrá informe del secretario (concretará el importe y la partida de gasto), factura conformada por la directora e inicio del expediente de pago.

El Procedimiento 2 de los contratos se elaborará un expediente que contendrá:

- Encargo del servicio (informe favorable del secretario y presupuesto del proveedor) visado por la Directora.
- Resolución de la Directora en que aprueba el expediente de contratación, autorización y disposición del gasto.

- b) En los contratos nuevos de suministros, obras o servicios podrán sustituirse los pliegos por una propuesta de actuación razonada con las condiciones a que se someta el contrato.
- c) En las adquisiciones de contratos nuevos de suministros, hará las veces de documento contractual la factura con los requisitos previstos en las normas de contratación pública.

Art. 16. Patrimonio.

Para la administración y disposición de sus bienes patrimoniales, el Centro debe contar con un inventario valorado y del oportuno plan de amortizaciones, y dotarse de un sistema permanente de actualización del mismo.

Art. 17. Actividades no regladas.

- a) El conjunto de actividades que revistan este carácter deberán contener para su aprobación, además de los requisitos establecidos, un documento financiero en donde consten los ingresos o bienes que como mínimo deben obtenerse con estas actividades, así como los gastos o costes máximos que para la realización de los mismos se autorizan que tendrán cómo límite los ingresos realmente producidos.
- b) Para la distribución de los ingresos o bienes procedentes de la actividad se asignarán previamente los porcentajes tripartitos que corresponden por gastos generales del Centro, por participación del profesorado y costes de material.

Art. 18. Transferencias, subvenciones y ayudas recibidas.

- a) La gestión de los créditos provenientes de transferencias o subvenciones de la UNED y demás administraciones públicas conlleva la obligación de justificar la aplicación de los fondos recibidos y certificación de haber procedido a su adecuada contabilización. Si se trata de ayudas o fondos que revisten carácter extraordinario se justificará documentalmente su aplicación para los fines para los que fueron concedidos, sin

perjuicio de poder verificar materialmente su empleo por el órgano concedente, y de observar los preceptos contenidos en las Leyes General Presupuestaria y de Subvenciones.

- b) Con las ayudas provenientes de otras instituciones públicas y privadas se procederá igualmente a su contabilización y se utilizarán para los fines previstos en su concesión.
- c) El Centro Asociado, no podrá efectuar transferencias o subvenciones a otras entidades públicas o privadas, salvo con carácter extraordinario y aprobación expresa del Patronato. Deberá limitar las subvenciones a las previstas para las personas físicas, y siempre en concepto de ayudas al estudio o actividades directamente vinculadas con el mismo.

CAPITULO IV. GASTOS DE PERSONAL.

Art. 19. Retribuciones del Personal.

- a) Las retribuciones del personal vinculado al Centro estarán sujetas a la legislación laboral general y a las normas estatutarias y específicas que les sean de aplicación. En todo caso, los créditos destinados a este fin se consignarán en el capítulo I del presupuesto y quedaran sujetos, para su disposición, a las normas que son de aplicación a este capítulo.
- b) Las retribuciones, de acuerdo con las normas, serán establecidas por el Patronato, previa propuesta razonada de la Directora del Centro. Con carácter extraordinario se podrán asignar retribuciones especiales vinculadas a la consecución de objetivos o tareas fijadas previamente.
- c) Los cargos directivos del Centro Asociado, directora y secretario, tendrán una retribución que se concretará en el capítulo I del presupuesto. La dedicación, que les corresponda, será según establecen los estatutos del Centro y legislación derivada. Los salarios que hayan de percibir serán propuestos por la directora y aprobados por el Patronato coincidiendo con la propuesta incluida en cada presupuesto anual.
- d) El representante del Pas, por categorías profesionales, está obligado a presentar un calendario de horas que han de atenderse en este ejercicio para que las apruebe la dirección.

La cuantificación que corresponde al precio por hora según categoría viene definida en la tabla siguiente:

Categoría profesional	Hora normal	Hora festiva
C1- Administrativos	21,73	26,00
C2- Auxiliares administrativos	20,81	23,40
E- Ordenanzas	15,60	19,51

- e) Al presupuesto anual se acompañará para su aprobación conjunta por el Patronato una relación que contenga todos los puestos de trabajo del Centro, con inclusión de los que tengan carácter directivo, y se expresará, además:
 - el coste individualizado de los mismos, distinguiendo las retribuciones básicas de aquellas otras que tengan carácter complementario o específico.
 - la denominación y características esenciales de los puestos

- los requisitos exigidos para el acceso a los mismos y posterior desempeño.
- f) La creación o supresión de puestos de trabajo se realizará a propuesta de la Directora, mediante acuerdo del Patronato.

Art. 20. Transferencias corrientes para el pago de las becas a los profesores tutores del Consorcio.

Las transferencias corrientes comprenden fundamentalmente los créditos para el pago de las becas a los profesores tutores del consorcio en función de diversas tareas de docencia de apoyo a la docencia de acuerdo con la relación siguiente:

Orden	Responsabilidad	Indemnización
1	Tutoría académica	125,00
2	Coordinación extensión comarcal 1(*)	404,00
3	Coordinación extensión comarcal 2 (**)	142,43
4	Coordinador CUID	245,00
5	Coordinador COIE (***)	3.750,00 / anual
6	Coordinación tecnológica (****)	2.600,00 / anual
7	Coordinador académico	685,00

* Olot (dos personas)

** Figueras (una persona)

*** 66,67% el Centro y 33,33% UNED Central

**** 61,54% UNED Central y 38,46% el Centro

Art. 21. Asistencia a convocatorias.

Quando el personal directivo, de administración, profesores tutores y los alumnos asistan a convocatorias o, eventualmente, a congresos o cursos, será, con carácter general, el órgano convocante u ordenante de la asistencia quién deberá satisfacer la correspondiente indemnización, compensación económica o ayuda sujetos a las condiciones que estén establecidas por el Vicerrectorado competente de la UNED o por el Centro.

Art. 22. Gastos de representación y protocolo.

Los créditos para estos fines deberán consignarse específicamente en el presupuesto de gastos y serán autorizados por la Directora del Centro y sujetos a la correspondiente justificación.

Art. 23. Convivencias y conferencias.

Previamente a la aprobación de las mismas deberá certificarse la existencia de crédito presupuestario suficiente y adecuado a tal fin.

Los precios con los que deben ser retribuidos aquellos profesionales que prestan estos servicios, a requerimiento del Centro, serán aprobados por la dirección.

CAPÍTULO V. PRESUPUESTO ANUAL Y CIERRE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO.

Art. 24. Presupuesto anual.

El proyecto de presupuesto del ejercicio se presentará por la Directora del Centro para su aprobación por el Patronato antes del último mes del año anterior. A este documento deberá necesariamente acompañarse la relación de puestos de trabajo con las características reseñadas en el Art. 19.3 de estas normas, además del informe de control financiero del ejercicio anterior y avance de ejecución del ejercicio corriente.

Art. 25. Liquidación de ingresos y gastos.

- a) De acuerdo con la normativa general, el presupuesto se liquidará en cuanto a la recaudación de ingresos y al pago de obligaciones reconocidas a 31 de diciembre de 2016
- b) La presentación de los documentos de liquidación del ejercicio, junto con las cuentas anuales y un informe de control financiero, se presentarán al Patronato del Consorcio para su aprobación dentro de los tres meses siguientes al cierre de ejercicio y previa remisión al Vicerrectorado de Centros Asociados de la UNED.

ANEXO DEL PERSONAL

La plantilla de personal y sus asignaciones para el año 2017 son:

PAS (Personal de administración y servicios)

Nombre y apellidos	Categoría profesional	Tipo de contrato (indefinido o temporal)	Jornada	Retribuciones (anual)
			(ordinario o parcial)	
DIAZ LUIS, MA.CARMEN	Secretaria dirección	Contrato laboral indefinido	Ordinario	28.403,02
GARCIA BERDUN, ALEJANDRO	Ordenanza	Contrato laboral indefinido	Parcial	11.441,24
PANCORBO ORTIZ, ADELA	Administrativa	Contrato laboral indefinido	Ordinario	24.852,75
RIVAS MORALES, ELVIRA	Administrativa	Contrato laboral indefinido	Ordinario	26.620,81
DOBLAS BUENO, EVA MARIA	Administrativa	Contrato laboral indefinido	Parcial	3.847,35

Personal Directivo (Eventual)

Nombre y apellidos	Categoría profesional	Dedicación	Cargo	Retribuciones (anual)
PALMA MUÑOZ, MONTSERRAT	Directora del Centro	Parcial	Eventual	22.688,20
MALDONADO GUTIÉRREZ, DAVID	Secretario del Centro	Parcial	Eventual	10.500,00

Apellidos, nombre	Denominación puesto de trabajo	Unidad adscripción	Lugares con idéntica denominación	Nivel complemento destino	Grupo adscripción	Forma provisión	Requisitos acceso	Cantidad Complemento Específico	Jornada	grupo	Categoría	Convenio aplicado
DIAZ LUIS, MA.CARMEN	Administrativa	Secretaria	3	No definido	C	Entrevista	Bachillerato Superior	No definido	100%	5	Administrativa	UNED Madrid
RIVAS MORALES, ELVIRA	Administrativa	Secretaria	3	No definido	C	Entrevista	Bachillerato Superior	No definido	100%	5	Administrativa	UNED Madrid

PANCORBO ORTIZ, ADELA	Administrativa	Secretaria	3	No definido	C	Entrevista	Bachillerato Superior	No definido	100%	5	Administrativa	UNED Madrid
GARCIA BERDUN, ALEJANDRO	Ordenanza	Secretaria	1	No definido	E	Entrevista	Certificado Estudios	No definido	60%	7	Ordenanza	UNED Madrid
DOBLAS BUENO, EVA MARIA	Ax. Administrativa	Ext. Garrotxa	1	No definido	D	Entrevista	Bachillerato	No definido	20%	7	Auxiliar Administrativa	UNED Madrid
MALDONADO GUTIÉRREZ, DAVID	Secretario CA	Dirección	1	No definido	A	Nombramiento	Cargo eventual	No definido	Según estatutos	1	Dirección	Cargos eventuales

ANEXO DE INVERSIONES

El Centro Asociado de la Uned en Girona, según el presupuesto para el 2016, tiene previsto incorporar las inversiones siguientes:

Prog.	Partida	Descripción	Importe
324	62100	Obras en edificios	1.500,00
324	62500	Mobiliario	2.000,00
324	62600	Equipos/ instalaciones informáticas	3.460,00
324	62900	Otras inversiones reales	1.100,00
324	62901	Adquisición inmovilizado inmaterial	1.655,00
		Total inversiones	9.715,00

ANEXO ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2016 A 18/11/2016

GASTOS

Fun.	Eco.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions de crèdit	Crèdits totals consignats	Disposicions o compromisos	Obligacions reconegudes	Pag. Ordenats	Pagaments fets	de crèdits disponibles
324	10100	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	23.000,00	1.999,27	24.999,27	18.289,27	18.289,27	18.289,27	18.289,27	6.710,00
324	13000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	112.600,00	0,00	112.600,00	79.073,75	79.073,75	79.073,75	79.073,75	33.526,25
324	13001	HORES EXTRAORDINÀRIES	1.300,00	0,00	1.300,00	315,90	315,90	315,90	315,90	984,10
324	16000	SEGURIDAD SOCIAL	33.000,00	740,73	33.740,73	21.903,39	21.903,39	21.903,39	21.903,39	11.837,34
324	21200	MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICIS	6.500,00	0,00	6.500,00	4.434,19	3.151,59	3.151,59	3.151,59	2.065,81
324	21600	MANTENIMENT D'EQUIPS PER AL PROCESSAMENT	500,00	0,00	500,00	441,28	441,28	441,28	441,28	58,72
324	22000	ORDINARI NO INVENTARIABLE	2.500,00	0,00	2.500,00	1.939,42	1.939,42	1.939,42	1.939,42	560,58
324	22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	1.100,00	0,00	1.100,00	1.010,40	1.010,40	1.010,40	1.010,40	89,60
324	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	300,00	0,00	300,00	37,99	37,99	37,99	37,99	262,01
324	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	17.000,00	0,00	17.000,00	6.939,98	6.939,98	6.939,98	6.939,98	10.060,02
324	22101	AIGUA	500,00	0,00	500,00	177,59	177,59	177,59	177,59	322,41
324	22104	MATERIAL DE NETEJA	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
324	22108	ADQUISICIÓ DE MATERIAL DIDÀCTIC	6.200,00	0,00	6.200,00	5.620,33	5.620,33	5.620,33	1.420,66	579,67
324	22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	5.550,00	0,00	5.550,00	3.127,25	3.127,25	3.127,25	3.127,25	2.422,75
324	22201	POSTALS	500,00	0,00	500,00	374,31	374,31	374,31	374,31	125,69
324	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	3.500,00	0,00	3.500,00	3.646,56	3.646,56	3.646,56	3.646,56	-146,56
324	22601	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES	4.000,00	0,00	4.000,00	4.632,98	4.632,98	4.632,98	4.382,98	-632,98

324	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	23.500,00	-694,54	22.805,46	14.765,54	14.463,04	14.463,04	14.463,04	8.039,92
324	22603	CONVOCATÒRIES, ALUMNES, TUTORS, PAS	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
324	22606	REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS	9.000,00	0,00	9.000,00	14.239,79	14.239,79	14.239,79	14.239,79	-5.239,79
324	22610	DESPESES DIVERSES	1.500,00	6.341,42	7.841,42	7.105,73	7.105,73	7.105,73	7.105,73	735,69
324	22700	SERVEI DE NETEJA	8.100,00	0,00	8.100,00	5.442,49	5.442,49	5.442,49	5.442,49	2.657,51
324	22707	DESPESES SERVEIS BANCARIS	100,00	0,00	100,00	69,96	69,96	69,96	69,96	30,04
324	22799	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES PROFESSIONALS	0,00	0,00	0,00	14.971,70	14.790,20	14.790,20	14.790,20	-14.971,70
324	23000	DESPLAÇAMENTS, DIETES	2.500,00	0,00	2.500,00	1.219,78	1.219,78	1.219,78	1.219,78	1.280,22
324	23300	ALTRES INDEMNITZACIONS	28.225,00	0,00	28.225,00	5.891,88	5.891,88	5.891,88	5.891,88	22.333,12
324	23301	ALTRES INDEMNITZACIONS PER PROJECTES	5.000,00	0,00	5.000,00	1.540,72	1.540,72	1.540,72	1.540,72	3.459,28
324	48100	BEQUES DOCÈNCIA SEU CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
324	48101	BEQUES DOCÈNCIA GIRONA	161.500,00	-2.740,00	158.760,00	136.965,67	136.965,67	136.965,67	136.965,67	21.794,33
324	48102	BEQUES DOCÈNCIA OLOT	29.000,00	0,00	29.000,00	30.455,00	30.455,00	30.455,00	30.455,00	-1.455,00
324	48103	BEQUES DOCÈNCIA FIGUERES	25.000,00	0,00	25.000,00	20.236,80	20.236,80	20.236,80	20.236,80	4.763,20
324	48104	BEQUES DOCÈNCIA RIPOLL	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
324	48105	BEQUES DOCÈNCIA PALAFRUGELL	7.000,00	0,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	2.000,00
324	48106	BEQUES DOCÈNCIA SANT FELIU DE GUÍXOLS	10.000,00	0,00	10.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	6.500,00
324	48109	ALTRES COORDINADORS I TUTORS	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
324	48800	CONVENI UDG ÚS BIBLIOTECA	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
324	48801	ALTRES CONVENIS	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
324	62100	OBRES EN EDIFICIS	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
324	62500	MOBILIARI	2.000,00	0,00	2.000,00	102,58	102,58	102,58	102,58	1.897,42
324	62600	EQUIPS INFORMÀTICS	3.000,00	694,54	3.694,54	3.790,33	3.790,33	3.790,33	3.790,33	-95,79
324	62900	ALTRE IMMOVILITZAT MATERIAL	500,00	0,00	500,00	1.369,13	1.369,13	1.369,13	1.369,13	-869,13

324	62901	ADQUISICIÓ IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	0,00	0,00	3.932,50	3.932,50	3.932,50	3.932,50	-3.932,50
Totals			543.225,00	6.341,42	549.566,42	423.564,19	421.797,59	421.797,59	417.347,92	126.002,23

INGRESOS

Eco.	Descripció	Previsions inicials	Total Modificacions	Previsions totals	Compromisos concertats	Drets reconeguts totals	Drets anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets reconeguts nets	Drets recaptats	Recaptació líquida	Drets pendents de cobrament
31000	CURS D'EXTENSIÓ UNIVERSITÀRIA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	13.207,00	2.425,00	0,00	10.782,00	13.207,00	10.782,00	0,00
38000	REINTEGRAMENT DE PRESSUPOSTOS TANCATS	6,00	0,00	6,00	0,00	2.440,78	0,00	0,00	2.440,78	2.440,78	2.440,78	0,00
39900	ALTRES INGRESSOS	9,00	0,00	9,00	1.805,00	2.207,10	0,00	0,00	2.207,10	2.207,10	2.207,10	0,00
40100	DE LA UNED	180.000,00	0,00	180.000,00	9.352,28	99.276,06	50,00	0,00	99.226,06	99.276,06	99.226,06	0,00
46000	DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA	320.960,00	0,00	320.960,00	0,00	224.700,00	0,00	0,00	224.700,00	224.700,00	224.700,00	0,00
46001	DE L'AJUNTAMENT DE FIGUERES	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46002	DE L'AJUNTAMENT DE GIRONA	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	4.030,68	0,00	0,00	4.030,68	4.030,68	4.030,68	0,00
46003	DE L'AJUNTAMENT DE PALAFRUGELL	3.350,00	0,00	3.350,00	3.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46004	DE L'AJUNTAMENT DE RIPOLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46005	DE L'AJUNTAMENT DE SALT	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46006	DE L'AJUNTAMENT	8.700,00	0,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	D'OLOT											
46007	AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE GUÍXOLS	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46008	INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ D'OLOT	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.594,88	0,00	0,00	1.594,88	1.594,88	1.594,88	0,00
46009	AJUNTAMENT DE CASTELL-PLATJA D'ARO	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46010	PARTICIPACIÓ EN INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
52000	INTERESSOS EN COMPTES BANCARIS	300,00	0,00	300,00	0,00	89,31	0,00	0,00	89,31	89,31	89,31	0,00
54000	LLOGUER AULES UDG	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70100	DE LA UNED	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87001	Aplicació per al finançament de suplements de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87002	APLICACION PARA FINANCIACION DE INCORPORACIONES DE CREDITO	0,00	6.341,42	6.341,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totales	543.225,00	6.341,42	549.566,42	14.507,28	349.045,81	2.475,00	0,00	346.570,81	349.045,81	346.570,81	0,00

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

PARTIDA ESUPUSTARIA	DESCRIPCIÓN	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTE DE CRÉDITO (8=3-5)	
		INICIALES (1)	MODIFICAC.(2)	DEFINITIVOS (3=1+2)						
324	10100	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	23.000,00	0,00	23.000,00	22.241,10	22.241,10	22.241,10	0,00	758,90
324	13000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	104.000,00	3.252,50	107.252,50	101.178,63	101.178,63	101.178,63	0,00	6.073,87
324	13001	HORES EXTRAORDINÀRIES	2.000,00	0,00	2.000,00	1.038,70	1.038,70	1.038,70	0,00	961,30
324	16000	SEGURIDAD SOCIAL	33.000,00	0,00	33.000,00	33.216,76	33.216,76	30.692,76	2.524,00	-216,76
324	21200	MANTENIMENT I CONSERVACIÓ EDIFICIS	7.000,00	0,00	7.000,00	6.634,42	6.634,42	5.801,94	832,48	365,58
324	21600	MANTENIMENT D'EQUIPS PER AL PROCESSAMENT	1.000,00	0,00	1.000,00	142,30	142,30	142,30	0,00	857,70
324	22000	ORDINARI NO INVENTARIABLE	4.500,00	0,00	4.500,00	3.205,03	3.205,03	3.173,53	31,50	1.294,97
324	22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	1.500,00	0,00	1.500,00	1.181,20	1.181,20	1.181,20	0,00	318,80
324	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
324	22100	ENERGIA ELÈCTRICA	24.000,00	0,00	24.000,00	11.472,01	11.472,01	11.472,01	0,00	12.527,99
324	22101	AIGUA	750,00	0,00	750,00	166,84	166,84	152,54	14,30	583,16
324	22104	MATERIAL DE NETEJA	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
324	22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	5.150,00	0,00	5.150,00	4.002,64	4.002,64	4.002,64	0,00	1.147,36
324	22201	POSTALS	350,00	0,00	350,00	503,81	503,81	480,55	23,26	-153,81
324	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	1.000,00	1.599,91	2.599,91	3.237,48	3.237,48	2.948,29	289,19	-637,57
324	22601	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES	5.000,00	0,00	5.000,00	2.345,85	2.345,85	2.345,85	0,00	2.654,15
324	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	6.000,00	0,00	6.000,00	11.102,84	11.102,84	11.102,84	0,00	-5.102,84
324	22603	CONVOCATÒRIES, ALUMNES, TUTORS, PAS	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
324	22606	REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS	9.500,00	0,00	9.500,00	14.965,12	14.965,12	14.965,12	0,00	-5.465,12
324	22609	ALTRES DESPESES DIVERSES	3.550,00	0,00	3.550,00	8.540,52	2.199,10	2.199,10	0,00	1.350,90
324	22703	ADQUISICIÓ DE MATERIAL DIDÀCTIC	6.200,00	0,00	6.200,00	5.339,74	5.339,74	5.339,74	0,00	860,26
324	22704	NETEJA	7.000,00	0,00	7.000,00	6.277,94	6.277,94	5.888,94	389,00	722,06
324	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
324	22707	DESPESES SERVEIS BANCARIS	100,00	0,00	100,00	18,43	18,43	18,43	0,00	81,57
324	22799	TREBALLS REALIZATS PER ALTRES PROFESSIONALS	0,00	0,00	0,00	15.950,00	15.950,00	15.950,00	0,00	-15.950,00
324	23000	DESPLAÇAMENTS, DIETES	3.500,00	0,00	3.500,00	3.036,32	3.036,32	2.826,39	209,93	463,68
324	23300	ALTRES INDEMNITZACIONS	21.500,00	0,00	21.500,00	10.193,24	10.193,24	9.593,24	600,00	11.306,76

324	23301	ALTRES INDEMNITZACIONS PER PROJECTES	5.000,00	0,00	5.000,00	1.319,99	1.319,99	1.319,99	0,00	3.680,01
324	48100	BEQUES DOCÈNCIA SEU CENTRAL	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
324	48101	BEQUES DOCÈNCIA GIRONA	176.000,00	0,00	176.000,00	151.397,61	151.397,61	151.397,61	0,00	24.602,39
324	48102	BEQUES DOCÈNCIA OLOT	35.000,00	0,00	35.000,00	33.407,76	33.407,76	33.407,76	0,00	1.592,24
324	48103	BEQUES DOCÈNCIA FIGUERES	25.000,00	0,00	25.000,00	22.076,80	22.076,80	22.076,80	0,00	2.923,20
324	48104	BEQUES DOCÈNCIA RIPOLL	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
324	48105	BEQUES DOCÈNCIA PALAFRUGELL	4.500,00	0,00	4.500,00	4.914,45	4.914,45	4.914,45	0,00	-414,45
324	48106	BEQUES DOCÈNCIA SANT FELIU DE GUÍXOLS	3.000,00	0,00	3.000,00	2.839,46	2.839,46	2.839,46	0,00	160,54
324	48109	ALTRES COORDINADORS I TUTORS	4.200,00	0,00	4.200,00	546,05	546,05	546,05	0,00	3.653,95
324	48800	CONVENI UDG ÚS BIBLIOTECA	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
324	48801	ALTRES CONVENIS	6.000,00	0,00	6.000,00	375,00	375,00	375,00	0,00	5.625,00
324	62000	OBRES EN EDIFICIS	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
324	62500	MOBILIARI	5.500,00	6.195,28	11.695,28	6.195,28	6.195,28	3.095,28	0,00**	5.500,00
324	62600	EQUIPS INFORMÀTICS	12.200,00	20.346,15	32.546,15	30.309,68	30.309,68	30.212,88	96,80	2.236,47
324	62900	ALTRES INVERSIONS REALS	5.000,00	0,00	5.000,00	3.835,49	3.835,49	3.775,50	59,99	1.164,51
324	62901	ADQUISICIÓ IMMOBILIZAT INMATERIAL	0,00	0,00	0,00	788,92	788,92	0,00	788,92	-788,92
TOTAL			558.050,00	31.393,84	589.443,84	524.997,41	518.655,99	509.696,62	5.859,37	70.787,85

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCEOS/DEFECTO PREVISIÓN (10=7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3=2+1)							
31000	CURS D'EXTENSIÓ UNIVERSITÀRIA	2.000,00	0,00	2.000,00	8.870,00	600,00	0,00	8.270,00	8.270,00	0,00	6.270,00
38000	REINTEGRAMENT DE PRESSUPOSTOS TANCATS	6,00	0,00	6,00	266,20	0,00	0,00	266,20	266,20	0,00	260,20
39900	ALTRES INGRESSOS	9,00	0,00	9,00	2.678,26	0,00	0,00	2.678,26	2.678,26	0,00	2.669,26
40100	DE LA UNED	195.825,00	0,00	195.825,00	209.503,51	0,00	0,00	209.503,51	209.503,51	0,00	13.678,51
46000	DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA	320.960,00	0,00	320.960,00	320.960,55	0,00	0,00	320.960,55	320.960,55	0,00	0,55
46001	DE L'AJUNTAMENT DE FIGUERES	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
46002	DE L'AJUNTAMENT DE GIRONA	4.200,00	0,00	4.200,00	4.063,19	0,00	0,00	4.063,19	4.063,19	0,00	-136,81
46003	DE L'AJUNTAMENT DE PALAFRUGELL	3.350,00	0,00	3.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.350,00
46004	AJUNTAMENT DE RIPOLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46005	DE L'AJUNTAMENT DE SALT	5.000,00	0,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-2.000,00
46006	DE L'AJUNTAMENT D'OLOT	13.700,00	0,00	13.700,00	11.389,76	0,00	0,00	11.389,76	11.389,76	0,00	-2.310,24
46007	AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE GUÍXOLS	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
52000	INTERESSOS EN COMPTES BANCARIS	300,00	0,00	300,00	133,23	0,00	0,00	133,23	133,23	0,00	-166,77
54000	LLOGUER AULES UDG	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
70100	DE LA UNED	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
87001	Aplicació per al finançament de suplementes de crèdit	0,00	4.852,41	4.852,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.852,41
87002	APLICACION PARA FINANCIACION DE INCORPORACIONES DE CREDITO	0,00	26.541,43	26.541,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.541,43
TOTAL		558.050,00	31.393,84	589.443,84	567.364,70	600,00	0,00	566.764,70	566.764,70	0,00	-22.679,14

RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	566.764,70	477.526,62		89.238,08
b. Operaciones de capital		41.129,37		-41.129,37
c. Operaciones comerciales				0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	566.764,70	518.655,99		48.108,71
d. Activos financieros				
e. Pasivos financieros				
2. Total operaciones financieras (d+e)				
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	566.764,70	518.655,99		48.108,71
<u>AJUSTES:</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			31.393,84	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
II TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)				31.393,84
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				79.502,55