

PRESUPUESTO

EJERCICIO 2024

Centro Asociado de la Universidad Nacional de Educación a
Distancia en Huelva

#SOMOS2030
unedcahuelva.com



Índice

1.- Presupuesto 2024 del Centro Asociado a la UNED en Huelva

- 1.1.- Presupuesto de Explotación. Cuenta de Resultado Económico- Patrimonial
- 1.2.- Presupuesto de Capital. Estado de Flujos de Efectivo
- 1.3.- Estado financiero complementario: Balance

2.- Memoria

2.1.- Descripción de la Entidad

- Normativa básica de aplicación
- Objeto y fines

2.2.- Actuaciones 2024

- Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico
- Objetivos principales y actuaciones
- Programa de Inversiones
- Financiación
- Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del presupuesto de 2024

1.

PRESUPUESTO 2024

1.1. Presupuesto de Explotación

#SOMOS2030
unedcahuelva.com

UNED

HUELVA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2024

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL 2024 2023 2022

2. Transferencias y subvenciones recibidas	479.538,39	390.987,83	413.330,44
a) Del ejercicio	476.014,24	386.318,03	407.679,95
a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	177.102,00	106.092,00	106.122,82
(751) SUBVENCIONES CORRIENTES Y PARA FINANCIAR GTOS NO FROS EJERCICIO	177.102,00	106.092,00	106.122,82
a.2) Transferencias	298.912,24	280.226,03	301.557,13
(750) TRANSFERENCIAS	298.912,24	280.226,03	301.557,13
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	3.524,15	4.669,80	5.650,49
(7530) SUBVENCIONES FINANC. INMOV. NO FINANCIERO	3.524,15	4.669,80	5.650,49
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	5.000,00	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	5.000,00	0,00	0,00
(741) PRECIOS PUBLICOS POR PRESTACION DE SERVICIO	0,00	0,00	0,00
(705) PRESTACION DE SERVICIOS	5.000,00	0,00	0,00
4. Otros ingresos de gestión ordinaria	2.000,00	1.150,00	3.010,00
(777) OTROS INGRESOS	2.000,00	1.150,00	3.010,00
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	486.538,39	392.137,83	416.340,44
6. Gastos de personal	-245.820,04	-171.009,22	-163.673,31
a) Sueldos, salarios y asimilados	-179.911,27	-130.571,58	-127.614,70
b) Cargas sociales	-65.908,77	-40.437,64	-36.058,61
(642) COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DE LA EMPRESA	-64.449,22	-39.141,09	-34.906,91
(644) OTROS GASTOS SOCIALES	-1.459,55	-1.296,55	-1.151,70
9. Otros gastos de gestión ordinaria	-240.697,73	-229.663,33	-219.302,93
a) Suministros y servicios exteriores	-237.297,73	-226.367,85	-216.006,68
(62) SERVICIOS EXTERIORES	-237.297,73	-226.367,85	-216.006,68
b) Tributos	-3.400,00	-3.295,48	-3.296,25
(63) TRIBUTOS	-3.400,00	-3.295,48	-3.296,25
10. Amortización del inmovilizado	-15.818,02	-13.006,44	-13.670,37
(68) DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	-15.818,02	-13.006,44	-13.670,37
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)	-502.335,79	-413.678,99	-396.646,61
I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	-15.797,40	-21.541,16	19.693,83
11. Deterioro del valor y resultados de la enajenación del inmovilizado no financiero	0,00	0,00	0,00
b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00	0,00
(671) PERDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	0,00	0,00
c) Imputaciones de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	0,00
(7531) SUBV. TRANSF. RESULTADO POR BAJA O ENAJENACIÓN	0,00	0,00	0,00
12. Otras partidas no ordinarias	0,00	-134,42	0,00
a) Ingresos	0,00	0,00	0,00
(778) INGRESOS EXCEPCIONALES	0,00	0,00	3,20
b) Gastos	0,00	134,42	0,00
(678) GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	134,42	0,00
II Resultado de las operaciones no financieras (I+11+12)	-15.797,40	-21.675,58	19.693,83
13. Ingresos financieros	0,00	0,00	5,78
14. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
15. Deterioro valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
(697) Pérdidas por deterioro de valor	0,00	0,00	0,00
III Resultado de las operaciones financieras (13+14+15)	0,00	0,00	5,78
IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	-15.797,40	-21.675,58	19.699,61

NOTAS:

EJERCICIO 2022: EJERCICIO CERRADO. INFORME DE AUDITORIA FAVORABLE

EJERCICIO 2023: PREVISIÓN DE EJECUCIÓN DEL EJERCICIO CORRIENTE

EJERCICIO 2024: PRESUPUESTO. DATOS PREVISIONALES.

1.

PRESUPUESTO 2024

1.2. Presupuesto de Capital

#SOMOS2030
unedcahuelva.com

UNED

HUELVA

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	-70.756,20	52.857,26	31.937,53
A) Cobros:	314.122,24	366.341,03	318.623,51
1. Ingresos tributarios	0,00	0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	298.912,24	280.226,03	301.557,13
3. Ventas netas y prestaciones de servicios			
4. Intereses cobrados	0,00	0,00	5,78
5. Otros Cobros	15.210,00	86.115,00	17.060,60
B) Pagos	384.878,44	313.483,77	286.685,98
6. Gastos de personal	243.723,74	172.565,26	161.440,32
7. Transferencias y subvenciones concedidas			
8. Aprovisionamientos			
9. Otros gastos de gestión	128.201,35	124.560,86	111.602,35
10. Intereses pagados			
11. Otros pagos	12.953,35	16.357,65	13.643,31
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	-70.756,20	52.857,26	31.937,53
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11.400,00	-14.377,32	-4.006,50
C) Cobros	0,00	3.115,00	4.000,00
1. Venta de inversiones reales			
2. Otros cobros de las actividades de inversión	0,00	3.115,00	4.000,00
D) Pagos:	11.400,00	17.492,32	8.006,50
3. Compra de inversiones reales	11.400,00	17.492,32	8.006,50
4. Otros pagos de las actividades de inversión	0,00	0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-11.400,00	-14.377,32	-4.006,50
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumento en el patrimonio:			
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
F) Cobros por emisión de pasivos financieros:			
2. Préstamos recibidos			
3. Otras deudas			
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros			
4. Préstamos recibidos			
5. Otras deudas			
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F-G)			
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACION	0,00	0,00	0,00
I) Cobros pendientes de aplicación	0,00	0,00	12,50
J) Pagos pendientes de aplicación	0,00	0,00	12,50
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS	-82.156,20	38.479,94	27.931,03
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo inicio del ejercicio.	251.608,48	213.128,54	185.197,51
Efectivo y activos líquidos equivalentes al final del ejercicio.	169.452,28	251.608,48	213.128,54

1.

PRESUPUESTO 2024

1.3. Balance

#SOMOS2030
unedcahuelva.com



BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	2024	2023	2022	PASIVO	2024	2023	2022
A) Activo no corriente			64.300,81	A) Patrimonio neto	216.949,49	244.559,38	259.269,62
I. Inmovilizado intangible	28.277,92	29.218,49	26.706,28	I. Patrimonio aportado	39.065,00	39.065,00	39.065,00
(206) APLICACIONES INFORMATICAS	2.299,00	2.299,00	2.299,00	(100) PATRIMONIO	39.065,00	39.065,00	39.065,00
(207) INVERSIONES SIACTIVOS EN REG. ARREND. O CED.	63.333,65	58.333,65	51.188,36	II. Patrimonio generado	161.839,41	177.636,81	199.177,97
(280) AMORTIZACION ACUMULADA INMOVILIZADO INTANGIBLE	-37.354,73	-31.414,16	-26.781,08	1. Resultado de ejercicios anteriores	177.636,81	199.177,97	179.478,36
II. Inmovilizado material	44.476,47	47.953,92	37.594,53	(120) REMANENTE	177.636,81	199.177,97	179.478,36
1. Terrenos	0,00	0,00	0,00	2. Resultado de ejercicio	-15.797,40	-21.541,16	19.699,61
(210) TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00	0,00	0,00	(7) VENTAS E INGRESOS	486.538,39	392.137,83	416.346,22
2. Construcciones	0,00	0,00	0,00	(6) COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA	-502.335,79	-413.678,99	-396.046,61
(211) CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	0,00	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultado	16.045,07	27.857,57	21.026,65
(281) AMORT. ACUMULADA DE CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	0,00	(130) SUBVENCIONES PARA INM. NO FINANCIERO	16.045,07	27.857,57	21.026,65
4. Otro inmovilizado material	44.476,47	47.953,92	37.594,53	C) Pasivo corriente	26.433,51	85.373,72	21.788,72
(216) MOBILIARIO	22.579,92	21.679,92	21.679,92	I. Provisiones a corto plazo	2.047,62	2.047,62	4.752,21
(217) EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	147.157,74	146.657,74	133.256,31	(58) PROVISIONES A CORTO PLAZO	2.047,62	2.047,62	4.752,21
(219) OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	123.276,10	118.276,10	112.944,78	II. Deudas a corto plazo	0,00	71.010,00	0,00
(2816) AMORT. ACUMULADA DE MOBILIARIO	-21.385,24	-21.216,48	-20.977,09	1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00
(2817) AMORT. ACUMULADA EQUIPOS DE PROCESO DE INFO	-134.430,85	-130.514,65	-128.244,95	2. Otras deudas	0,00	71.010,00	0,00
(2819) AMORT. ACUMULADA DE OTROS INMOVILIZADO MATE	-92.741,20	-86.928,71	-81.064,44	(52) DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	0,00	71.010,00	0,00
B) Activo corriente	170.628,60	252.760,69	216.757,53	III. Acreedores y otras cuentas a pagar	24.385,89	12.316,10	17.036,51
II. Deudores y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	1.620,00	(420) ACREEDORES VARIOS	15.897,92	5.898,16	7.428,45
(460) DEUDORES OPERAC.DERIV.DE LA ACTIVIDAD	82.636,65	82.636,65	84.256,65	(475) I.P. ACREEDOR POR DIVERSOS CONCEPTOS	7.337,97	5.739,28	7.228,97
(480) DE TERIORO DE VALOR	-82.636,65	-82.636,65	-82.636,65	(476) ORGANISMOS DE PREVISION SOCIAL, ACREEDORES	1.350,00	678,66	759,09
IV. Ajustes por periodificación	1.176,32	1.152,21	2.008,99	(555) PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0	0
(480) GASTOS ANTICIPADOS	1.176,32	1.152,21	2.008,99	(560) CUENTAS CORRIENTES NO BANCARIAS	1620	1620	1620
V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	169.452,28	251.608,48	213.128,54	TOTAL GENERAL (A+B+C)	243.383,00	329.933,10	281.058,34
2. Tesorería	169.452,28	251.608,48	213.128,54				
(570) CAJA	169.452,28	251.608,48	213.084,39				
(571) BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTAS OPE							
TOTAL GENERAL (A+B)	243.383,00	329.933,10	281.058,34				

2.

MEMORIA

#SOMOS2030
unedcahuelva.com



2.1.- DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

Normativa básica de aplicación

El Centro Asociado de la UNED en Huelva fue creado por CONVENIO de fecha 29 de septiembre de 1977, establecido entre un Patronato promotor, integrado por: el Gobierno Civil de Huelva, la Excma. Diputación Provincial, Excmo. Ayuntamientos de Huelva y de Palos de la Frontera y la Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED). Tiene personalidad jurídica propia y es de naturaleza pública, a tenor de la Orden Ministerial de 8 de octubre de 1977 (BOE de 13 de enero de 1978), de creación del Centro y de acuerdo con lo dispuesto en el Decreto 2310/72 de 18 de agosto.

Posteriormente con fecha 18 de febrero de 2002 se crea el Consorcio Universitario Centro Asociado de la UNED en Huelva.

Las instituciones que integran actualmente dicho Consorcio Universitario son las siguientes:

- * Universidad Nacional de Educación a Distancia.
- * Excma. Diputación Provincial de Huelva.
- * Excmo. Ayuntamiento de Huelva.

El Centro Asociado, constituido en Consorcio es una entidad de derecho público dotado de personalidad jurídica propia y diferenciada y de la capacidad jurídica de obrar que se requiera para la realización de sus objetivos., constituida por las administraciones públicas y entidades indicadas conforme al Real Decreto 1317/1995, de 21 de julio, sobre régimen de convenios de la UNED con los Centros Asociados.

Con fecha 19 de noviembre de 2014 se acordó en reunión extraordinaria de la Junta Rectora del Consorcio Universitario Centro Asociado UNED en Huelva, la aprobación de una adenda a los Estatutos para su adaptación a la Ley 27/2013 de Racionalización y Sostenibilidad de las Administraciones Locales y a la Ley 15/2014 de 16 de septiembre de Racionalización del Sector Público y otras medidas de Reforma Administrativa.

Posteriormente, dicha adenda fue ratificada por los plenos de las Entidades Consorciadas y publicada en BOJA en fecha 8 de mayo de 2015.

Y en reunión de Junta Rectora de fecha 3 de febrero de 2017 se ratifican Estatutos definitivos.

Tal como se desprende de nuestros Estatutos, dentro del CAPÍTULO 1 de DISPOSICIONES GENERALES, artículo 4 Artículo 4. Adscripción. De conformidad con lo dispuesto en la disposición adicional vigésima, párrafo 2, letra f), de la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, en redacción dada por la disposición final segunda de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local y en el artículo 120 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, que lo reproduce y sustituye a partir del 2 de octubre de 2016, el Consorcio quedará adscrito a la UNED.

El art. 5 RD 1239/2011, de 8 de septiembre, por el que se aprueban los Estatutos de la UNED dispone que ésta asume como misiones fundamentales la inserción y coordinación entre los diferentes centros asociados de cada una de las Comunidades Autónomas, así como el apoyo a las lenguas y culturas de España.

El Acuerdo del Consejo de Gobierno de la UNED (sesión de 03/03/2015) por el que se aprueba la ordenación de la Estructura académica periférica determinó la creación de la red de Campus Territoriales de la UNED, la cual integra en agrupaciones de centros asociados próximos geográficamente con una dirección de Campus que optimice y regule los recursos y posibilidades de los centros que agrupa.

En este contexto el Centro asociado de la UNED de Huelva depende del Campus Sur-Centro que aglutina los centros asociados de las Comunidades Autónomas de Andalucía, Canarias, Ceuta y Melilla.

Tal como se desprende de nuestros Estatutos, dentro del CAPÍTULO 1 de DISPOSICIONES GENERALES, artículo 5

Artículo 5. Régimen jurídico general, Este Consorcio:

a) forma parte, a través de la UNED, del sector público institucional.

b) Se clasifica como del sector público administrativo a efectos del artículo 3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.

c) Se registrá por la normativa universitaria y, supletoriamente y en cuanto no se oponga a ella, por la ley 40/2015, de 1 de octubre, y resto de disposiciones que sobre procedimientos y régimen jurídico se contienen en la legislación estatal; en su caso, por la legislación de Régimen Local; y por los demás preceptos que sean de aplicación. El Régimen Financiero y Económico del Consorcio viene regulado en el CAPÍTULO 3 de los Estatutos del Consorcio.

El artículo 16 establece, en su apartado 1º, que el régimen de presupuestación, contabilidad y control del Consorcio del Centro Asociado a la UNED en Huelva, será el aplicable a la UNED, por estar adscrito a ella, sin perjuicio de su sujeción a lo previsto en la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. En todo caso, se llevará a cabo una Auditoría de las Cuentas Anuales que será responsabilidad de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), conforme al artículo 237 de los Estatutos de la UNED, en relación con el artículo 122.3 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre del Régimen Jurídico del Sector Público.

Los informes que emita la Intervención General de la Administración del Estado en el ejercicio de dicha función serán incorporados a dichas cuentas anuales y enviados a la UNED para su unión a las de ésta, sin perjuicio del régimen de gestión que pueda establecer la Junta Rectora.

Fruto de la colaboración entre la UNED y la IGAE, se ha aprobado la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) a los Consorcios de los Centros Asociados de la UNED que aparece recogida en la resolución de la IGAE de 10 de octubre de 2018, publicada en el BOE de 22 de octubre de 2018.

A los efectos de contratación el Consorcio Universitario de la UNED en Huelva, es una entidad del Sector Público, que a los efectos de la nueva Ley de Contratos del Sector Público es considerada como Administración Pública y entra en el ámbito subjetivo de aplicación de la Ley, por tanto, sus contratos están sujetos a Ley 9/2017, de 8 de

noviembre, de contratos del Sector Público y no a las Instrucciones Internas de Contratación tal y como recoge la Ley citada. El Consorcio Universitario de la UNED en Huelva desde dicha fecha aplicará los procedimientos recogidos en la nueva Ley 9/2017.

Conforme a los plazos de presentación de los Presupuestos Generales del Estado (PGE) y debiendo la UNED adaptarse a lo establecido en el ordenamiento jurídico, las Directrices presupuestarias que fijan las normas para la elaboración del Presupuesto de este Centro Asociado se presentan para su aprobación con la antelación suficiente para que pueda aprobarse el Presupuesto por la Junta Rectora de este Consorcio y registrarse en el Programa FINANCIÁ, incorporándose a los PGE, consolidándose con los de la UNED.

Este Presupuesto del Centro Asociado se ha elaborado siguiendo las indicaciones recogidas en la Orden HFP/1254/2023, de 22 de noviembre, por la que se dictan las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para el 2024, para los presupuestos estimativos. Tal como se indica en el artículo 7, punto 4 los presupuestos de explotación y de capital de la UNED se incorporarán al anteproyecto de los Presupuestos Generales del Estado y se remitirán a la Dirección General de Presupuestos **antes del 11 de diciembre de 2023**, así como una Memoria explicativa de sus contenidos, la ejecución de los presupuestos del ejercicio anterior y la previsión de ejecución de los del ejercicio corriente.

Objeto y fines

La actividad principal del Centro Asociado de Huelva, como unidad de la estructura académica de la UNED, es servir de apoyo a la Enseñanza Superior y colaborar en el desarrollo sociocultural de Huelva y su provincia, tal y como se dispone el art. 67 RD 1239/2011 de 8 de septiembre, por el que se aprueban los Estatutos de la UNED, especialmente las docentes e investigadoras, de desarrollo cultural y extensión universitaria, de orientación y asistencia a los estudiantes, así como la realización de las pruebas presenciales y cualquiera otra que le sea asignada de forma permanente u ocasional por la normativa de la UNED.

La misión principal del Consorcio es el sostenimiento económico del Centro Asociado de la UNED de Huelva, así como de la gestión y la administración de sus recursos económicos y humanos.

Para el curso académico 2023/2024 nuestra oferta estará constituida por:

- 22 titulaciones de Grado, de las 30 que ofrece la UNED
- Curso de Acceso a la Universidad para mayores de 25, 40 y 45 años
- Se ofrece colaboración tutorial a algunos másteres impartidos por la UNED, como ocurre con el Prácticum del Máster Universitario en Formación del profesorado en Educación Secundaria Obligatoria y Bachillerato, Máster Universitario en Acceso a la Abogacía, Procura y Máster Universitario en Prevención de Riesgos Laborales, cuando hay alumnos matriculados.
- Cursos de idiomas a través del Centro Universitario de Idiomas a Distancia (CUID), impartiendo de forma presencial inglés, en los niveles A2, B1 y B2.
- Con carácter puntual, Cursos de extensión y de verano.

2.2.-ACTUACIONES 2024

Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico

El planteamiento estratégico del Centro Asociado se sigue articulando en 3 áreas de actuación diferenciadas:

- ACADÉMICO
- RECURSOS TECNOLÓGICOS Y DE CALIDAD
- GOBIERNO Y GESTIÓN

Estas líneas de actuación definen los objetivos marcados para el 2024 y las actuaciones a realizar para la consecución de los mismos.

Objetivos principales

Los objetivos definidos para cada área de actuación son similares a los del Presupuesto 2023.

ARÉA ACADÉMICA

- Facilitar el acceso a la enseñanza universitaria y la continuidad de sus estudios a todas las personas de Huelva y provincia, que eligen nuestro sistema educativo por su metodología o bien por razones laborales o económicas, logrando aumentar el número de matriculados en los distintos Grados y Curso de Acceso a la Universidad en, al menos, un 5%.
- Mantener el alumnado en los Cursos de idiomas y lograr aumentar la matrícula actual en al menos un 3%.
- Lograr disminuir el abandono del alumnado que, por distintas razones, no logran terminar sus estudios universitarios en, al menos, un 5%.
- Consolidación de los profesores-tutores y especialización en las materias impartidas, reuniones trimestrales de claustro y mayor implicación con el Centro.
- Realización de, al menos, de tres cursos de extensión universitaria y un curso de verano y de talleres formativos de interés para el alumnado.
- Fomentar la realización y/o colaboración de actividades culturales en el Centro Asociado, al menos, 2 por año.
- Acercar al alumnado a la realidad empresarial y familiarización con el mundo laboral, antes de la finalización de sus estudios, a través de COIE
- Formación continua de los tutores de las materias de primer curso en el uso de la nueva plataforma y realización de cursos de Instituto Universitario de Formación a Distancia.

ÁREA TECNOLÓGICA Y DE CALIDAD

- Conseguir la Certificación del Sistema de Garantía de Calidad en la Gestión de Centros Asociados de la UNED, en el nivel II.
- Gestionar los recursos tecnológicos del Centro adaptándolos a la demanda real del alumnado y del PAS.

DE GOBIERNO Y GESTIÓN

- Formación continua del equipo directivo.
- Promover la participación en la gestión del Centro del Personal de Administración y Servicios y de Tutores.
- Conseguir un sistema de financiación estable y suficiente.
- Contribuir a los Objetivos de Desarrollo Sostenible desde el Centro.

Actuaciones 2024

Para el desarrollo de los distintos objetivos marcados se realizarán las siguientes actuaciones:

ACADÉMICA

- Aumentar la implicación de los profesores tutores, en el seguimiento del alumnado y resolución de las dificultades académicas que les puedan surgir.
- Facilitar la matrícula y la información sobre becas a los nuevos estudiantes en la Secretaría del Centro Asociado.
- Realización, al inicio de cada curso académico, de una Jornada de Acogida a nuevos estudiantes a principios del mes de octubre, y en diciembre, una Jornada de Iniciación de Técnicas de Estudio, ambos organizados por nuestra coordinadora de calidad. Así como un Taller de recursos para la elaboración de TFG, TFM y trabajos académicos.

- Formación continua a nuestros tutores en el uso de la nueva plataforma virtual.
- Mejorar la comunicación entre los estudiantes y la Universidad, mediante la utilización de redes sociales y web.
- Mantener el sentimiento de arraigo y pertenencia que nuestros alumnos nos transmiten cada curso, realizando actividades de ocio que creen vínculos con nuestro Centro.
- Detectar las necesidades e intereses culturales del alumnado para la realización de cursos y actividades de temática de su especialidad, logrando así suficientes matriculados para cubrir, al menos, el coste de docencia y desplazamiento de docentes y conferenciantes.
- Dar publicidad a nuestro Centro patrocinando cursos y seminarios, mediante la cesión de nuestras instalaciones en horario de mañana para la impartición de cursos y jornadas para grupos de interés social.
- Aumentar los convenios de colaboración firmados con distintas entidades e instituciones para la realización de prácticas curriculares.
- Potenciar nuestro sistema de sugerencias y reducción de quejas del alumnado a cero.

TECNOLÓGICA Y DE CALIDAD

- Seguimiento del cumplimiento y actualización de las directrices definidas en las distintas áreas que integran el Sistema de Calidad, con la implicación de todos los propietarios de las mismas. (equipo directivo y PAS).
- Emisión online de las tutorías de las distintas asignaturas impartidas para la visualización del alumnado desde cualquier lugar, cuando le sea imposible asistir presencialmente y favorecer la grabación de las mismas.
- Actualizar la página web siguiendo las directrices de la sede central, prestando especial interés en la transparencia.

DE GESTION Y GOBIERNO

- Elaboración de planes de formación, tanto para el equipo directivo como para el PAS.
- Planificación de jornadas de trabajo.
- Implicar a las Administraciones locales consorciadas en el aumento de los porcentajes de participación en la financiación del Consorcio.
- Liquidación del presupuesto de gasto mensualmente con objeto de controlar correctamente las posibles desviaciones y control exhaustivo de tesorería.
- Llevar un Registro contable actualizado.

PREVISIÓN DE PRINCIPALES PARTIDAS DE GASTOS E INGRESOS DE EXPLOTACIÓN.

GASTOS DE PERSONAL

En el ejercicio 2024, dentro del programa primera experiencia profesional de las administraciones públicas, cuyo objeto es la contratación de personas jóvenes desempleadas en el seno de los servicios prestados por dichas administraciones, se va a contratar dos personas de apoyo para biblioteca y gestión económica, tras **resolución estimatoria de concesión de subvención de fecha 27/10/2023**.

			FICHA P24-A.6
CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN HUELVA			
PERSONAL	Ejecución 2022	Ejecución 2023	Presupuesto 2024
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	4	4,249	6,5
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	5	5	5

NOTA: Incluir tanto los empleados fijos como los no fijos

En este ejercicio 2024 hemos considerado incremento del 2% en el sueldo base de las nóminas del personal de administración y servicios.

Se ha equiparado la coordinación académica y la tecnológica y en el de otros gastos sociales, se ha incluido diversos cursos de perfeccionamiento del PAS.

	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023	VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	245.820,04	171.009,22	43,75%
LABORAL FIJO	179.911,27	130.571,58	
DIRECCIÓN Y GESTION ECONOMICA	39.802,73	44.375,91	
ADMINISTRACION PAS	90.898,94	84.395,67	
RETRIBUCIONES COORDINADORES	1.800,00	1.800,00	
BECARIOS SEPE	47.409,60		
CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES	65.908,77	40.437,64	
CUOTAS SEGURIDAD SOCIAL	64.449,22	39.141,09	
OTROS GASTOS SOCIALES	1.459,55	1.296,55	

Las diferencias entre los gastos de personal estimados en el presupuesto de explotación y sus pagos en el estado de flujo de efectivo se deben a que las retenciones de los trabajadores del último trimestre del ejercicio se abonan en enero del ejercicio siguiente y el pago de la seguridad social del mes de diciembre también.

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA

En el ejercicio 2024 se han estimado los siguientes gastos incluidos en la cuenta de resultado económico patrimonial, que se detallan en el siguiente cuadro:

TOTAL GASTOS GESTIÓN ORDINARIA 2024	
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	106.092,00
ARRENDAMIENTO EDIFICIO	106.092,00
REPARACION Y CONSERVACION	10.142,60
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION EDIFICIO CEDIDO	7.000,00
MANTENIMIENTO INFORMATICA	3.142,60
SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	82.659,00
ASESORAMIENTO PROGRAMA GESTION CONTABLE APLINED	6.655,00
SERVICIO DE GESTORIA LABORAL Y FISCAL	1.330,92
PROTECCION DE DATOS	545,48
ASESORIA JURIDICA CONTRATACIÓN PUBLICA/SERV PROF	5.517,60
TUTORIAS CUID	0,00
TUTORIAS GRADOS Y ACCESO	68.610,00
PRIMAS DE SEGUROS	2.559,06
SEGUROS EDIFICIO	1.514,06
SEGUROS TUTORES	1.045,00
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES.	400,00
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	400,00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBL	500,00
ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIV	500,00
SUMINISTROS	8.616,32
ENERGIA ELECTRICA	8.112,10
SUMINISTRO DE AGUA	504,22
COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS	26.328,75
MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	3.000,00
GASTOS ACTIVOS INVENTARIABLES	0,00
LIMPIEZA / DESRATIZACION	10.012,20
GASTOS SEGURIDAD	850,00
DIETAS PAS/PERSONAL DIRECTIVO	500,00
LOCOMOCION PAS/PERSONAL DIRECTIVO	500,00
GASTOS TELEFONO FIJO	2.851,73
GASTOS TELEFONO MOVIL	221,14
POSTALES Y DE MENSAJERIA	97,21
APERTURA DE CURSO	1.500,00
OTROS GASTOS DIVERSOS/REVISION EXTINTORES	996,47
REUNIONES, CONFEREN Y CURSOS. CONVIVENC. DIA UNED	800,00
BECAS PONENTES EXTENS. UNIVERSITARIA Y COORDINACIO	2.500,00
BECAS PONENTES Y COORDINACION CURSO DE VERANO	2.500,00
TRIBUTOS DE CARACTER LOCAL	3.400,00
TASA RESIDUO INDUSTRIAL (BASURAS)	500,00
TASA APARCAMIENTO	115,00
I.B.I.	2.600,00
TASA TRATAMIENTO RESIDUOS	185,00
SUELDOS Y SALARIOS	179.911,27
RETRIBUCIONES COORDINACIONES	1.800,00
ADMINISTRACION PAS	57.359,71
BIBLIOTECA PAS	33.539,23
DIRECCIÓN Y GESTION ECONOMICA	39.802,73
BECARIOS SEPE	47.409,60
COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEA	64.449,22
CUOTAS SEGURIDAD SOCIAL	64.449,22
OTROS GASTOS SOCIALES	1.459,55
FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSON	300,00
SEGUROS GASTOS SOCIALES	180,00
GABINETE TECNICO DE PREVENCIÓN, S.L.	979,55
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	5.940,57
AMORTIZACION APLICACIONES INFORMATICAS	96,00
AMORTIZACIÓN INV EDIFICIO CEDIDO	5.844,56
AMORTIZAC.INMOVILIZADO MATERIAL	9.877,45
AMORTIZACION MOBILIARIO	148,77
AMORTIZACIÓN EPIS	3.916,20
AMORTIZACION FONDOS BIBLIOGRAFICOS	5.279,49
AMORTIZACION OTRO INMOV MATERIAL	532,99
PERDIDAS POR DETERIORO DE CREDITOS	0,00
PERDIDAS POR DETERIORO DE CREDITOS	0,00
TOTAL GASTOS	502.335,79

Las diferencias entre los gastos de gestión ordinaria estimados en el presupuesto de explotación y sus pagos en el estado de flujo de efectivo se deben principalmente:

- Al pago de proveedores estimados al cierre del ejercicio 2023
- Al importe de los proveedores previstos pendiente de pago al cierre del ejercicio 2024
- A la diferencia en el pago de las retenciones de los tutores y profesionales.
- Al importe de la cifra del arrendamiento del edificio sede del C.A., al ser cedido, no supone desembolso de efectivo.
- Al cálculo estimado de las periodificaciones de gastos pagados por anticipado.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

El Centro Asociado no concede, ni transferencias ni subvenciones a terceras entidades o instituciones, ni a otros perceptores.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

A efectos de su clasificación se considera transferencia aquella que tiene por objeto una entrega dineraria o en especie, sin contrapartida directa por parte del Centro Asociado, destinándose a financiar operaciones o actividades no singularizadas.

Se considera subvención aquella que tiene por objeto una entrega dineraria o en especie sin contrapartida directa por parte del Centro Asociado, destinándose a un fin, propósito, actividad o proyecto específico, con la obligación por parte del Centro Asociado de cumplir las condiciones y requisitos que se hubieran establecido o, en su caso, proceder a su reintegro.

Se consideran subvenciones finalistas aquellas entradas y salidas de fondos desde la UNED destinadas a un fin concreto, sin que el centro asociado tenga capacidad de decisión, ni asuma ningún riesgo. Su contabilización, se registra en el grupo 55: Otras cuentas financieras.

Para las transferencias y subvenciones se aplican las Normas de reconocimiento y valoración (norma 10ª.2 y 3) establecidas en la Resolución IGAE de 10/10/2018.

Las transferencias se imputarán a resultados en el ejercicio en el que se reconozcan y las subvenciones se contabilizarán, con carácter general, como ingresos directamente reflejadas en el patrimonio neto, debiéndose imputar al ejercicio dependiendo de la finalidad de su concesión:

- para financiar gastos: en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- para la adquisición de activos: en proporción a la vida útil del bien, aplicando el mismo método que para la dotación a la amortización.

El Consorcio recibe anualmente transferencias monetarias concedidas por las administraciones consorciadas.

Para el ejercicio 2024 los importes estimados se reflejan a continuación:

DETALLE TRANSFERENCIAS PREVISTAS 2024		%
7500040000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA UNED CENTRAL		
APORTACIÓN CORRESPONDIENTE EJERCICIO 2024	196.912,24	
TRANSF. GENERICA MATRICULAS CUID		
75000400002 LIQUIDACIÓN DEFINITIVA	2.000,00	
	2.000,00	
TOTAL UNED	198.912,24	65,02%
TRANSF. ORDINARIA. AYUNTAMIENTO DE HUELVA		
7501046000 APORTACIÓN AL CENTRO ASOCIADO CORRESPONDIENTE AL 2024	50.000,00	
	50.000,00	
TRANSF. ORDINARIA EXCMA. DIPUTACION PROV. DE HUELVA		
7501046100 APORTACIÓN AL CENTRO ASOCIADO CORRESPONDIENTE AL 2024	50.000,00	
	50.000,00	
TOTAL ENTIDADES LOCALES	100.000,00	32,69%
TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	298.912,24	
705 MATRICULAS DE CURSOS DE EXT Y DE VERANO	5.000,00	1,63%
777 CESION DE AULAS	2.000,00	0,65%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2024	305.912,24	100,00%

Se ha estimado que todas estas transferencias se cobrarán en el ejercicio 2024.

A estas transferencias recibidas se le suma el importe de 106.092,00 € reflejas en la cuenta (751) como subvención para gastos no financieros del ejercicio en concepto de arrendamiento de la sede del Centro Asociado, sita en la Avenida Sanlúcar de Barrameda, nº1, 21001 de Huelva, propiedad en la actualidad de Patrimonio del Estado, el cual fue cedido el 1 de septiembre de 1.983 por parte del Instituto Social de la Marina a la UNED en Huelva y solicitado su renovación al Ministerio de Economía en agosto de 1.999 por una duración de 30 años a los fines y uso que es su destino, a razón de 7€ el metro cuadrado construido (1.263 metros cuadrados). Así como la subvención recibida por el SEPE para el coste de la contratación de los becarios por un importe de 71.010 €

Las subvenciones imputadas a patrimonio neto se han aplicado a resultado según siguiente detalle, en función de los porcentajes de amortización de los activos adquiridos, cedidos o donados.

TRANSFERENCIA A RESULTADOS 2024			
CUENTA	SALDO FINAL 2023	POR AMORTIZ. 2024	SALDO FINAL
130000001	1.895,02	348,38	1.546,64
130000001	1.007,61	191,68	815,93
130000004	0,00	0,00	0,00
130000005	11.249,90	2.098,22	9.151,68
130000006	134,60	92,00	42,60
130000007	2.527,19	793,87	1.733,32
130000008	3.042,98	288,08	2.754,90
130000009	7.165,60	1.508,55	5.657,05
130000010	834,67	168,60	666,07
	19.857,30	3.524,15	16.045,07

La distribución del resultado a realizar en el ejercicio presupuestado se refleja en el siguiente cuadro:

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADO	EJERCICIO ANTERIOR AL PRESUPUESTADO 2023	EJERCICIO PRESUPUESTADO 2024
<u>BASE DE REPARTO</u>		
- Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio	-21.541,16	-15.797,40
- Resultado de ejercicios anteriores	199.177,97	177.636,81
- Otros conceptos		
Total	177.636,81	161.839,41
<u>DISTRIBUCIÓN</u>		
- Reservas especiales		
- Reservas voluntarias		
- Resultado de ejercicios anteriores	177.636,81	161.839,41
- Compensación de resultados negativos de ejerc. anteriores		
- Otros conceptos		
Total	177.636,81	161.839,41

La entidad no contempla el desarrollo de un plan de investigación y desarrollo e innovación, ni la adquisición de activos financieros, ni la obtención de financiación ajena a largo plazo.

Programas de inversiones

Dado el presupuesto del Centro Asociado, las inversiones previstas en el 2024 corresponden a las estimadas para la reposición de fondos bibliográficos necesarios para la correcta impartición de las tutorías a nuestros alumnos y que sirven de manual de consulta a los mismos en nuestra biblioteca y sala de estudio por un importe de 5.000 €, adquisición de una impresora para la realización de los carnets de estudiantes y para la renovación de mobiliario para Secretaría. Estas inversiones suponen un total de 6.400 €.

Tenemos previsto mejoras de adecuación en nuestra sede por importe de 5.000 euros, que se registra contablemente como inversiones realizadas en activos en régimen de cesión (inmovilizado inmaterial), al no haberse podido realizar en su totalidad el año anterior, ya que actualmente, las carpinterías de las ventanas de la primera planta, que se pretenden sustituir son de perfiles de madera con más de 40 años de antigüedad, y que no cumplen con las prestaciones mínimas actuales de estanqueidad y aislamiento térmico y acústico

El resumen del activo no corriente del balance se detalla a continuación:

2024				
INMOVILIZADO MATERIAL	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
COSTE ADQUISICIÓN				
MOBILIARIO	21.679,92	900,00	0,00	22.579,92
EQUIPO PROCESO INFORMACION	146.657,74	500,00	0,00	147.157,74
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	6.983,12		0,00	6.983,12
FONDOS BIBLIOGRAFICOS	111.292,98	5.000,00	0,00	116.292,98
TOTALES	286.613,76	6.400,00	0,00	293.013,76
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
MOBILIARIO	21.216,48	148,77	0,00	21.365,24
EQUIPO PROCESO INFORMACION	130.514,65	3.916,20	0,00	134.430,85
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	4.139,83	532,99	0,00	4.672,82
FONDOS BIBLIOGRAFICOS	82.788,88	5.279,49	0,00	88.068,38
TOTAL AMORTIZACIONES	238.659,84	9.877,45	0,00	248.537,29
TOTAL INMOV. MATERIAL	47.953,92			44.476,47
2024				
INMOVILIZADO INMATERIAL	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
COSTE ADQUISICIÓN				
APLICACIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTAB	2.299,00	0,00	0,00	2.299,00
INVERSIONES EN EDIFICIO CEDIDO	58.333,65	5.000,00	0,00	63.333,65
TOTALES	60.632,65	5.000,00	0,00	65.632,65
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
APLICACIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTAB	2.007,00	96,00	0,00	2.103,01
INVERSIONES EN EDIFICIO CEDIDO	29.407,16	5.844,56	0,00	35.251,72
TOTAL AMORTIZACIONES	31.414,16	5.940,57	0,00	37.354,73
TOTAL INMOV. INMATERIAL	29.218,49			28.277,92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	77.172,41			72.754,39

Financiación

En este ejercicio se estima percibir, ingresos procedentes de las matrículas de cursos de extensión y de verano que se tienen previsto realizar, además de las aportaciones, ya indicadas por los entes consorciados.

RESUMEN PRESUPUESTO INGRESOS GESTIÓN ORDINARIA 2024	
CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS (750)	298.912,24
PRESTACION DE SERVICIOS (741) (705)	5.000,00
SUBVENCIONES CORRIENTES PARA GTOS NO FROS. (751)	177.102,00
SUBVENCIONES FINANC. INMOV. NO FINANCIERO (753)	3.524,15
INGRESOS EXCEPCIONALES (777) (778)	2.000,00
TOTAL	486.538,39

Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del presupuesto del 2024

Las principales dificultades o amenazas que pueden perturbar las previsiones realizadas y los objetivos definidos son las siguientes:

- En el área de tesorería, el desconocimiento de la fecha de cobro de las transferencias corrientes y la imposibilidad de cubrir la totalidad de los gastos si se producen desviaciones significativas en la estimación de los ingresos previstos inicialmente.
- Las cuantías de las transferencias relacionadas con el CUID son desconocidas hasta la fecha del ingreso al depender del número de alumnos matriculados y del tipo de matrícula, reducida o no.
- La realización de cursos de extensión y de verano dependen de si se matriculan suficientes alumnos para cubrir costes de docencia y desplazamientos de ponentes y conferenciantes.

Junta Rectora 11/12/2023