



**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	01144			
	<b>3. Ventas netas y prestaciones de servicios</b>	<b>01150</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>19</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas	01151			
741, 705	b) Prestación de servicios	01152	13	8	19
<b>71*, 7930, 7937, (6930), (6937)</b>	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>	<b>01160</b>			
<b>780, 781, 782, 783</b>	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>	<b>01170</b>			
<b>776, 777</b>	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>01180</b>			
<b>795</b>	<b>7. Excesos de provisiones</b>	<b>01190</b>			
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>01100</b>	<b>586</b>	<b>632</b>	<b>691</b>
	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>01210</b>	<b>-396</b>	<b>-430</b>	<b>-486</b>
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	01211	-302	-320	-369
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	01212	-94	-110	-117
<b>(65)</b>	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	<b>01220</b>	<b>-5</b>	<b>-2</b>	<b>-1</b>
	- al sector público estatal de carácter administrativo	01221			
	- al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	01222			
	- a otros	01223	-5	-2	-1
	<b>10. Aprovisionamientos</b>	<b>01230</b>			
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	01231			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	01232			
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>01240</b>	<b>-204</b>	<b>-207</b>	<b>-203</b>
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	01241	-204	-207	-203
(63)	b) Tributos	01242			
(676)	c) Otros	01243			
<b>(68)</b>	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>01250</b>	<b>-198</b>	<b>-167</b>	<b>-175</b>
	<b>B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>01200</b>	<b>-803</b>	<b>-806</b>	<b>-865</b>
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	<b>01300</b>	<b>-217</b>	<b>-174</b>	<b>-174</b>
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>	<b>01410</b>			

\* Su signo puede ser positivo o negativo

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

**ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia**

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor	01411			
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones	01412			
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	01413			
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	<b>01420</b>			
773, 778	a) Ingresos	01421			
(678)	b) Gastos	01422			
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	<b>01400</b>	<b>-217</b>	<b>-174</b>	<b>-174</b>
	<b>15. Ingresos financieros</b>	<b>01510</b>			
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	01511			
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	01512			
	a.2) En otras entidades	01513			
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	01514			
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	01515			
(663)	b.2) Otros	01516			
	<b>16. Gastos financieros</b>	<b>01520</b>	<b>-1</b>		
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	01521			
<b>784, 785, 786, 787</b>	b) Otros	01522	<b>-1</b>		
	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>	<b>01530</b>			
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>	<b>01540</b>			
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros	01541			
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	01542			
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	01543			
<b>768, (668)</b>	<b>19. Diferencias de cambio</b>	<b>01550</b>			
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	<b>01560</b>			
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	01561			
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros	01562			
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)</b>	<b>01500</b>	<b>-1</b>		

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	01600	-218	-174	-174

## PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia

(En Miles de euros sin decimales)

### PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>				
<b>A) Cobros (+)</b>	<b>04100</b>	<b>617</b>	<b>732</b>	<b>622</b>
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	04110			
2. Transferencias y subvenciones recibidas	04120	596	713	593
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	04130	13	8	19
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	04140			
5. Intereses y dividendos cobrados	04150			
6. Otros cobros	04160	8	11	10
<b>B) Pagos (-)</b>	<b>04200</b>	<b>-617</b>	<b>-670</b>	<b>-701</b>
7. Gastos de personal	04210	-406	-450	-486
8. Transferencias y subvenciones concedidas	04220	-5	-2	
9. Aprovisionamientos	04230			
10. Otros gastos de gestión	04240	-197	-207	-206
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	04250			
12. Intereses pagados	04260	-1		
13. Otros pagos	04270	-8	-11	-9
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A+B)</b>	<b>04300</b>		<b>62</b>	<b>-79</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>C) Cobros (+)</b>	<b>04400</b>			
1. Venta de inversiones reales	04410			
2. Venta de activos financieros	04420			
3. Otros cobros de las actividades de inversión	04430			
4. Unidad de actividad	04440			
<b>D) Pagos (-)</b>	<b>04500</b>	<b>-11</b>	<b>-14</b>	<b>-9</b>
5. Compra de inversiones reales	04510	-11	-14	-9
6. Compra de activos financieros	04520			
7. Otros pagos de las actividades de inversión	04530			
8. Unidad de actividad	04540			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C+D)</b>	<b>04600</b>	<b>-11</b>	<b>-14</b>	<b>-9</b>

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia

(En Miles de euros sin decimales)

PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>E) Aumentos en el patrimonio (+)</b>	<b>04710</b>			
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias	04711			
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias (-)</b>	<b>04720</b>			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias	04721			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros (+)</b>	<b>04730</b>			
3. Obligaciones y otros valores negociables	04731			
4. Préstamos recibidos	04732			
5. Otras deudas	04733			
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros (-)</b>	<b>04740</b>			
6. Obligaciones y otros valores negociables	04741			
7. Préstamos recibidos	04742			
8. Otras deudas	04743			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E+F+G+H)</b>	<b>04700</b>			
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>				
<b>I) Cobros pendientes de aplicación (+)</b>	<b>04810</b>			
<b>J) Pagos pendientes de aplicación (-)</b>	<b>04820</b>			
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I+J)</b>	<b>04830</b>			
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (+/-)</b>	<b>04840</b>			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)</b>	<b>04800</b>	<b>-11</b>	<b>48</b>	<b>-88</b>
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	04900	99	88	136
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	04000	88	136	48

## PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia

(En Miles de euros sin decimales)

PERSONAL	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	06300	8	10	10
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	06400	8	10	10

NOTA: Incluir tanto los empleados fijos como los no fijos

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

**ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia**

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	BALANCE "ACTIVO"	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
	<b>A) Activo no corriente</b>	<b>07100</b>	<b>909</b>	<b>736</b>	<b>548</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>07110</b>	<b>438</b>	<b>256</b>	<b>75</b>
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo	07111			
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual	07112			
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas	07113			
207, (2807), (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	07114	2	1	
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible	07115	436	255	75
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>07120</b>	<b>471</b>	<b>480</b>	<b>473</b>
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos	07121	294	294	294
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones	07122	126	124	121
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras	07123			
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico	07124			
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro inmovilizado material	07125	51	62	58
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos	07126			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>07130</b>			
220, (2820), (2920)	1. Terrenos	07131			
221, (2821), (2921)	2. Construcciones	07132			
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos	07133			
	<b>IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>	<b>07140</b>			
2400, (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público	07141			
2401, 2402, 2403, (248), (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles	07142			
241, 242, 245, (294), (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda	07143			
246, 247	4. Otras inversiones	07144			
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>07150</b>			
250, (259), (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio	07151			
251, 252, 254, 256, 257, (297), (298)	2. Créditos y valores representativos de deuda	07152			
253	3. Derivados financieros	07153			

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

**ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia**

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	BALANCE "ACTIVO"	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
258, 26	4. Otras inversiones financieras	07154			
<b>38, (398)</b>	<b>B) Activo corriente</b>	<b>07200</b>	<b>157</b>	<b>136</b>	<b>48</b>
	<b>I. Activos en estado de venta</b>	<b>07210</b>			
	<b>II. Existencias</b>	<b>07220</b>			
37, (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades	07221			
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderías y productos terminados	07222			
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Aprovisionamientos y otros	07223			
	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar</b>	<b>07230</b>	<b>69</b>		
460, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión	07231	3		
469, (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar	07232			
47	3. Administraciones públicas	07233	66		
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>	<b>07240</b>			
530, (539), (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles	07241			
531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda	07242			
536, 537, 538	3. Otras inversiones	07243			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>07250</b>			
540, (549), (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio	07251			
541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda	07252			
543	3. Derivados financieros	07253			
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras	07254			
<b>480, 567</b>	<b>VI. Ajustes por periodificación</b>	<b>07260</b>			
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>07270</b>	<b>88</b>	<b>136</b>	<b>48</b>
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	07271			
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería	07272	88	136	48
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>07000</b>	<b>1.066</b>	<b>872</b>	<b>596</b>

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
	<b>A) Patrimonio neto</b>	<b>09100</b>	<b>967</b>	<b>798</b>	<b>522</b>
<b>100</b>	<b>I. Patrimonio aportado</b>	<b>09110</b>	<b>5.419</b>	<b>5.419</b>	<b>5.419</b>
	<b>II. Patrimonio generado</b>	<b>09120</b>	<b>-4.873</b>	<b>-5.047</b>	<b>-5.319</b>
120	1. Resultados de ejercicios anteriores	09121	-4.655	-4.873	-5.145
129	2. Resultados del ejercicio	09122	-218	-174	-174
11	3. Reservas	09123			
	<b>III. Ajustes por cambio de valor</b>	<b>09130</b>			
136	1. Inmovilizado no financiero	09131			
133	2. Activos financieros disponibles para la venta	09132			
134	3. Operaciones de cobertura	09133			
<b>130, 131, 132</b>	<b>IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados</b>	<b>09140</b>	<b>421</b>	<b>426</b>	<b>422</b>
	<b>B) Pasivo no corriente</b>	<b>09200</b>			
<b>14</b>	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>09210</b>			
	<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>09220</b>			
15	1. Obligaciones y otros valores negociables	09221			
170, 177	2. Deudas con entidades de crédito	09222			
176	3. Derivados financieros	09223			
171, 172, 173, 174, 178, 18	4. Otras deudas	09224			
<b>16</b>	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>09230</b>			
	<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo</b>	<b>09240</b>			
<b>186</b>	<b>V. Ajustes por periodificación a largo plazo</b>	<b>09250</b>			
	<b>C) Pasivo corriente</b>	<b>09300</b>	<b>99</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
<b>58</b>	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>	<b>09310</b>			
	<b>II. Deudas a corto plazo</b>	<b>09320</b>	<b>66</b>	<b>44</b>	<b>45</b>
50	1. Obligaciones y otros valores negociables	09321			
520, 527	2. Deudas con entidades de crédito	09322			
526	3. Derivados financieros	09323			
521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	4. Otras deudas	09324	66	44	45
<b>51</b>	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>09330</b>			

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2024**

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Plasencia

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Clave	Real 2022	Previsión 2023	Presupuesto 2024
	<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar</b>	<b>09340</b>	<b>33</b>	<b>30</b>	<b>29</b>
420	1. Acreedores por operaciones de gestión	09341			
429, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar	09342	13	9	10
47	3. Administraciones públicas	09343	20	21	19
<b>485, 568</b>	<b>V. Ajustes por periodificación</b>	<b>09350</b>			
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>09000</b>	<b>1.066</b>	<b>872</b>	<b>596</b>

Centro Asociado a la UNED en Plasencia  
Presupuesto: Presupuesto en elaboración

Codigo	Denominación	Inicial	Final	Inversión acumulada a 31/12/2021	Inversión real 2022	Inversión prevista 2023	Presupuesto 2024	Proyección 2025	Proyección 2026	Proyección 2027	Resto	
0001	COMPRA MOBILIARIO	2022	2024		0	0	1					
0002	EQUIPOS INFORMATICOS	2022	2024		4	0	3					
0003	FONDOS BIBLIOGRAFICOS	2022	2024		6	14	5					
0004	OTRO INMOBILIZADO MATERIAL	2022	2024		1	0	0					
	Total				0	11	14	9	0	0	0	0

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2022

Señalar los aspectos más relevantes de la ejecución de los presupuestos de explotación y de capital en el ejercicio 2022.

La documentación relativa a los presupuestos de explotación y de capital del año 2024 se acompañará de la memoria y del informe de auditoría de las cuentas anuales y, en su caso, del informe de gestión de la entidad correspondientes al año 2022.

**Presupuesto de explotación:**

El total de ingresos asciende a 586.319,61€

Las transferencias y subvenciones recibidas ascienden a 573.278,18€.

Las subvenciones recibidas fueron:

UNED: 191.347,05€

Ayuntamiento de Plasencia: La subvención que se recibió del Ayuntamiento de Plasencia ascendió a 125.000€, aunque se presupuestó una cantidad mayor, 143.000€. La razón es que los 18.000€ de diferencia, que en un principio se correspondían con una subvención extraordinaria para cursos de verano, y que el ayuntamiento quiso integrar en la subvención ordinaria, no se materializó.

La subvención de la Diputación de Cáceres asciende a 70.000€, y la de la Junta de Extremadura, a 83.806€.

Los presupuestos de 2022 engloban asimismo la subvención del Ayuntamiento de Cáceres, que se incrementó a 35.000€; y las de los ayuntamientos de Navalmoral de la Mata y de Coria, que aportaron 50.000€ y 10.000€, respectivamente. La subvención de 2022 de Caja Almedralejo fue de 4.000€.

En cuanto a los gastos, ascienden a 803.816,80€.

El desajuste es debido principalmente a la amortización que se aplica, en especial sobre los edificios, ascendiendo a aproximadamente a 198.438,53€.

**Presupuesto de capital:**

En cuanto a los cobros, ascienden a 617.152,72€. Los pagos, a 617.166,56€

La diferencia en gastos de personal se debe, principalmente, al pago de la indemnización por despido improcedente. En la ejecución del presupuesto de 2022 se aprovisionó la cantidad de 17.690,22€, que correspondían a la indemnización por despido improcedente de la trabajadora del Aula de Cáceres, a la que se le rescindió el contrato mediante despido objetivo por causas económicas con fecha 19 de febrero de 2021, ante la falta de financiación del Aula de Cáceres y la imposibilidad de que el centro de Plasencia asumiera estos gastos de personal. En febrero de 2021 se le abonó la cantidad de 20.852,78€, correspondiente a la indemnización por despido objetivo y el finiquito, al estar el asunto subjudice. El TS inadmitió el recurso interpuesto por la trabajadora y en diciembre se le abonó la cantidad de 18.395,41 por despido improcedente (17.690'22 euros. más 705,19 euros en concepto de intereses).

En general, hubo menos ingresos por matrículas en las actividades del centro. Ha habido un importante incremento en gastos de suministro, sobre todo en electricidad, así como en calefacción.

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2023**

**Señalar los aspectos más relevantes de la ejecución de los presupuestos de explotación y de capital en el ejercicio 2023.**

Los presupuestos para el ejercicio económico de 2023 tienen carácter estimativo. Siguiendo la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los centros asociados de la UNED, estos presupuestos del ejercicio 2023 se elaboran, por tercer año, como presupuestos estimativos, a diferencia de los ejercicios anteriores, en los que eran limitativos.

Las estimaciones que se detallan en los correspondientes estados se han evaluado sobre la base de los antecedentes que se derivan de la ejecución de los Presupuestos de 2022.

**Presupuesto de explotación.**

Los ingresos ascendieron a 632.806,79€.

Las transferencias y subvenciones recibidas ascienden a 624.328,96€, desglosadas del siguiente modo:

UNED: 178.583,54€

La subvención del Excmo. Ayuntamiento de Plasencia se incrementó en 18.000€, que era la subvención de carácter extraordinario que habitualmente se aprobaba para la realización de cursos de verano, englobándose ahora en la subvención ordinaria, que asciende a un total de 143.660€.

La subvención de la Diputación de Cáceres asciende a 70.000€, y la de la Junta de Extremadura, a 83.806€.

Los presupuestos de 2023 engloban asimismo la subvención del Ayuntamiento de Cáceres, que se mantuvo en 35.000€; y las de los ayuntamientos de Navalmoral de la Mata y de Coria, que aportaron 50.000€ y 10.000€, respectivamente. La subvención de 2023 de Caja Almendralejo fue de 4.000€.

También se refleja la subvención del SEPE. El centro presentó solicitud de participación en el "Programa de primera experiencia profesional en las administraciones públicas", cuyo objeto es la contratación de personas jóvenes desempleadas en el seno de los servicios prestados por dichas administraciones públicas, en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. La Resolución fue estimativa y recibió una subvención del SEPE que asciende a 65.507,76€. En el presupuesto se refleja, en la parte proporcional al ejercicio.

En cuanto a los gastos, ascienden a 806.414,47€.

El desajuste es debido principalmente a la amortización que se aplica, en especial sobre los edificios, ascendiendo a aproximadamente a 167.575,83€, aunque hay una disminución respecto al ejercicio anterior.

**Presupuesto de capital.**

Los gastos de personal se han evaluado partiendo de las retribuciones que en el ejercicio en curso hay que satisfacer al personal, consignándose, las cuotas a la Seguridad Social.

Los gastos de personal se han incrementado al haberse sumado los gastos de las dos personas becadas por el SEPE.

Por otra parte, los gastos de mantenimiento y de los demás necesarios para la realización de los servicios, se han cifrado en cantidades ponderadas, con las que se estima pueden llevarse a cabo las actuaciones que sean fundamento y causa de la creación de este Centro Asociado.

Por último, y con base en los niveles de ejercicios anteriores, se han estimado los gastos de inversión a efectuar en el ejercicio. Se han recibido de la UNED, dos donaciones, una de dos escáneres, y otra de dos pantallas interactivas, por importe de 8.385,74€

El mayor gasto en biblioteca se ha debido a la compra de bibliografía básica publicada recientemente.

En cuanto a los cobros, ascienden a 733.287,47€. Los pagos, a 670.423€

El mayor importe en los cobros se debe a que se refleja una segunda subvención del SEPE, por importe de 71.010€.

El presupuesto de capital, arroja un saldo positivo de 48.684,41€.

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD

**1. Normativa básica de aplicación a la entidad**

Se indicará el marco legal aplicable a la entidad, especificando las leyes y normas principales correspondientes e incluyendo las normas de creación y de desarrollo estatutario.

El Centro Asociado de la UNED de Plasencia se constituyó por el Convenio firmado el 24 de marzo de 1995. Con esta fecha se firmó el convenio de constitución del Consorcio del Centro Asociado de Plasencia entre la Universidad Nacional de Educación a Distancia, el Excmo. Ayuntamiento de Plasencia y la Excmo. Diputación de Cáceres.

La normativa básica aplicable es la siguiente:

**LEY ORGÁNICA 2/2023 DE 22 DE MARZO DEL SISTEMA UNIVERSITARIO** (BOE de 23 de marzo de 2023)

**ESTATUTOS DE LA UNED** R.D. 1239/2011 (BOE 22/septiembre/2011)

**ESTATUTOS DEL CONSORCIO DEL CENTRO UNIVERSITARIO DEL CENTRO A LA UNED EN PLASENCIA** (12/diciembre/2016)

**REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL CENTRO ASOCIADO DE LA UNED DE PLASENCIA.** Aprobado en Consejo de Gobierno de 9 de mayo de 2012

**ESTATUTO DEL PROFESOR TUTOR** B.I.C.I. de 24 de octubre de 2016

**RÉGIMEN DE LA FUNCIÓN TUTORIAL** R.D. 2005/1986, de 25 de septiembre

**REGLAMENTO DE PRUEBAS PRESENCIALES** Aprobado en Consejo de Gobierno 28 de junio de 2011 Publicado en BICI 18 de julio de 2011 (Modificado por Acuerdos de Consejo de Gobierno de 23 de octubre de 2012, de 17 de diciembre de 2013 y de 17 de diciembre de 2019)

**REGLAMENTO DE REPRESENTACIÓN DE ESTUDIANTES** B.I.C.I. de 17/diciembre/2014

**REGLAMENTO DE ADMINISTRACIÓN ELECTRÓNICA.** Aprobado en Consejo de Gobierno de 28 de junio de 2017 - BOE de 12 de julio de 2017

**REGLAMENTO ELECTORAL DE LOS REPRESENTANTES DEL PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE LOS CENTROS ASOCIADOS** (Aprobado en Consejo de Gobierno de 3 de julio de 2018).

La estructura y ejecución presupuestaria se ajustarán a las normas de ejecución presupuestaria 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.

**2. Objeto y fines de la entidad**

Se expresará en términos cualitativos y de forma resumida, en general, el objeto de la entidad, especificando en su caso los fines concretos que se persiguen.

Con fecha 24 de marzo de 1995 se firmó el convenio de Constitución del Consorcio del Centro Asociado UNED Plasencia entre la Universidad Nacional de Educación a Distancia, el Excmo. Ayuntamiento de Plasencia y la Excmo. Diputación de Cáceres, pasando a formar parte de la estructura académica de la UNED. El Consorcio formado por las mencionadas Instituciones ha sostenido económicamente este centro universitario que ha ido creciendo en oferta académica, estudiantes, actividades y servicios, impulsando la importantísima función social de nuestra Universidad. En 2016, la UNED de Plasencia se ha adaptado a la nueva normativa pública, constituyendo un Consorcio Universitario, cuyos Estatutos han sido ratificados por las Instituciones fundadoras. El Centro Asociado de la UNED en Plasencia tiene como actividad principal impartir enseñanza universitaria, que engloba todos los grados que imparte la UNED, Másteres, estudios de Doctorado, microtítulos, el Curso de Acceso para Mayores de 25, 40 y 45 Años, cursos de Formación Permanente, cursos de extensión universitaria, cursos de verano, Uned Senior, y cursos de idiomas a través del Centro Universitario de idiomas a Distancia, desarrollando territorialmente otras actividades propias de la Universidad, que contribuyen al progreso cultural de su entorno, conforme disponen los Estatutos de la UNED, cuyo artículo 130 establece las funciones propias de los Centros Asociados:

- a) Desarrollar las correspondientes actividades docentes e investigadoras en coordinación con los Departamentos.
- b) Fomentar en su entorno el desarrollo de actividades científicas y culturales.
- c) Poner a disposición de sus miembros los medios y servicios adecuado para el desarrollo de sus fines.
- d) Facilitar las relaciones administrativas entre los estudiantes y la Universidad.
- e) Contribuir a la organización de las pruebas presenciales, en colaboración con los correspondientes servicios de la Universidad.
- f) Cualquier otra que le sea asignada de forma permanente u ocasional por la legislación.

El Centro Asociado de la UNED en Plasencia tiene como Misión: "Que todos los ciudadanos/as de nuestro entorno tengan acceso flexible al conocimiento relacionado con la educación superior, mediante la modalidad de aprendizaje semipresencial y a distancia, y al desarrollo profesional y cultural de mayor interés social." Para ello integramos los siguientes aspectos:

- Directrices metodológicas de la Sede Académica.
- Estrategias Educativas e institucionales del Consorcio del Centro.
- Iniciativas y demandas de los estudiantes y de la sociedad.
- Avances europeos en calidad y tecnología.
- Ofertas formativas de la red de Centros de la UNED y otras entidades públicas y privadas.
- Aportaciones e ideas de toda la comunidad universitaria.

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024

**1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico**

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices que inspiran los objetivos a alcanzar en 2024 y las actuaciones a desarrollar para su consecución.

El plan de gestión anual de la UNED de Plasencia establece los objetivos y metas anuales, de acuerdo con nuestra misión, visión y valores.

El Centro Asociado, dentro de la estructura de la UNED, constituye uno de sus mayores valores, y adecuará sus acciones adaptándose al Plan estratégico UNED 2023-2026, Estas estrategias abarcan diferentes ámbitos, como la mejora de la oferta formativa, la implementación de tecnologías educativas innovadoras y el fortalecimiento de la colaboración con otras instituciones.

El Centro Asociado de la UNED en Plasencia tiene como Misión:

“Que todos los ciudadanos/as de nuestro entorno tengan acceso flexible al conocimiento relacionado con la educación superior, mediante la modalidad de aprendizaje semipresencial y a distancia, y al desarrollo profesional y cultural de mayor interés social.”

Nuestra visión se resume en los siguientes puntos:

-Ser referente en innovación docente a través de la incorporación permanente de las últimas tecnologías y la educación online.

-Ser una Universidad moderna en la gestión, socialmente responsable y que avance en la rendición de cuentas, con una colaboración cada vez más estrecha con las administraciones públicas, los sectores productivos, los diversos ámbitos de creación de la cultura y con los grupos sociales más desfavorecidos y vulnerables.

-Ser una comunidad universitaria en continuo crecimiento y progresión, con presencia multinacional, que se distinga por generar valor a la sociedad, a través de la formación continua de sus ciudadanos y del aprendizaje permanente de los estudiantes, la enseñanza e investigación de sus profesores y la extensión de la sociedad del conocimiento como fórmula de desarrollo.

-Ser una organización sensible al bienestar de las personas que la integran y la hacen posible, propiciando la gestión participativa, motivadora, en equipo y gratificante, que reconozca el esfuerzo y el buen desempeño.

Para lograr estos objetivos, nos basaremos en nuestros valores:

-Orientación al estudiante. Es la razón de ser de nuestro trabajo. Tener en cuenta sus demandas y opiniones.

-Profesionalidad y búsqueda de la excelencia en la docencia, en el proceso de formación, la prestación de servicios y en la gestión institucional.

-Compromiso con la sociedad y con los principios que inspiran la naturaleza y fines de la Universidad, sobre la base de la libertad, la igualdad, la justicia y el respeto.

-Coordinación y lealtad con las instituciones que apoyan el desarrollo del Centro de la UNED en Plasencia.

-Diálogo, participación, confianza y responsabilidad compartida de todos los estamentos.

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024**

Para hacer visibles nuestra Misión y Valores, el centro ha establecido una estrategia, un plan de gestión anual y una carta de servicios que ponen de manifiesto un constante proceso de evolución y mejora, indispensable para impulsar la continua renovación que aumente la eficacia en el servicio público.

El 26 de marzo de 2017, la Cátedra de Calidad de la UNED "Ciudad de Tudela" certificó que el Sistema de la Garantía Interna de Calidad en la Gestión aplicado por el Centro Universitario de la UNED en Plasencia había sido evaluado y encontrado conforme con las exigencias del Sistema de Garantía Interna de Calidad en la Gestión de Centros Asociados SGICG-CA (Nivel 1) ed. Ed6.v2. El periodo de validez era de tres años. El presente certificado es válido salvo suspensión o retirada a tiempo por la Cátedra de Calidad de la UNED "Ciudad de Tudela". Dicha Cátedra opera bajo la normativa de la ANECA para la Certificación del Sistema de Garantía de los Centros Asociados de la UNED. Hasta la actualidad, el Centro ha superado las auditorias de mantenimiento para el Nivel 1 (Nivel de Implantación), cuyo proceso ha continuado a lo largo del año 2020.

En febrero de 2021 el Centro Asociado de la UNED de Plasencia renovó la certificación del Sistema de Garantía Interna de Calidad en la Gestión de Centros Asociados (Nivel implantación) lograda en 2017 y certificó su Carta de Servicios, ambas otorgadas por la Cátedra de Calidad de la UNED "Ciudad de Tudela" como entidad acreditada por la ANECA para llevarlas a cabo.

Con fecha 8 de mayo de 2023 el Comité de Certificación del SGICG-CA (Nivel 1) para el Centro Asociado UNED Plasencia asignado al efecto por la Cátedra de Calidad de la UNED "Ciudad de Tudela" ha formulado y aprobado su informe definitivo de mantenimiento de la certificación. En este proceso, ha participado una Comisión de Evaluación compuesta por auditores homologados, pertenecientes a Centros Asociados de la UNED de campus diferentes al de Plasencia; un Comité de Certificación independiente, compuesto por técnicos de gestión de la Sede Central y técnicos de la propia Cátedra.

Tras las auditorías realizadas por la Comisión de Evaluación, se ha observado que el Centro Asociado de la UNED en Plasencia, cumple con todos los requisitos requeridos para el mantenimiento de la Certificación del SGICG-CA.

En relación a la estrategia, lleva a cabo un análisis DAFO de la situación del Centro Asociado y utiliza un cuadro de indicadores estratégicos, como elemento de gestión, para tomar decisiones.

**Sistema de Garantía Interna de Calidad en la Gestión (SGICG-CA)**

El Sistema de Garantía Interna de Calidad en la Gestión es un modelo desarrollado por la Cátedra de Calidad de la UNED "Ciudad de Tudela" en colaboración con el Comité de Calidad de Centros Asociados de la UNED y su ejecución constituye una opción voluntaria para los centros que hayan optado por desarrollar la excelencia en su gestión.

Esta iniciativa forma parte del Plan de Calidad de la UNED, siendo el Sistema de Garantía Interna de Calidad en la Gestión aprobado por su Consejo de Gobierno.

**2. Objetivos principales**

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante 2024. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

La UNED es una universidad en continua adaptación, que desempeña un papel clave en nuestra sociedad y contribuye a su enriquecimiento. Su clara vocación social acerca la universidad a la población, en especial a aquellos territorios, como Extremadura, que sufren un grave problema de despoblación, especialmente en los

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024

últimos años.

La UNED es pionera de la formación superior semipresencial y on-line, inclusiva y empeñada en garantizar el acceso a la formación superior de cualquier persona con capacidad, sea cual sea su edad, territorio, origen y contexto social. Su modelo semipresencial conjuga la metodología online, en la es un referente para muchas universidades, con su cercanía física y afectiva, y este es nuestro principal objetivo, llegar a todos los rincones de nuestra extensa provincia, con una población dispersa, contribuyendo a dignificar el mundo rural y a lograr mayores oportunidades profesionales a los ciudadanos.

Esto, sin duda, no solo beneficia a quienes se forman en nuestras aulas, sino a la sociedad en su conjunto. Nuestro centro está unido a la realidad de nuestro territorio de la zona norte de Extremadura. Más allá de los números que hablan de importantes cifras de alumnos graduados, cabe resaltar la importantísima función social de la UNED; destacando dos factores claves, la igualdad y la diversidad.

La específica metodología de la UNED permite al estudiante un aprendizaje flexible, que se adapte a su horario laboral, a su situación personal, a sus obligaciones familiares y profesionales. Asimismo, UNIDIS, Centro de Atención a Universitarios con Discapacidad, con el fin de garantizar la igualdad de oportunidades para los estudiantes con discapacidad de la UNED y de contribuir a suprimir las barreras para el acceso, la participación y el aprendizaje de todas las personas con discapacidad que integran la comunidad universitaria, coordina y desarrolla una serie de planes de actuación en distintos ámbitos, que constituyen sus principales funciones y servicios, planes en los que el centro colabora y se implica. Como parte fundamental de la estructura de la UNED, nuestro objetivo principal es el sostenimiento del Centro de la UNED en Plasencia como apoyo a la educación superior de educación a distancia. Ello engloba la actuación en muy diversas áreas: Atención al estudiante, enseñanza-aprendizaje, orientación académica y profesional, desarrollo cultural, educativo y científico del entorno y personal.

### 3. Actuaciones

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y para la consecución de los objetivos planteados para 2024. Se especificará si las actuaciones de la entidad o parte de ellas se integran en algún plan oficial de ámbito superior.

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

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

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

Las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y para la consecución de los objetivos planteados para 2024 son:

**Atención al estudiante.** Acogida de nuevos estudiantes: desarrollar el Plan de Acogida a nuevos Estudiantes, con jornadas de bienvenida en el Centro y las Aulas Universitarias. Difusión de la oferta académica en nuestro entorno, jornada de puertas abiertas. Apoyo en la realización de la matrícula. Servicios administrativos de carácter académico. Colaboración con la universidad en el desarrollo de las pruebas presenciales. Comunicación con los estudiantes.

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024**

**Enseñanza-aprendizaje.** Organización docente. La metodología de la UNED ha resultado un factor clave para que estos últimos cursos se hayan desarrollado con normalidad. La característica fundamental de nuestra universidad es ser una universidad semipresencial, que conjuga la presencialidad con una enseñanza online, que reclama un sector muy importante de nuestro alumnado. Esta experiencia ha servido de base, pues, para fortalecer la tutorización en línea, a través de dos aplicaciones, Avip y Teams, manteniendo asimismo la tutorización presencial, ofreciendo así la oportunidad a todos nuestros estudiantes.

Plan Académico docente. Asignación de todas las asignaturas de Grado de Formación Básica y Obligatoria a un Profesor-Tutor. Transmisión online de todas nuestras tutorías. Que las personas pertenecientes al Profesorado tengan acceso a los conocimientos y habilidades necesarios para conseguir sus objetivos de trabajo; mejorar su desempeño profesional y aportar nuevas ideas (especialmente en la mejora de la eficiencia de los procesos operativos). Realización de cursos organizados por el coordinador tecnológico del centro sobre utilización de herramientas con actualización en metodología docente. Formación de tutores y alumnos en el uso de herramientas específicas.

Orientación académica y profesional. A través de los servicios de la UNED, se gestionan prácticas extracurriculares de nuestros estudiantes de últimos cursos, en empresas de nuestro entorno. Este servicio gratuito permite a las empresas recibir candidatos con un perfil competitivo para cubrir tanto sus necesidades laborales como de prácticas.

**Desarrollo cultural, educativo y científico del entorno.**

- UNED SENIOR. Programa formativo dirigido a personas mayores de 55 años, que proporciona conocimientos, aprendizajes y estrategias para el desarrollo integral y la autonomía personal, además de favorecer la comunicación a través de las relaciones interpersonales y del encuentro intergeneracional, en un espacio universitario propio. Dicho programa se desarrolla en el centro de Plasencia.

- Extensión universitaria. Consolidar las actividades de Extensión Universitaria, con la organización de cursos de extensión, cursos de verano y congresos, siguiendo los criterios de calidad de nuestra Universidad.

**Personal.** Plan de formación del PAS. Que las personas pertenecientes al PAS tengan acceso a los conocimientos y habilidades necesarias para: conseguir sus objetivos de trabajo; mejorar su desempeño profesional; y aportar nuevas ideas (especialmente en la mejora de la eficiencia de los procesos operativos). Para ello ofrecer al personal las herramientas necesarias para el desarrollo de sus funciones, principalmente a través de los cursos y jornadas que los Vicerrectorados de la Universidad organizan, sobre la adaptación de la UNED a las nuevas normativas que nos afectan.

Los presupuestos, que tienen la consideración de estimativos, son públicos y contienen, 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 El Presupuesto 2024 del centro Asociado de la UNED en Plasencia técnicamente es un presupuesto de explotación y de capital y estará constituido por la previsión de la cuenta de resultados y del estado de flujos de efectivo del correspondiente ejercicio, de acuerdo con lo establecido en el artículo 64 de la Ley General Presupuestaria. La elaboración del presupuesto para 2024 se ha realizado, tal y como preceptúa la legislación vigente, teniendo en cuenta la naturaleza económica de los ingresos y los gastos, así como las finalidades y objetivos que con estos últimos se pretende alcanzar.

**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN**

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024**

El total de ingresos de Gestión Ordinaria previsto es de 671.718,37€, desglosados como se detalla a continuación:

**Transferencias y subvenciones recibidas.**

Se ha incrementado la subvención del Ayuntamiento de Plasencia en un 5,7%, equivalente al IPC del año 2023, en cumplimiento de la ESTATUTOS DEL CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PLASENCIA y el CONVENIO DE INCORPORACIÓN A LA RED BÁSICA DEL CENTRO ASOCIADO DE PLASENCIA (151.848€).

Asimismo, el Ayuntamiento de Cáceres aumenta su aportación hasta 55.000€.

En cuanto a la subvención del "Programa de Primera Experiencia Profesional en las Administraciones Públicas", se imputa la parte proporcional aplicada a este ejercicio (66.175,92€).

La previsión para el ejercicio de 2024 se ha efectuado sobre la liquidación del ejercicio 2022 y las proyecciones del ejercicio de 2023, siendo el importe de 690.618,37€.

**Prestación de servicios.**

Se incluyen en este apartado los ingresos derivados de fotocopias y otros productos de reprografía, así como los derivados de la utilización de instalaciones. La previsión para el ejercicio 2024 asciende a 100€.

También se incluyen los ingresos derivados de derechos de matrícula de cursos y seminarios a celebrar por el Centro Asociado. El importe de los precios por matrículas será el fijado por la Sede Central de la UNED, en el caso de los Cursos de Verano. En los restantes casos, el importe será el fijado por las Normas de Ejecución Presupuestaria aprobadas por el consorcio. El importe previsto de 18.800 euros se obtiene de la previsión de matrícula.

Por lo que respecta al total de gastos de Gestión Ordinaria, se ha previsto un total de 690.618,37€.

**Gastos de personal.** Recoge el coste del Personal de Administración y Servicios (P.A.S.) de la plantilla del Centro Asociado y sus Aulas. Dicho personal tiene naturaleza laboral, aplicándose por adhesión al III convenio colectivo del P.A.S laboral de la UNED (BOE 20 de junio de 2009) y el Acuerdo de adaptación, de fecha 11 de febrero de 2013 a las disposiciones contenidas en la Ley 3/2012 de 6 de julio, de medidas urgentes para la reforma del mercado laboral y el Real Decreto 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad. Esta partida asciende a 485.924,78€, previsión que se realiza teniendo en cuenta las retribuciones del ejercicio anterior, con una previsión de subida, y engloba el coste del personal subvencionado por el SEPE.

**Transferencias y subvenciones concedidas.** En este apartado se recogen las ayudas por desplazamientos a los alumnos de prácticas, y ascienden a 150€.

**Otros gastos de gestión ordinaria**

La cantidad prevista es de 203.119,35€.

**- Suministros y servicios exteriores**

**621 ARRENDAMIENTOS Y CANONES.** Incluye los gastos de la cesión del edificio del Aula de Coria

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024

**622 REPARACION Y CONSERVACION.** Incluye los gastos de mantenimiento, conservación y reparación de fotocopiadoras, instalaciones técnicas, equipos informáticos y aplicaciones informáticas.

**623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES.** Engloba los siguientes apartados:

GESTORIA Y HONORARIOS PROFESIONALES incluye los servicios de asesoría para la confección de nóminas del personal de administración y servicios y los demás estudios y trabajos de índole técnica encargados por el Centro.

SERV. PROF. PROFESORES TUTORES Incluye los gastos por impartición de tutorías.

SERV. PROF. CONFERENCIAS Y CURSOS EXTENSION Incluye los gastos por impartición de conferencias, ponencias en los cursos de extensión universitaria que organiza el centro

SERV. PROF. CURSOS DE VERANO, Incluye los gastos por impartición de ponencias en los cursos de verano.

**625 PRIMAS DE SEGUROS.** Incluye el seguro de accidentes colectivo de los tutores y el seguro multirriesgo del edificio.

**626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES** Incluye las comisiones bancarias

**627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS** Incluye gastos de divulgación y cualquier otro de propaganda y publicidad de las actividades del Centro Asociado.

**628 SUMINISTROS**

ENERGIA ELECTRICA, incluye el gasto de luz

SUMINISTROS AGUA, incluye el gasto de agua

SUMINISTROS COMBUSTIBLE, incluye el gasto de gasoil

SUMINISTROS PRODUCTOS HIGIENICOS, incluye el gasto de productos de limpieza y sanitarios.

OTROS SUMINISTROS, destinado a la adquisición de material diverso de consumo no incluido en los apartados anteriores

**629 COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS**

MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE, contempla el gasto de material de oficina no inventariable, entre el que destacan: fotocopias, folios, bolígrafos, etc.

MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE gasto efectuado para la compra de material no inventariable necesario para el normal funcionamiento de equipos informáticos, tal como cartuchos, toner, dvd, etc.

GASTOS INVENTARIABLES Y NO AMORTIZABLES, destinado a la adquisición de aquellos bienes que no superan 150€ y que, por su naturaleza, deben inventariarse.

LIMPIEZA CORIA, contempla el gasto por la limpieza del edificio del aula de Coria.

**ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024**

DIETAS, Incluye el gasto de las indemnizaciones por razón de servicio el personal directivo, el personal de administración y servicios y los profesores-tutores cuando desarrollen actividades que den derecho a indemnización, así como el personal no vinculado jurídicamente con la entidad cuando preste a ésta servicios que puedan dar origen a las indemnizaciones o compensaciones, siempre que los gastos no sean cubiertos por otra institución.

SERVICIOS TELECOMUNICACIONES, incluye el gasto de teléfono, internet, correo electrónico, fax, y otros de similar naturaleza.

POSTALES Y MENSAJERIA, recoge especialmente las comunicaciones de carácter postal y de mensajería.

REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS, crédito destinado a financiar los gastos derivados de la celebración de reuniones necesarias para el normal funcionamiento del Centro y de conferencias y cursos celebrados por el mismo, tales como alojamiento, manutención, u otros.

CURSOS DE VERANO, crédito destinado a financiar los gastos derivados de la celebración de los cursos de verano celebrados por el mismo, tales como alojamiento, manutención, u otros.

OTROS GASTOS aquellos gastos diversos no clasificables en los anteriores subconceptos.

- Amortización del inmovilizado. Se ha previsto la cantidad de 175.324.45€ añadiendo a la que correspondería al ejercicio las nuevas adquisiciones.

**INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La amortización se realiza por el método lineal en función de la naturaleza de los activos, según los siguientes porcentajes de amortización publicados en la Resolución Rectoral, que contiene Instrucciones contables para los Centros Asociados, con Adaptación a la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de contabilidad pública, a los centros asociados a la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>% AMORTIZACIÓN</b>
206 Aplicaciones informáticas	20,00%
207 Inversiones sobre activos en régimen de arrendamiento	*Según vencimiento convenio cesión
209 Cesión edificio	* Según vencimiento convenio cesión

Sede de Plasencia: importe 5.418.941,45€. Valoración edificio cedido con carácter definido. Se ha tenido en cuenta el periodo de cesión, la valoración catastral y el coeficiente de participación de uso.

Para el cálculo del valor de la cesión de uso, se ha aplicado el coeficiente mínimo del 6% en analogía al canon establecido en el art. 92 del Reglamento de Bienes de las Entidades Locales, para el arrendamiento y

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024**

cualquier otra forma de cesión de uso de bienes patrimoniales de las Entidades Locales. Importe anual. Valor venal, renta que se obtendría en el mercado por el alquiler de un local similar 180.631,38 €, durante los 30 años de la cesión.

**INMOVILIZADO MATERIAL**

La amortización se realiza por el método lineal en función de la naturaleza de los activos, según los siguientes porcentajes publicados en la Resolución Rectoral, que contiene Instrucciones contables para los Centros Asociados, con Adaptación a la Resolución de 10 de Octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de contabilidad pública, a los Centros Asociados a la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>% AMORTIZACIÓN</b>
210 Terrenos	0%
211 Construcciones	2%
216 Mobiliario	10%
217 Equipos para procesos de información	20%
219 Fondos Bibliográficos	10%

El presupuesto de explotación arroja un resultado de -173.900,21€.

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

**PRESUPUESTO DE CAPITAL**

- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN. -79.611,97€

COBROS. La cantidad prevista asciende a 621.962,00€

Las transferencias y subvenciones recibidas se imputan a los resultados del ejercicio en el que se reconozcan, valorándose por el importe concedido, de conformidad con las Normas de reconocimiento y valoración (norma 10ª.2 y 3) establecidas en la Resolución IGAE de 10/10/2018. En este ejercicio las mismas se valoran en 592.881,00€.

Ventas netas y prestaciones de servicios, se estima en 19.400€.

Otros cobros. En este apartado se incluyen las subvenciones finalistas de la UNED y que no se consideran ingresos, ni los costes asociados a estos gastos en la cuenta de resultado económico patrimonial, sino que tanto los cobros y los pagos se reconocen en la cuenta 550 "Cuentas corrientes no bancarias" (9.681€).

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024

PAGOS. La cantidad prevista asciende a 701.573,97€.

Gastos de personal. El importe presupuestado es de 486.218,78€.

Transferencias y subvenciones concedidas. En este apartado se recogen las ayudas por desplazamientos a los alumnos de prácticas. Asciende a 150€.

Otros gastos de gestión. El importe presupuestado es de 205.620,29€

Otros pagos. En este apartado se incluyen los gastos asociados a las subvenciones finalistas de la UNED y que no se consideran gastos, sino que tanto los cobros y los pagos se reconocen en la cuenta 550 "Cuentas corrientes no bancarias" (9.584,90€).

- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN. -9.000,00€

COBROS. No hay cobros en este apartado

PAGOS.

Compra de inversiones reales. En este apartado se ha presupuestado compra de inversiones reales por importe de 9.000€ desglosados de la siguiente manera:

216 MOBILIARIO, incluye adquisición de algún mueble necesario para el funcionamiento del centro que pueda estropearse, por importe de 1.000€.

217 EQUIPOS PROCESOS INFORMACION, se presupuesta la cantidad de 3.000€ para sustituir algunos equipos informáticos y adquirir portátil para tutorías por webconferencia.

219 FONDOS BIBLIOGRÁFICOS. El importe de 5.000€ refleja la adquisición del ejercicio en bibliografía básica de los estudios impartidos para uso de los estudiantes, así como los pendientes del ejercicio anterior.

- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION. No hay

- DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO. El resultado de presupuesto de capital previsto supone una disminución en el efectivo de 88.611,97€.

Distribución de resultados.

Ejercicio anterior al presupuestado (2023)	Ejercicio presupuestado (2024)
--	--------------------------------

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024

Base de reparto:			
- Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio	-173.607,68	-173.900.21	
- Resultado de ejercicios anteriores	-4.872.789,58	-5.144.916,26	
- Otros conceptos (especificar)			
Total	-5.046.703,95	-5.318.816,47	
Distribución:			
- Reservas especiales			
- Reservas voluntarias			
- Resultados de ejercicios anteriores	-173.607,68	-173.900.21	
- Compensación de resultados negativos de ejercicios anteriores			
- Otros conceptos (especificar)			
Total	-173.607,68	-173.900.21	

-----

#### 4. Programa de inversiones

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

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

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

Con independencia de que el detalle de los proyectos de inversión y la información complementaria sobre los proyectos susceptibles de cofinanciación de la UE se recogerán en las fichas P24-INV.1 (A y B) y P24-UE, en este punto 4 de la memoria se recogerá un resumen del programa de inversiones para 2024, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024**

agrupando los proyectos recogidos en la ficha P24-INV.1.A. Esta agrupación de proyectos, recogida en la memoria, no requiere más información que el pago en 2024.

Va destinado a mejorar cuantitativa y cualitativamente el funcionamiento de los servicios prestados por el centro asociado o mantener o reponer los bienes deteriorados de forma que puedan seguir siendo utilizados para cumplir la finalidad para la que estaban destinados. Según la naturaleza de los bienes en los que se materializará la inversión, se desglosa del siguiente modo:

-Construcciones

-Mobiliario: recoge la inversión prevista para la adquisición de mobiliario. Se ha previsto una partida de 1.000€.

-Equipos para procesos de información. Se ha previsto una partida de 3.000€, destinada a adquirir varios ordenadores, ante la urgente necesidad de renovar los equipos obsoletos del centro

-Fondos bibliográficos. Se dota a la partida de un importe de 5.000€. La Biblioteca del centro de la UNED es un centro de recursos para el aprendizaje, la docencia, la investigación, la formación continua. Tiene como fin garantizar y facilitar la información bibliográfica y documental necesaria que permita a la Universidad cumplir sus objetivos dentro del ámbito universitario. Los servicios bibliotecarios de la UNED se prestan de forma coordinada por las bibliotecas de la Sede Central y las bibliotecas de los Centros Asociados, para garantizar que el usuario tenga también acceso a obtener aquellos fondos no disponibles en nuestra Biblioteca. La dotación a la biblioteca es esencial para proporcionar a nuestros estudiantes un servicio esencial, de consulta y préstamos de libros, y debe mantenerse la calidad del mismo, actualizando nuestros fondos y proporcionando al alumno las herramientas necesarias para su formación. La prioridad será adquirir la bibliografía básica de los grados que se imparten en nuestra universidad, así como los títulos de bibliografía recomendada.

**5. Financiación**

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos.

Según los datos del estado de flujos de efectivo, se especificarán de forma desglosadas las operaciones o actuaciones económico-financieras de la entidad con órganos, organismos o entidades del sector público estatal, detallando el tipo de operación, el órgano, organismo o entidad pública interviniente y la cuantía de ella.

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

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

Las fuentes de financiación la constituyen transferencias y subvenciones.

La fuente principal de financiación son las transferencias de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, junto con la financiación del Ayuntamiento de Plasencia, la Diputación de Cáceres y la Junta de Extremadura.

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024

La UNED divide su aportación en: transferencia ordinaria por importe de 172.415 €, pago por la matrícula del cuid, por importe de 2.000 € y las subvenciones finalistas que no se consideran ingresos, ni los costes asociados a estos gastos en la cuenta de resultado económico patrimonial, sino que tanto los cobros y los pagos se reconocen en la cuenta 550 "Cuentas corrientes no bancarias".

Como miembros del Consorcio del Centro, el Excmo. Ayuntamiento de Plasencia aporta la cantidad de 151.848€ al Centro Asociado con cargo al Presupuesto Municipal; y la Excma. Diputación Provincial de Cáceres, 70.000€.

La Junta de Extremadura contempla una dotación presupuestaria por importe de 83.806 como subvención para el Centro Asociado de Plasencia.

ENTIDAD	IMPORTE
UNED	174.415
AYUNTAMIENTO DE PLASENCIA	151.848,00
CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN Y EMPLEO	83.806,00
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE CÁCERES	70.000,00

En cuanto a las Aulas Universitarias del Centro el sistema de financiación de los gastos es una subvención anual, que en el año 2024 será de la siguiente cuantía: Excmo. Ayuntamiento de Cáceres: 55.000 € Excmo. Ayuntamiento de Coria: 10.000 € Excmo. Ayuntamiento de Navalmoral de la Mata: 50.000 €

ENTIDAD	IMPORTE
AYUNTAMIENTO DE CÁCERES	55.000,00
AYUNTAMIENTO DE CORIA	10.000,00
AYUNTAMIENTO DE NAVALMORAL DE LA MATA	50.000,00

El Centro Asociado tiene suscritos convenios con los Ayuntamientos de Cáceres, Coria y Navalmoral de la Mata para la realización en los ámbitos territoriales respectivos de las funciones propias del Centro. El convenio entre el Excmo. Ayuntamiento de Cáceres y el Consorcio del Centro Asociado de la UNED en Plasencia para la creación del Aula se denunció en julio de 2019 y se firmó un convenio, con vigencia para el ejercicio 2021; actualmente se renuevan anualmente mediante la firma de convenios con vigencia anual. Para el año 2024 se contempla una subvención de 55.000€. El Convenio con el Excmo. Ayuntamiento de Navalmoral de la Mata para la creación de una Extensión se firmó con fecha 20 de octubre de 1998. En la estipulación 2ª se establece que la Extensión se ubicará en la Casa del Espadañal, en la C/ Urbano González Serrano, 19 de dicha localidad. El uso de los locales será gratuito y con carácter indefinido, mientras el consorcio decida continuar las actividades docentes de la Extensión. La aportación económica por parte del Ayuntamiento para sufragar los gastos del Aula se fijará de común acuerdo con anterioridad al comienzo del curso académico. La cantidad a la que se han comprometido es de 50.000€

El Convenio entre el Excmo. Ayuntamiento de Coria y el Centro Asociado de la UNED en Plasencia se firmó el 27 de octubre de 1997. En dicho convenio se puso a disposición de la Extensión el uso de los locales pertenecientes al Obispado de Coria Cáceres. Posteriormente la Extensión se trasladó al inmueble situado en Avda. Alfonso VII, en un local ubicado en el denominado Grupo de 100 viviendas en la localidad e Coria. El 20 de mayo de 2013 se firmó un nuevo Convenio con el Excmo. Ayuntamiento de Coria, donde se estipula su vigencia anual. No hay compromiso de ceder un inmueble en concreto. El Ayuntamiento de Coria otorga una subvención por un importe de 10.000€.

Las transferencias corrientes de la UNED se destinan a financiar actividades no singularizadas.

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO UNED PLASENCIA

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2024. ACTUACIONES 2024**

Las transferencias corrientes realizadas por el Ayuntamiento de Plasencia, Diputación, sirven para financiar gastos corrientes del ejercicio.

Las transferencias corrientes realizadas por la Consejería de Educación y Empleo de la Junta de Extremadura se destinan al pago de profesores-tutores, cursos y fondos bibliográficos, y se justifican según su naturaleza.

El resto de transferencias corrientes recibidas de entidades locales, se formalizan mediante convenios de colaboración y se justifican según su naturaleza. Sirven para atender los gastos de las respectivas sedes.

Caja Almendralejo concede una subvención al Centro para el ejercicio 2024 de 4.000 €.

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

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

El elevado y continuo incremento en el coste de gastos en bienes corrientes y servicios, en especial de suministros, como la energía eléctrica y el combustible, así como el incremento paulatino en los gastos de personal según el convenio de la UNED al que estamos acogidos, etc., requiere de un incremento, como mínimo, en esta misma proporción, de las instituciones que financian el centro. Desde la creación del centro estas aportaciones no se han actualizado, y en el caso de alguna institución, ha disminuido.

Asimismo, hay una clara inestabilidad en el Aula de Cáceres, que no financia la totalidad de los gastos del Aula. Aunque para el año 2024 se han comprometido a subvencionar el Aula con 55.000€, aumentando la aportación, continúa siendo insuficiente y no cubre los gastos que genera su funcionamiento, debiendo abonarlos el centro de Plasencia. El hecho de que no exista un convenio con una vigencia mayor en el tiempo aumenta esta inestabilidad.