Informe

Nombre del Informe	1.3.1.1. BALANCE (ACTIVO) 1.3.1.2. BALANCE (PN Y PASIVO) 1.3.1.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 1.3.1.4. PERSONAL 1.3.1.5. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
Presupuesto	Presupuesto en elaboración
Ejercicio	2027
Moneda	Miles de euros
Formato	PDF
Ver sólo líneas con datos	No
Páginas numeradas	Sí
Fechado	No
Entidad seleccionada	Centro Asociado a la UNED en Sevilla
Proyectos singulares	No

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
	1.Ingresos tributarios	**01110**			
740	a) Tasas	01111			
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	**01120**	**1682**	**1455**	**1501**
	a) Del ejercicio	01121	1676	1455	1501
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	01122	250	204	398
	de la Administración General del Estado	01123	250	204	398
	de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	01124			
	de otros del sector público estatal de carácter administrativo	01125			
	del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	01126			
	de la Unión Europea	01127			
	de otros	01128			
750	a.2) transferencias	01129	1426	1251	1103
	de la Administración General del Estado	01130	1426	1251	1103
	de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	01131			
	de otros del sector público estatal de carácter administrativo	01132			
	del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	01133			
	de la Unión Europea	01134			
	de otros	01135			
752	a.3) subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	01136			
	de la Administración General del Estado	01137			
	de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	01138			
	de otros del sector público estatal de carácter administrativo	01139			
	del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	01140			
	de la Unión Europea	01141			
	de otros	01142			
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	01143	6		
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	01144			
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios	**01150**	**46**	**27**	**27**
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas	01151			
741, 705	b) Prestación de servicios	01152	46	27	27

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
776, 777	**4. Otros ingresos de gestión ordinaria**	**01180**	**19**	**22**	**22**
795	**5. Excesos de provisiones**	**01190**			
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	**01100**	**1747**	**1504**	**1550**
	6. Gastos de personal	**01210**	**-268**	**-219**	**-229**
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	01211	-225	-188	-188
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	01212	-43	-31	-41
(65)	**7. Transferencias y subvenciones concedidas**	**01220**	**-18**		
	al sector público estatal de carácter administrativo	01221			
	al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	01222			
	a otros	01223	-18		
	8. Aprovisionamientos	**01230**			
(600), 606, 608, 609, 61	a) Consumo de mercaderías	01231			
(693), 793	b) Deterioro de valor de mercaderías	01232			
	9. Otros gastos de gestión ordinaria	**01240**	**-1096**	**-947**	**-1012**
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	01241	-1083	-937	-1002
(63)	b) Tributos	01242	-13	-10	-10
(676)	c) Otros	01243			
(68)	**10. Amortización del inmovilizado**	**01250**	**-407**	**-400**	**-420**
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)	**01200**	**-1789**	**-1566**	**-1661**
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	**01300**	**-42**	**-62**	**-111**
* Su signo puede ser positivo o negativo					
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en esta	**01410**			
(690), (691), 790, 791	a) Deterioro de valor	01411			
770, 771, (670), (671)	b) Bajas y enajenaciones	01412			
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	01413			
	12. Otras partidas no ordinarias	**01420**			
773, 778	a) Ingresos	01421			
(678)	b) Gastos	01422			
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+11+12)	**01400**	**-42**	**-62**	**-111**
762, 769	**13. Ingresos financieros**	**01510**	**16**		

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
	14. Gastos financieros	**01520**			
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	01521			
(662), (669)	b) Otros	01522			
	15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	**01560**			
7970, (6670), (6970)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	01561			
7971, (6671), (6971)	b) Otros	01562			
	III. Resultado de las operaciones financieras (13+14+15)	**01500**	**16**		
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	**01600**	**-26**	**-62**	**-111**

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN				
A) Cobros (+)	**04100**	**1798**	**1504**	**1541**
1. Ingresos tributarios	04110			
2. Transferencias y subvenciones recibidas	04120	1606	1455	1492
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	04130	72	49	49
4. Intereses cobrados	04150	12		
5. Otros cobros	04160	108		
B) Pagos (-)	**04200**	**-1365**	**-1166**	**-1241**
6. Gastos de personal	04210	-271	-219	-229
7. Transferencias y subvenciones concedidas	04220	-18		
8. Aprovisionamientos	04230			
9. Otros gastos de gestión	04240	-967	-947	-1012
10. Intereses pagados	04260			
11. Otros pagos	04270	-109		
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A+B)	**04300**	**433**	**338**	**300**
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
C) Cobros (+)	**04400**			
1. Venta de inversiones reales	04410			
2. Otros cobros de las actividades de inversión	04430			
D) Pagos (-)	**04500**	**-34**	**-20**	**-25**
3. Compra de inversiones reales	04510	-34	-20	-25
4. Otros pagos de las actividades de inversión	04530			
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C+D)	**04600**	**-34**	**-20**	**-25**

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
E) Aumentos en el patrimonio (+)	**04710**			
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias	04711			
F) Cobros por emisión de pasivos financieros (+)	**04730**			
2. Préstamos recibidos	04732			
3. Otras deudas	04733			
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros (-)	**04740**			
4. Préstamos recibidos	04742			
5. Otras deudas	04743			
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E+F+G)	**04700**			
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN				
I) Cobros pendientes de aplicación (+)	**04810**	1		
J) Pagos pendientes de aplicación (-)	**04820**	-1		
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I+J)	**04830**			
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)	**04800**	399	318	275
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	**04900**			
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	**04000**	399	318	275

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

PERSONAL	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	06300	5	3	3
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	06400	5	3	3

NOTA: Incluir tanto los empleados fijos como los no fijos

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	BALANCE "ACTIVO"	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
	A) Activo no corriente	**07100**	**5843**	**5464**	**5069**
206, 207, 209, (280), (290)	**I. Inmovilizado intangible**	**07110**			
	II. Inmovilizado material	**07120**	**5761**	**5382**	**4987**
210, (2810), (2910)	1. Terrenos	07121	1432	1432	1432
211, (2811), (2911)	2. Construcciones	07122	3868	3565	3262
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico	07124			
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material	07125	461	385	293
230, 231, 233, 234, 237	5. Inmovilizado en curso	07126			
242, 245, (295)	**III. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas**	**07140**			
252, 254, 257, 258, (298)	**IV. Inversiones financieras a largo plazo**	**07150**	**82**	**82**	**82**
	B) Activo corriente	**07200**	**3187**	**3016**	**3295**
30 (39)	**I. Existencias**	**07220**			
460, (490), 469, 555, 47	**II. Deudores y otras cuentas a cobrar**	**07230**	**112**	**175**	**184**
532, 535, (595)	**III. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas**	**07240**			
542, 544, 547, 548, (598)	**IV. Inversiones financieras a corto plazo**	**07250**			
480	**V. Ajustes por periodificación**	**07260**	**9**	**5**	
	VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**07270**	**3066**	**2836**	**3111**
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	07271			
556, 570, 571	2. Tesorería	07272	3066	2836	3111
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**07000**	**9030**	**8480**	**8364**

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Sevilla

(En Miles de euros sin decimales)

Nº CUENTAS	BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Clave	Real 2025	Previsión 2026	Presupuesto 2027
	A) Patrimonio neto	**09100**	**8806**	**8402**	**8285**
100	**I. Patrimonio aportado**	**09110**	**3941**	**3941**	**3941**
	II. Patrimonio generado	**09120**	**4843**	**4455**	**4344**
120	1. Resultados de ejercicios anteriores	09121	4869	4517	4455
129	2. Resultados del ejercicio	09122	-26	-62	-111
130, 131	**III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados**	**09130**	**22**	**6**	
	B) Pasivo no corriente	**09200**	**30**	**33**	**30**
14	**I. Provisiones a largo plazo**	**09210**	**30**	**33**	**30**
	II. Deudas a largo plazo	**09220**			
170, 177	1. Deudas con entidades de crédito	09222			
16	**III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo**	**09230**			
	C) Pasivo corriente	**09300**	**194**	**45**	**49**
58	**I. Provisiones a corto plazo**	**09310**			
	II. Deudas a corto plazo	**09320**		**45**	**19**
520, 527	1. Deudas con entidades de crédito	09322			
51	**III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo**	**09330**			
420, 429, 554, 47	**IV. Acreedores y otras cuentas a pagar**	**09340**	**189**		**30**
485	**V. Ajustes por periodificación**	**09350**	**5**		
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**09000**	**9030**	**8480**	**8364**

Informe

Fecha de inicio	2026-06-23 12:49:35
Fecha final	2026-06-23 12:49:39
Duración	00:00:03
Peticiones	6

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027	FICHA P27-U.10

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO UNED SEVILLA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2025

Señalar los aspectos más relevantes de la ejecución de los presupuestos de explotación y de capital en el ejercicio 2025.

La documentación relativa a los presupuestos de explotación y de capital del año 2027 se acompañará de la memoria y del informe de auditoría de las cuentas anuales y, en su caso, del informe de gestión del centro asociado correspondientes al año 2025.

Presentamos La liquidación de la cuenta de explotación correspondiente al ejercicio 2025

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

EJERCICIO 2025

importes expresados en euros

DESCRIPCIÓN	IMPORTE €		DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales				
2. Transferencias y subvenciones recibidas	1.513.000,00	1.681.916,88	-168.916,88	-10,04%
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	35.000,00	46.464,71	-11.464,71	-24,67%
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor				
5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado				
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	15.000,00	18.767,50	-3.767,50	-20,07%
7. Excesos de provisiones				
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	**1.563.000,00**	**1.747.149,09**	**-184.149,09**	**-10,54%**
8. Gastos de personal	-186.000,00	-268.307,59	82.307,59	30,68%
9. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	-18.159,99	18.159,99	100,00%
10. Aprovisionamientos				
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-1.337.000,00	-1.096.339,53	-240.660,47	-21,95%
12. Amortización del inmovilizado	-390.000,00	-406.554,26	16.554,26	4,07%
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	**-1.913.000,00**	**-1.789.361,37**	**-123.638,63**	**-6,91%**
I Resultado (Ahorro o desahorro de la gestión ordinaria (A+B)	**-350.000,00**	**-42.212,28**	**-307.787,72**	**-729,14%**
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta				
14. Otras partidas no ordinarias		-47,27		
II Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	**-350.000,00**	**-42.259,55**	**-307.787,72**	**728,33%**
15. Ingresos financieros		16.032,45	-16.032,45	-100,00%
16. Gastos financieros		-178,13	178,13	100,00%
17. Gastos financieros imputados al activo				
18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros				
19. Diferencias de cambio				
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros				
21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras				
III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		**15.854,32**	-15.854,32	-100,00%
IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	**-350.000,00**	**-26.405,23**	**-323.594,77**	**1225,49%**

Inicialmente se presentó un presupuesto con un desahorro final de 350.000 euros.

La liquidación se ha materializado finalmente en unos resultados sensiblemente inferiores a los previstos, en concreto -26.405,23€, que se explican principalmente por dos factores:

Por la parte de los ingresos: se ha percibido un mayor importe en cuanto a transferencias se refiere, en concreto de la sede central de la UNED el importe finalmente recibido por matricula ascendió a 1.375.000, lo que ha supuesto 120.000 euros más de lo previsto por el incremento de la matriculación, y se ha recibido para financiar la contratación de jóvenes recién titulados por el SEPE correspondiente al programa primera experiencia profesional en el sector público, la cantidad de 44.000 €, programa que en el momento de elaborar los presupuestos no estaba contemplado. Todo ello explica fundamentalmente el incremento de ingresos que supone la desviación al alza de los ingresos.

Por parte de los gastos, también ha habido una rebaja en cuanto a la previsión inicialmente presupuestada,

Existe en los gastos de personal un incremento al alza, motivado por la contratación del Gerente y la secretaria a lo largo del ejercicio, hecho que no estaba previsto cuando se formularon los presupuestos, así como en el gasto de la contratación correspondiente al periodo enero a mayo de los jóvenes contratados al amparo del programa de la primera experiencia profesional por parte del SEPE. En concreto un incremento al alza de 98.000 euros.

Sin embargo, la partida de gastos generales ha experimentado un gasto inferior, reduciendo los mismos en 240.000 euros. Explicados por las siguientes rúbricas:

- Suministro Energía eléctrica: -20.000 € derivado de medidas de ahorro implementadas y la contratación Centralizada del suministro al amparo de Contrato Marco.
- Tutores grado y acceso: -100.000 €, por la no implementación de las nuevas titulaciones inicialmente previstas para ese año.
- Servicios profesionales contabilidad: -21.780 € por la sustitución de esta externalización al contratar a personal propio dentro de la gerencia.
- Mantenimiento sistema de climatización: -6.000 € al no ser necesaria un mayor número de visitas de los técnicos por el uso de los sistemas.

En definitiva, el incremento de las transferencias y subvenciones recibidas y la reducción de los costes, ha propiciado poder presentar un presupuesto casi equilibrado, con una desviación negativa de solo un 1,51% de déficit sobre la cifra final de ingresos recibidos.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL 2025

DESCRIPCIÓN	IMPORTE €		DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	**-110.000,00**	**432.676,03**	**-542.676,03**	**493,34%**
A) Cobros (+)	**1.413.000,00**	**1.798.235,74**	**-385.235,74**	**-27,26%**
1. Ingresos tributarios	0,00	0,00	0,00	**0,00%**
2. Transferencias y subvenciones recibidas	1.363.000,00	1.605.674,28	-242.674,28	**-17,80%**
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	50.000,00	71.675,55	-21.675,55	**-43,35%**
4. Intereses cobrados	0,00	12.414,03	-12.414,03	**-100,00%**
5. Otros cobros	0,00	108.471,88	-108.471,88	**-100,00%**
B) Pagos (-)	**-1.523.000,00**	**-1.365.559,71**	**-157.440,29**	**10,34%**
6. Gastos de personal	-186.000,00	-270.911,16	84.911,16	**-45,65%**
7. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	-18.010,95	18.010,95	**-100,00%**
8. Aprovisionamiento	0,00	0,00	0,00	
9. Otros gastos de gestión	-1.337.000,00	-966.994,22	-370.005,78	**27,67%**
10. Intereses pagados	0,00	-178,13	178,13	**-100,00%**
11. Otros pagos	0,00	-109.465,25	109.465,25	**-100,00%**
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	**-110.000,00**	**432.676,03**	**-542.676,03**	**493,34%**
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-40.000,00**	**-34.202,06**	**-5.797,94**	**14,49%**
C) Cobros (+)				
1. Venta de inversiones reales				
2. Otros cobros de las actividades de inversión				
D) Pagos (-)				
3. Compra de inversiones reales	-40.000,00	-34.202,06	-5.797,94	14,49%
4. Otros pagos de las actividades de inversión				
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	**-40.000,00**	**-34.202,06**	**-5.797,94**	**14,49%**
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**0,00**		
E) Aumentos 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. Otra deudas				
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)				
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		**0,00**		
I) Cobros pendientes de aplicación (+)		**1.028,49**		
6. Cobros pendientes de aplicación		1.028,49		
J) Pagos pendientes de aplicación (-)		**1.028,49**		
7. Pagos pendientes de aplicación		1.028,49		
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		**0,00**		
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVO	**-150.000,00**	**398.473,97**	**-548.473,97**	**365,65%**
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al INICIO d	**2.668.000,00**	**2.667.715,37**	**284,63**	**0,01%**
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al FINAL de	**2.518.000,00**	**3.066.189,34**	**-548.189,34**	**-21,77%**

La liquidación del presupuesto de capital ha supuesto un incremento en la tesorería del centro de 398.473,97 euros, lo que supone una desviación positiva de 548.473 € con respecto al decremento inicialmente prevista en -150.000 euros.

Las razones se explican en el cobro de partidas pendientes de cobro de ejercicios anteriores:

- Subvención Junta de Andalucia: 87.855 €, que ha minorado y mejorado para el centro, el saldo de deudores del balance

Junto al incremento de las transferencias recibidas y al ahorro en costes explicados en la liquidación del presupuesto de explotación por las gestiones efectuadas durante el año, explicándose así la mejora de los resultados tanto económicos como financieros del ejercicio sobre lo inicialmente previsto.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027	FICHA P27-U.11

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO UNED SEVILLA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2026

Señalar los aspectos más relevantes de la ejecución de los presupuestos de explotación y de capital en el ejercicio 2026.

Se considera que la normalidad con la que ha transcurrido la ejecución de este presupuesto de capital en el primer semestre propicia que no exista nada reseñable de importancia en cuanto a desviaciones es referido.

A fecha de 30 de junio de 2.026, que coincide con el 50% de la ejecución del presupuesto aprobado y previsto para el ejercicio 2026, las cuentas de ingresos presentan una normalidad en cuanto al nivel de ejecución inicial, no habiéndose producido ninguna circunstancia extraordinaria que haya hecho minorar las previsiones de ingresos.

En cuanto a los gastos, la partida de personal fluye con la normalidad proyectada en su día, habiéndose consumido el 50% del crédito previsto, lo que coincide con la mitad del ejercicio económico,

En cuanto al resto de los gastos, todo fluye con la normalidad proyectada.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027	FICHA P27-A.12A

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO UNED SEVILLA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2027. FICHA DESCRIPTIVA DEL CENTRO ASOCIADO

1. Normativa básica de aplicación a la entidad

En virtud del art.118 Ley 40/2015, de 1 de octubre, de régimen jurídico del Sector Público el consorcio es una entidad de derecho público dotada de personalidad jurídica propia y diferenciada y de la capacidad de obrar que se requiera para la realización de sus objetivos.

Los Centros Asociados se clasifican en virtud de su naturaleza jurídica como consorcios adscritos a la Administración General del Estado como entidades integrantes del Sector Público Institucional Estatal, según se prevé en el art. 2.2.2.d) Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria y el art. 84.1.d) Ley 40/2015.

Los consorcios estarán sujetos al régimen de presupuestación, contabilidad y control de la Administración Pública a la que estén adscritos, de conformidad con la previsión contenida en el art. 122.1 Ley 40/2015.

El régimen presupuestario aplicable al Centro Asociado es el de presupuesto estimativo de conformidad con la previsión contenida en el art. 33.1.b) Ley 47/2003.

En materia de contabilidad resulta de aplicación la Adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la UNED, aprobada mediante Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado de 10/10/2018.

Respecto a la contratación pública el Consorcio se rige por lo dispuesto en la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

Los profesores/as tutores/as desarrollan su función docente de forma presencial y/o telemática en el Centro Asociado. El régimen de la función tutorial en los Centros Asociados de la UNED está regulado por el RD 2005/1986, de 25 de septiembre.

La vinculación con el Centro Asociado se establece mediante la selección a través de un concurso público de méritos, según lo establecido en el Reglamento de selección del profesorado-tutor de la UNED, de concesión y revocación de la venia Docendi y vinculación con los Centros Asociados, aprobado por el Consejo de Gobierno el 4 de mayo de 2011 (BICI de 13 de octubre de 2011). El baremo que se aplica para la valoración de los méritos se aprobó por el Consejo de Gobierno de 27 de octubre de 2009.

2. Objeto y fines de la entidad

Siguiendo las funciones que encomiendan los Estatutos de la UNED, enumeramos de forma resumida los fines concretos perseguidos:

- Servir de apoyo a la Enseñanza Superior mediante la actividad docente de estudios superiores, realizando sesiones presenciales y por videoconferencia a los alumnos
- Servir de apoyo a la Enseñanza Superior
- Colaborar con el desarrollo cultural y de extensión universitaria a la comunidad y su entorno.
- Orientación y asistencia a los estudiantes.
- Lugar de realización de las pruebas presenciales
- Cualesquiera otras que le sean asignadas de forma permanente y/u ocasional por la normativa de la UNED

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027	FICHA P27-U.12B

ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO UNED SEVILLA

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2026. ACTUACIONES 2027

1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico

El plan estratégico para 2021 del Centro asociado de la UNED de Sevilla, se enmarca dentro de un plan estratégico global que engloba el horizonte temporal de los próximos cuatro años: 2021-2024, manteniéndose para este ejercicio, la misma estrategia en las líneas de actuación identificadas en 2021 hasta tanto se vuelva a aprobar el nuevo plan vinculado al compromiso con la calidad que el centro va a certificar con el Centro de Tudela encargado de velar por los sistemas de evaluación para verificar que se cumplen los indicadores de calidad comprometidos.

Las principales líneas estratégicas se corresponden con las siguientes líneas de actuación:

1. Consolidar la calidad docente de las tutorías impartidas
2. Incrementar el número de matrículas en las enseñanzas oficiales de cursos de acceso, grados e idiomas
3. Iniciar la participación en la certificación del Sistema de Garantía interna de calidad den la Gestión, de acuerdo con las directrices de la Cátedra de Tudela de la UNED.

Todo el plan estratégico pivota sobre 5 EJES o áreas de actuación cuyos objetivos principales y actuaciones previstas describimos en los apartados siguientes:

2. Objetivos principales

EJE 1: Modernización de la Docencia, tutoría y Tecnología del centro asociado.

1. Consolidar la calidad docente de las tutorías impartidas
2. Incrementar las tasas de éxito de los estudiantes de acceso y grado.
3. Mantener la satisfacción de los estudiantes con los servicios del Centro asociado.

EJE 2: Extensión universitaria, actividades culturales y UNED Senior.

1. Ampliar la oferta formativa de extensión universitaria y de desarrollo profesional asegurando su autofinanciación.
2. Consolidar el programa de UNED Senior incrementando el número de personas inscritas con
3. Consolidar las actividades culturales organizadas por la Biblioteca del Centro.
4. Iniciar la organización de exposiciones temporales con la colaboración de asociaciones sin fines de lucro y otras entidades.

EJE 3: Orientación y empleabilidad

1. Ayudar a los estudiantes a superar sus dificultades académicas
2. Consolidar la aplicación del programa de orientación y acción tutorial (Programa de B-Mentoria).
3. Fomentar la empleabilidad de los estudiantes mediante la realización de prácticas extracurriculares
4. Promover la participación de los estudiantes en acciones de voluntariado y en experiencias de aprendizaje-servicio, en colaboración con las facultades y escuelas de la UNED.

EJE 4: Gestión económica y presupuestaria

1. Preparar informes y estadísticas en base a la aplicación akademos.
2. Utilizar como herramienta de gestión económica el documento de control interno y riesgos aprobado por el Centro asociado en Junta Rectora, para optimizar la gestión de la actividad y recursos económicos.
3. Planificar y optimizar la gestión de los recursos financieros del centro.
4. Elaborar un estudio del impacto económico en el centro en base al acondicionamiento de los anexos al edificio principal de nuestra sede para acoger asignaturas experimentales y de laboratorio, Utilizando los ratios y cuadros de análisis que fueran necesarios

EJE 5: Gestión de recursos humanos.

1. Dotar de estabilidad al personal de administración y servicios del centro.
2. Implicar a las personas en los cambios y cuidar de su satisfacción en aras de conseguir una mejor calidad del servicio.
3. Contar con el profesorado tutor necesario para atender a los estudiantes en las modalidades de tutoría determinadas por la UNED.

3. Actuaciones

EJE 1: Modernización de la Docencia, tutoría y Tecnología del centro asociado.

4. Consolidar la calidad docente de las tutorías impartidas
5. Incrementar las tasas de éxito de los estudiantes de acceso y grado.
6. Mantener la satisfacción de los estudiantes con los servicios del Centro asociado.

En este sentido además de las pizarras digitales adquiridas en el año precedente, se van a recibir dos pizarras más para el equipamiento de las aulas a través de un programa de subvenciones gestionado por la Sede Central, lo que irá en beneficio de la calidad de la enseñanza.

EJE 2: Extensión universitaria, actividades culturales y UNED Senior.

5. Ampliar la oferta formativa de extensión universitaria y de desarrollo profesional asegurando su autofinanciación.
6. Consolidar el programa de UNED Senior incrementando el número de personas inscritas.
7. Consolidar las actividades culturales organizadas por la Biblioteca del Centro.
8. Iniciar la organización de exposiciones temporales con la colaboración de asociaciones sin fines de lucro y otras entidades.

Los cursos de extensión se han incrementado tanto en número como en matriculas recibidas, estimándose va a consolidarse e incluso aumentar esta línea ascendente. Se incrementará la actividad de cursos de verano y actividades culturales en las localidades donde tenemos aulas universitarias y sus ayuntamientos han ratificado su participación en el Consorcio.

EJE 3: Orientación y empleabilidad

5. Ayudar a los estudiantes a superar sus dificultades académicas
6. Consolidar la aplicación del programa de orientación y acción tutorial (Programa de B-Mentoria).
7. Fomentar la empleabilidad de los estudiantes mediante la realización de prácticas extracurriculares
8. Promover la participación de los estudiantes en acciones de voluntariado y en experiencias de aprendizaje-servicio, en colaboración con las facultades y escuelas de la UNED.

EJE 4: Gestión económica y presupuestaria

5. Preparar informes y estadísticas en base a la aplicación akademos.
6. Utilizar como herramienta de gestión económica el documento de control interno y riesgos aprobado por el Centro asociado en Junta Rectora, para optimizar la gestión de la actividad y recursos económicos.
7. Planificar y optimizar la gestión de los recursos financieros del centro.
8. Elaborar un estudio del impacto económico en el centro en base al acondicionamiento de los anexos al edificio principal de nuestra sede para acoger asignaturas experimentales y de laboratorio, Utilizando los ratios y cuadros de análisis que fueran necesarios

EJE 5: Gestión de recursos humanos.

4. Dotar de estabilidad al personal de administración y servicios del centro.
5. Implicar a las personas en los cambios y cuidar de su satisfacción en aras de conseguir una mejor calidad del servicio.
6. Contar con el profesorado tutor necesario para atender a los estudiantes en las modalidades de tutoría determinadas por la UNED.

4. Programa de inversiones

Este año 2027 se ha previsto una dotación en fondos bibliográficos por importe de 25.000 €, lo que cubre las necesidades actuales que en materia de inversión tiene el centro

5. Financiación

. En concreto podemos distinguir por su procedencia tres niveles de administraciones públicas, hasta alcanzar un volumen del 96 % de los ingresos previstos

- **Administración Estatal (UNED) 68,46 %**
- **Junta de Andalucía 23,79 %**
- **Administraciones locales (Ayto. Écija, Lebrija y Rinconada) 4,59 %**

Comparativamente con el ejercicio precedente la estructura de financiación prácticamente permanece invariante.

La subvención que concede la Consejería de Universidad, Investigación e Innovación de la Junta de Andalucía, por importe de 368.721,00 euros, se realiza al amparo de un acuerdo marco celebrado entre este organismo y la Sede Central que abarca la totalidad de los centros Asociados ubicados en la Comunidad Autónoma de Andalucía, y sirve para sufragar gastos de funcionamiento del centro.

Por naturaleza, los ingresos que proceden de las transferencias de la UNED (67%) responden a financiar los gastos de funcionamiento y de inversión del centro asociado de Sevilla, mientras que la vía local (5%), permite poner en funcionamiento las aulas universitarias en esas localidades, facilitando que distintas zonas geográficas de la provincia dispongan de una puerta de entrada en su misma localidad a la formación universitaria, hecho éste que además de fomentar el desarrollo de una población más preparada y capacitada, consigue personas más capaces a la hora de contribuir a generar mayor valor en la economía y cultura social, retroalimentando un servicio de formación universitaria con cada vez más usuarios.

La incorporación al Consorcio de los Ayuntamientos de Lebrija y La Rinconada, ha permitido la posibilidad que se disponga de recursos financieros adicionales para llevar a cabo actividades que promocionen la cultura y la formación permanente en esas localidades, tales como cursos de veranos y otras actividades culturales.

Finalmente, el centro organiza una serie de cursos durante el año a precios de matrícula muy reducidos dentro del marco de promoción de la cultura y la formación permanente, mediante la modalidad de cursos de extensión universitaria y cursos UNED Senior para mayores, que proporcionan la financiación necesaria para que estos cursos puedan ser llevados a cabo de forma autosostenible.

6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del presupuesto de 2027

Considerando que este presupuesto supone una estimación, hay pocas partidas que se hayan estimado, dado que tenemos resolución por parte de la Sede Central de la UNED (79%), de las transferencias que se recibirán para el curso 2026-27, cuya parte final dependerá del número definitivo de matrículas de este año, y en base a ello, podemos concluir que la variación será mínima de apenas un 1% que es la variación experimentada por el número de matrículas realizadas por los estudiantes hasta el momento y que aún queda una ventana de matriculación en el mes de febrero.

La integración de los Ayuntamientos de Lebrija y La Rinconada en el Consorcio comprometen en sus presupuestos locales las partidas consignadas en este presupuesto, y en relación al Ayuntamiento de Écija, éste en virtud de los convenios suscritos se obliga a sufragar el coste del aula universitaria puesta en funcionamiento en su localidad, resultando en un compromiso cierto y seguro de financiación por parte de estos organismos locales.

La única partida que puede surtir variación, son la relativa a los ingresos por cesión de espacios y matriculas en cursos de Extensión y Cursos UNED Senior, cuya evolución esperamos sean al alza, por el número de iniciativas y proyectos que desde las distintas coordinaciones se van a poner en marcha en el próximo ejercicio.

Podemos concluir este apartado diciendo que el riesgo sobre la desviación final en la ejecución presupuestaria en el presupuesto de ingresos será muy bajo, lo que garantizará la posibilidad de ejecución presupuestaría del gasto en su forma íntegra tal como se ha proyectado.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2027	FICHA P27-U.12B
ENTIDAD: CONSORCIO UNIVERSITARIO UNED SEVILLA	
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2026. ACTUACIONES 2027	