

**DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

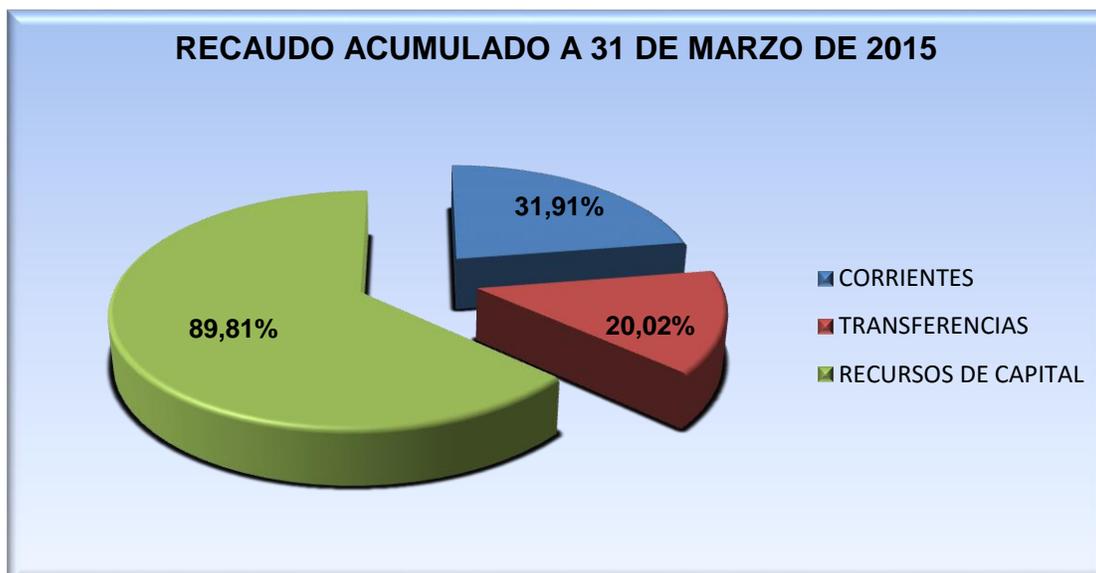
**INFORME EJECUTIVO 2015 SEGUIMIENTO A LA EJECUCION
PRESUPUESTAL.**

El presente informe contiene el análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos del presupuesto aprobado por el CSU mediante resolución No. 048 de Diciembre 22 de 2014 para la vigencia del 2015 por valor de \$258.821.576.000.

1. INGRESOS

El recaudo acumulado de los ingresos a 31 de Marzo es de \$70.376.642.77 que corresponden al 27.19% del total presupuestado para la presente vigencia.

INGRESOS		2015		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO (corte Marzo)	%
CORRIENTES	TRIBUTARIOS	25.200.000.000	8.646.746.878	34,31%
	NO TRIBUTARIOS	28.173.899.000	8.383.339.693	29,76%
	SUBTOTAL	53.373.899.000	17.030.086.571	31,91%
TRANSFERENCIAS	NACIÓN	17.120.651.000	4.565.506.836	26,67%
	DISTRITO	170.815.380.000	33.053.548.581	19,35%
	SUBTOTAL	187.936.031.000	37.619.055.417	20,02%
RECURSOS DE CAPITAL	RECURSOS DE BALANCE - OTROS	17.511.645.000	15.727.500.789	89,81%
TOTAL		258.821.575.000	70.376.642.777	
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		27,19%		



1.1. INGRESOS CORRIENTES

Teniendo en cuenta la tabla anterior, se observa que los Ingresos Corrientes están constituidos, por Ingresos Tributarios e Ingresos no Tributarios y a 31 de Marzo de 2015 la ejecución refleja un 31.91% de recaudo acumulado, así:

- Ingresos Tributarios: Corresponden al recaudo de la estampilla y presenta un porcentaje de ejecución del 34.31%, el cual está certificado por la Tesorería Distrital, (ver ejecución).
- Ingresos No Tributarios: Corresponde al recaudo por concepto de Inscripciones y Matriculas (Pregrado, Posgrado y Matricula Educación no Formal), Venta de bienes y Productos y otros Ingresos (cuotas partes, Reintegro IVA y otros), a la fecha registra un recaudo del 29.76%. (ver ejecución).

Es decir que el recaudo por concepto de Ingresos Tributarios es 4.55% mayor al recaudo de Ingresos no Tributarios.

1.2. TRANSFERENCIAS

De acuerdo a las Transferencias que ha recibido la Universidad, se observa que para el primer trimestre del 2015, se presenta un mayor recaudo por Transferencias de la Nación 26.67% en relación con las Transferencias del Distrito 19.35%, superándolas en 7.32%

1.3. RECURSOS DE CAPITAL

Los Recursos de Capital para el primer trimestre del 2015, tienen un recaudo acumulado de \$ 15.727.500.789 correspondiente al 89.81% del valor presupuestado, el cual lo constituye los siguientes rubros:

- Recursos del Balance: para el este trimestre presenta un recaudo del 100% con respecto al presupuesto definitivo por valor de \$15.500.000.000.
- Rendimientos Financieros: el recaudo para este trimestre es de \$195.840.309 con respecto al presupuesto definitivo de \$850.000.000, su porcentaje de recaudo es del 23.04%.

- Otros Recursos de Capital: a 31 de Marzo presenta un recaudo acumulado del \$ 31.660.480 correspondiente a recuperación de cartera, equivalente al 2.73%, con respecto al presupuesto definitivo de \$1.161.645.000.

Vale la pena aclarar, que los recursos correspondientes a los Excedentes Financieros de la vigencia fiscal 2014, aprobados por el Consejo Superior Universitario mediante resolución 10 del 19 de Marzo de 2015 por valor de \$4.411.578.531, no se incorporaron al cierre presupuestal del primer trimestre del año 2015, toda vez que el acto administrativo no había sido firmado.

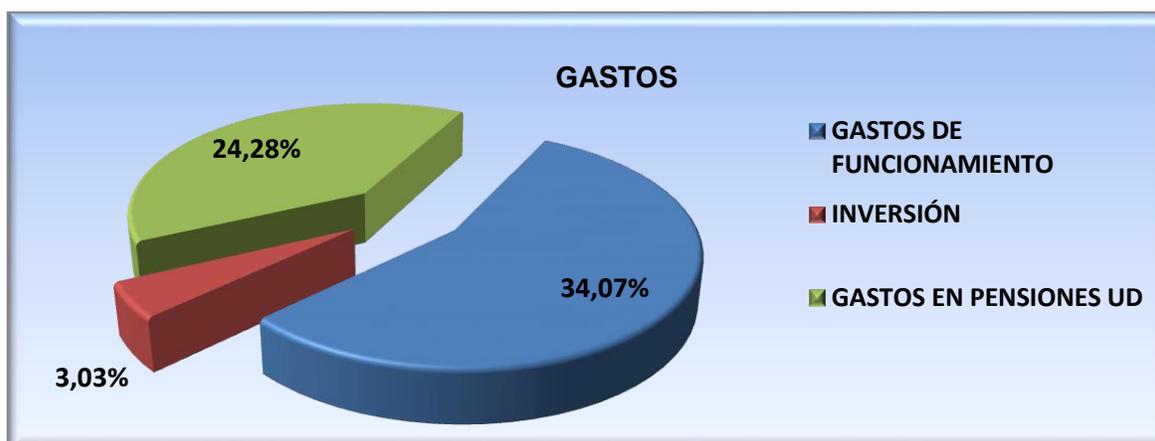
2. GASTOS

La cuota Global de gasto que asignaron a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2015, fue de (\$258.821.575.000), así:

FUNCIONAMIENTO	\$ 213.853.520.000
INVERSIÓN DIRECTA	\$ 44.700.000.000
TRANSFERENCIAS PARA INVERSION	\$ 268.055.000

De acuerdo al comportamiento de los Gastos e Inversiones para el primer trimestre de la vigencia 2015, presenta un porcentaje de ejecución general del 26.40%, tal como se muestra en los rubros consolidados a continuación:

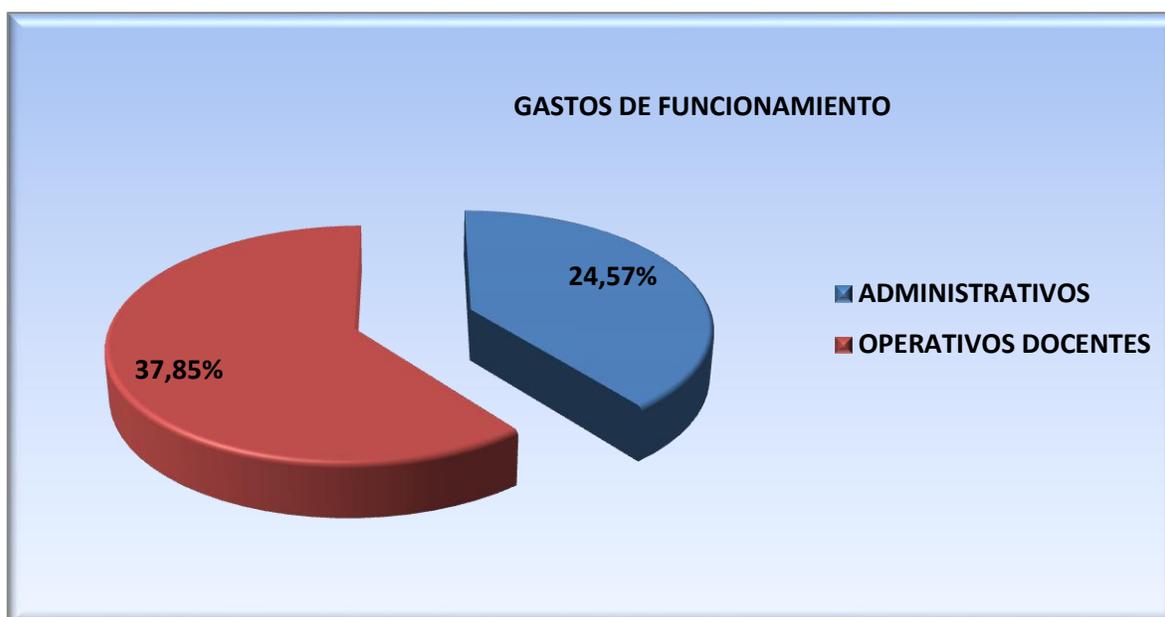
CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS	258.821.575.000	68.330.721.481	26,40%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	153.705.194.000	52.360.520.535	34,07%
INVERSIÓN	44.968.055.000	1.364.149.293	3,03%
GASTOS EN PENSIONES UD	60.148.326.000	14.606.051.653	24,28%



2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Se presenta una ejecución del 34.07% distribuidos entre administrativos y operativos docentes, así:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	153.705.194.000	52.360.520.535	34,07%
ADMINISTRATIVOS	43.817.623.000	10.767.617.192	24,57%
OPERATIVOS DOCENTES	109.887.571.000	41.592.903.343	37,85%



Por otra parte, para discriminar esos rubros representativos, a continuación se informa de los rubros que a 31 de marzo de 2015, presentan un porcentaje de ejecución por encima del 60%.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
Honorarios	278.736.000	273.500.000	98,12%
Remuneración Servicios Técnicos Administrativos	2.612.500.000	2.512.181.261	96,16%
Remuneración Serv Tec Facultad de Ingenieria	960.884.000	932.421.704	97,04%
Remuneración Serv Tec Facultad de Ciencias y Educación	1.336.855.000	1.332.321.576	99,66%
Remuneración Serv Tec Facultad de Medio Ambiente y Rec.Naturales	1.090.782.000	1.078.867.431	98,91%
Remuneración Serv Tec Facultad Tecnologica	1.208.834.000	1.201.132.835	99,36%
Remuneración Serv Tec Facultad De Artes ASAB	1.506.162.000	1.423.627.076	94,52%
Remuneración Ser Tec Red de Datos	515.075.000	514.320.171	99,85%
Prof.Catedra y Ocas.Fac. De Ciencias y Educacion	4.919.679.000	3.366.998.019	68,44%
Prof.Catedra y Ocas.Fac.Medio Ambiente y Rec.Nat.	2.369.807.000	1.629.617.452	68,77%
Prof.Catedra y Ocas.Fac. Tecnologica	3.649.000.000	2.242.163.688	61,45%
Prof.Catedra y Ocas.Fac. De Artes ASAB	3.401.102.000	2.362.052.661	69,45%
Cesantias Fondos Privados Docentes	3.137.976.000	2.500.291.656	79,68%
BIENESTAR UNIVERSITARIO	3.014.670.000	2.493.231.620	82,70%
PROGRAMA DE APOYO ALIMENTARIO	1.649.248.000	1.632.375.000	98,98%
IPAZUD	169.706.000	133.225.650	78,50%
Instituto De Est E Invest Educativas	162.988.000	116.908.345	71,73%
Emisora	443.146.000	338.134.447	76,30%
Biblioteca	1.222.009.000	757.073.595	61,95%
Oficinade Publicaciones	651.272.000	529.930.892	81,37%
Catedra Unesco	91.211.000	62.345.068	68,35%
Autoevaluacion Y Acredit.Instituc.	989.374.000	614.955.765	62,16%
Plan Institucional Gestion Ambiental-Piga	171.092.000	127.710.170	74,64%
Foro Abierto CSU	92.361.000	61.470.990	66,56%

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que hay rubros que presentan un porcentaje de ejecución por encima del 90%, debido a que son rubros de los cuales se realiza la contratación de las ordenes de prestación de servicios, tanto para el área administrativa y docente como son: Honorarios, Remuneración Servicios Técnicos Administrativos y Remuneración Servicios Técnicos de las Facultades.

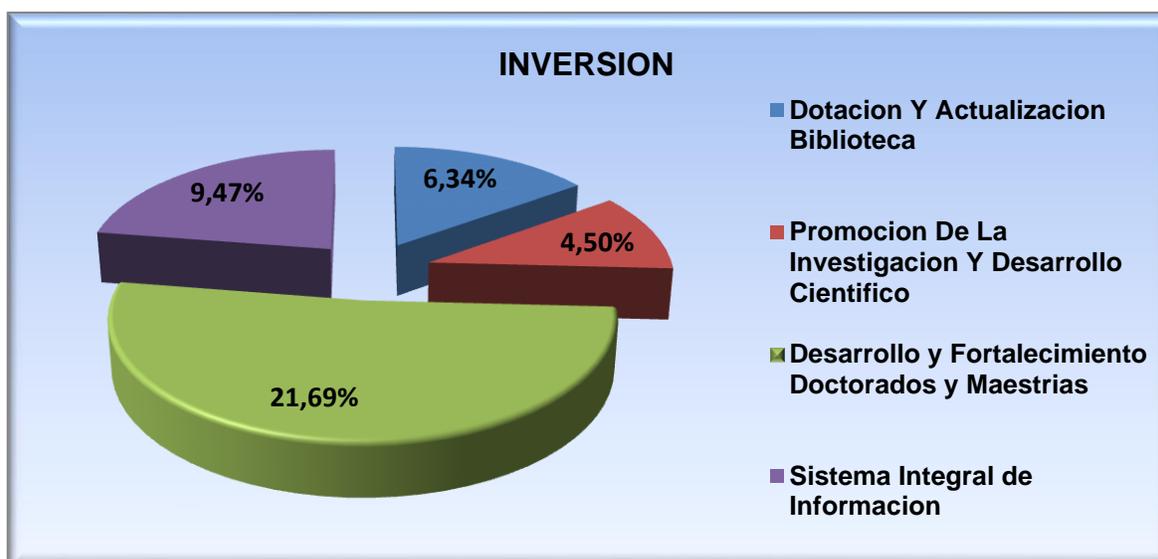
Teniendo en cuenta, que se aprobaron los recursos correspondientes a los Excedentes Financieros por valor de \$4.411.578.531. Es de anotar, que se destinaron recursos para cubrir el déficit que presentan los rubros de Profesores Hora Cátedra por valor de \$2.801.578.531 y Remuneración Servicios Técnicos Administrativos por valor de \$1.400.000.000.

Así las cosas, y de acuerdo a la proyección de la División de Recursos Humanos, el rubro de Profesores Hora Cátedra sigue presentando un déficit, por un valor

aproximado a los \$3.300.000.000, para poder culminar de la mejor manera la vigencia fiscal (Anexo proyección docentes de vinculación especial).

2.2 INVERSIÓN

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSIÓN DIRECTA	44.700.000.000	1.362.599.293	3,05%
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	10.000.000.000	0	0,00%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física UD.	12.222.250.000	0	0,00%
Dotación Laboratorios U.D.	7.433.750.000	0	0,00%
Dotación y Actualización Biblioteca	4.130.000.000	261.642.000	6,34%
Promoción de La Investigación y Desarrollo Científico	4.794.000.000	215.833.174	4,50%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	2.500.000.000	542.283.659	21,69%
Sistema Integral de Información	3.620.000.000	342.840.460	9,47%



La inversión de la Universidad se ha ejecutado en el primer trimestre del año en tan sólo el 3.05. Anotando que los rubros que registran mayor ejecución presupuestal, se encuentran Desarrollo y Fortalecimiento con el 21.69% y Sistema Integral de Información con un 9.47%

Es de anotar, que los rubros Construcción nueva Sede en Bosa, Mejoramiento de la Infraestructura Física UD, Dotación Laboratorios UD, aún no presentan ejecución.

2.3 GASTOS DE PENSIONES

El rubro de Gastos en Pensiones UD, a 31 de Marzo presenta un comportamiento normal, con un porcentaje de ejecución del 24.28% y compromisos acumulados de \$ 14.606.051.653.

3. LOGROS Y DIFICULTADES QUE HA TENIDO LA SECCIÓN DE PRESUPUESTO EN EL PRIMER TRIMESTRE DE 2015

Logros

Ejecución Mensual e Informes Reportados

- Presentación de informes mensuales de ejecución de Ingresos y Gastos a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, Oficina Asesora de Planeación y Control y Oficina Asesora de Control Interno.
- Entrega del informe de gestión de la Sección, para la consolidación y presentación ante el Consejo Superior Universitario.
- Entrega mensual Enero, febrero y marzo de 2015 del informe de ejecución presupuestal de la Secretaría de Hacienda Distrital PREDIS, a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera y Oficina Asesora de Control Interno, para presentar el respectivo informe de SIVICOF a la contraloría de Bogotá.
- Rediseño de los libros presupuestales de Excel, en busca de agilizar el proceso de ejecución presupuestal unificando la plantilla de trabajo de cada uno de los funcionarios.
- Entrega de los informes correspondientes para enviar a los diferentes entes tanto internos como externos del Distrito.

Adición Excedentes Financieros

En conjunto con funcionarios de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera y la Oficina Asesora de Planeación y Control, se realizó el acto administrativo con la distribución de los recursos a los rubros que presentan un déficit, como son: Profesores Hora Cátedra y Remuneración Servicios Técnicos Administrativos.

Registro Histórico Documental y Actual Vigencia

Se recopiló la información correspondiente a la ejecución a 31 de diciembre de 2014, para organizar el archivo digital y físico de la Sección de Presupuesto con el propósito de contar con una herramienta que permita la toma de decisiones en la conformación de presupuesto para vigencias futuras.

Mesa de Gestión Presupuestal

La Sección de presupuesto con su equipo de trabajo viene desempeñando adecuadamente sus funciones que permiten tener la información organizada y efectiva, y se pueda contar instantáneamente para la toma de cualquier decisión por parte de los directivos de la Universidad.

Página Web

Ante la necesidad de brindar conocimiento de los diferentes informes y procesos, se incluye mensualmente los informes de ejecución presupuestal. Con esta herramienta, se pretende que la comunidad en general pueda tener acceso permanente de la ejecución, normas, procedimientos pertinentes a la dependencia.

CDP Y RP

A 31 de Marzo de 2015 la Sección de Presupuesto expidió de acuerdo a las solicitudes 1438 Certificados de Disponibilidad Presupuestal (C.D.P) y 2729 Registros Presupuestales (R.P).

En cuanto a las anulaciones parciales y/o totales de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (C.D.P) y Registro Presupuestales (R.P), estas se realizaron según lo solicitado por los Ordenadores del Gasto, tanto de los Rubros de funcionamiento como los de inversión.

Seguimiento de los Procesos y Procedimientos

- Llevar un control diario, nos ha permitido detectar la disponibilidad de recursos de los diferentes rubros en un tiempo oportuno, permitiendo un conocimiento

más exacto de los saldos de apropiación. De igual forma, minimiza las posibles inconsistencias en la labor de ejecución del presupuesto.

- Registro oportuno de los CDP y RPS solicitado por los ordenadores del gasto; tanto en el sistema de la Universidad Distrital, como ante la Secretaria de Hacienda, revisando el buen uso de los recursos y de las definiciones expresas en el Plan de Cuentas.
- Gracias al control diario de las Reservas y Pasivos Exigibles, se ve reflejado la ejecución de los rubros. Se presenta información oportuna a los entes internos y externos de los saldo de dichas reservas.
- Registro oportuno de las reversiones y Anulaciones de RP y CDP, según solicitud por los Ordenadores del Gasto.
- Dar respuesta oportuna a las solicitudes de estado de cuentas por parte de los ordenadores del gasto.
- Reporte oportuno de los informes ante los diferentes entes de control fiscal y disciplinario.
- Solución a los inconvenientes técnicos ante el sistema PREDIS de la Secretaria de Hacienda, permitiendo tener la información actualizada día a día, teniendo colaboración inmediata de funcionarios de la Secretaria de Hacienda Distrital, para la creación y activación de terceros en el sistema.

Dificultades

- No se presenta ninguna dificultad en los procesos realizados

Atentamente,

ROSA NAYUBER PARDO PARDO

Jefe Sección de Presupuesto

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyecto:	Janeth Molina Velandía	División R Financieros – Sección de Presupuesto	
Aprobo:	Rosa Nayuber Pardo Pardo	Jefe Sección de Presupuesto	