

**DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

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

El presente informe contiene el análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos del presupuesto aprobado por el Consejo Superior Universitario mediante resolución No. 048 de Diciembre 22 de 2014 para la vigencia del 2015 por valor de \$258.821.575.000, el cual a 30 de Septiembre ascendió a \$279.676.522.919, toda vez que se adicionaron recursos en el mes de Junio por valor de \$4.411.578.531, correspondientes a los excedentes financieros liquidados a 31 de Diciembre de 2014, por medio de la resolución 010 del 19 de Marzo de 2015, en el mes de Agosto se realizó una adición por valor de \$ 14.138.963.717 de acuerdo a resolución 015 del mes del 21 de Julio de 2015 correspondientes a Gasto de Funcionamiento, Inversión y Gastos en Pensiones y en Septiembre a través de las Resolución 034 de Septiembre 10 de 2015 se realizó una nueva adición por valor de \$2.304.405.671 correspondientes a Gastos Administrativos y Operativos Docentes.

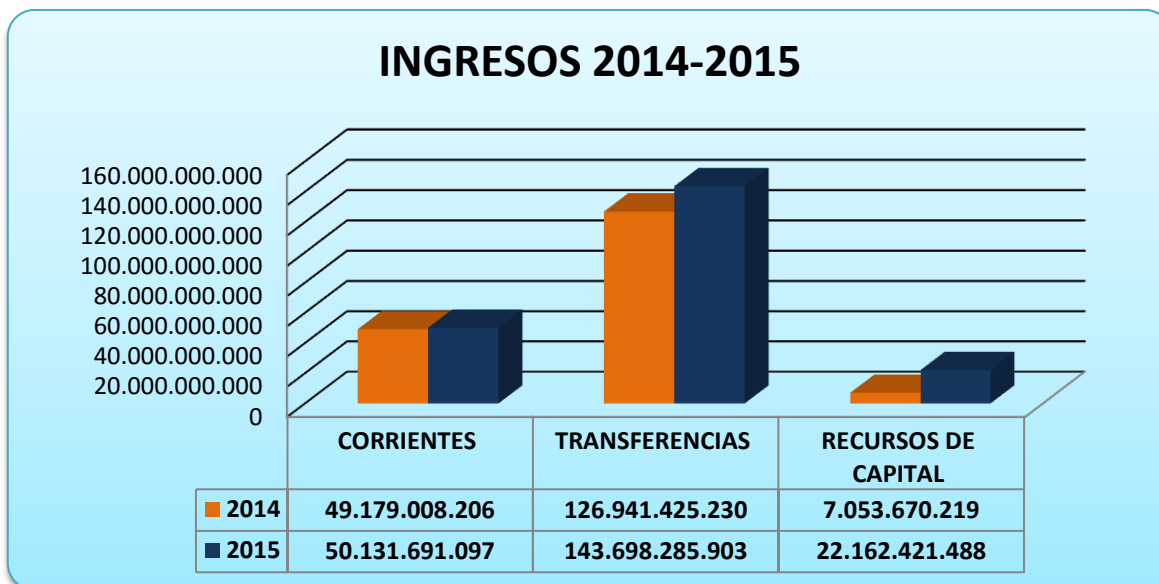
1. INGRESOS

Teniendo en cuenta que el recaudo acumulado a 30 de Septiembre de 2015 es de \$215.992.398.488 que corresponden al 77.23% del presupuesto definitivo y el recaudo acumulado en los ingresos a 30 de Septiembre de 2014 fue de \$183.174.103.665, que correspondió al 69.72% del total del presupuesto definitivo

Así las cosas, hubo un aumento del 7.51% respectivamente.

INGRESOS		2014			2015		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO (corte Septiembre)	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO (corte Septiembre)	% Ejecución
CORRIENTES	TRIBUTARIOS	25.115.533.000	26.308.644.375	104,75%	25.200.000.000	27.240.800.260	108,10%
	NO TRIBUTARIOS	28.348.491.894	22.870.363.831	80,68%	28.322.392.384	22.890.890.837	80,82%
	SUBTOTAL	53.464.024.894	49.179.008.206	91,99%	53.522.392.384	50.131.691.097	93,66%
TRANSFERENCIAS	NACIÓN	18.103.910.697	13.671.379.785	75,52%	32.820.355.140	28.254.847.939	86,09%
	DISTRITO	161.956.680.000	113.270.045.445	69,94%	170.815.380.000	115.443.437.964	67,58%
	SUBTOTAL	180.060.590.697	126.941.425.230	70,50%	203.635.735.140	143.698.285.903	70,57%
RECURSOS DE CAPITAL	RECURSOS DE BALANCE - OTROS	29.216.762.754	7.053.670.219	24,14%	22.518.395.395	22.162.421.488	98,42%
TOTAL		262.741.378.345	183.174.103.655		279.676.522.919	215.992.398.488	
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		69,72%			77,23%		

Fuente: Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2014 e Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2015



Gráfica No 1: Ingresos 2014-2015

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, al 30 de Septiembre de 2015 la ejecución refleja un 93.66% de recaudo acumulado, presentando un 1.68% de mayor recaudo con respecto al año 2014 que fue de 91.99%.

Para el año 2015 los ingresos corrientes presentan la siguiente ejecución:

- Ingresos Tributarios: Corresponden al recaudo de la estampilla y presenta un porcentaje de ejecución del 108.10%, el cual está certificado por la Tesorería Distrital, (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2015).
- 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 80.82%. (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2015). Se adicionan para el tercer trimestre mediante Resolución 034 de Septiembre 10 de 2015 el valor de \$ 126.891.012 provenientes de depuración de recursos del ICETEX, aprobados por el Comité de Saneamiento Contable según Acta No 001 del 4 de Septiembre de 2015 y aprobado por el Rector mediante Resolución No 451 del 08 de Septiembre de 2015.

Es decir que el recaudo por concepto de Ingresos Tributarios a 30 de septiembre de 2015 es 27.28% mayor al recaudo de Ingresos no Tributarios.

1.2. TRANSFERENCIAS

De acuerdo a las Transferencias que ha recibido la Universidad, con relación al año 2014 no presenta variación significativa. Para el tercer trimestre del 2015, se presenta un mayor recaudo por Transferencias de la Nación 86.09% en relación con las Transferencias del Distrito 67.58%, superándolas en 18.51%.

Mediante Resolución 015 del 21 de Julio de 2015 del CSU, se adicionan \$ 13.522.189.481 al Rubro **Distribución Punto Adicional Impuesto CREE**, Correspondientes a los recursos transferidos a la Universidad, por concepto de Recursos CREE vigencias 2013 y 2014, destinados a la inversión, quedando una diferencia de \$ 1.821.188.927 existente entre los recursos que se adicionan en ésta Resolución y los que han sido entregados a la Universidad por concepto del CREE, se incorporarán al presupuesto en las siguientes vigencias.

Se creó y adicionó el Rubro **Otras Transferencias - Ministerio de Educación Nacional** mediante Resolución 034 del CSU del 10 de Septiembre de 2015 por \$1.810.929.710 proveniente de:

- Apoyo a descuento 10% en matrícula estudiantes por votación \$ 717.023.840
- Distribución Artículo 87 Ley 30 de 1992 por \$ 1.093.905.870

Mediante Resolución 05904 de 2015 del Ministerio de Educación Nacional se certifica que por concepto de Estampilla Pro - Universidades le corresponde \$366.584.494 a la Universidad Distrital, para lo cual se adicionó y creó el Rubro **2.2.1.05 Estampilla Pro – UNAL y Demás Universidades** para la vigencia 2015, mediante Resolución 034 del CSU del 10 de Septiembre de 2015.

1.3. RECURSOS DE CAPITAL

Los Recursos de Capital para el tercer trimestre del 2015, tienen un recaudo acumulado de \$ 22.162.421.488 correspondiente al 98.42% del valor presupuestado, el cual lo constituye los siguientes rubros:

- Recursos del Balance: Al cierre del tercer trimestre presenta un recaudo del 100% con respecto al presupuesto definitivo por valor de \$15.796.639.088 que corresponde a Estampilla Universidad Distrital Inversión.
- Rendimientos Financieros: El recaudo para este trimestre es de \$635.459.193 con respecto al presupuesto definitivo de \$850.000.000, su porcentaje de recaudo es del 74.76%.
- Otros Recursos de Capital: a 30 de Septiembre presenta un recaudo acumulado de \$ 1.318.744.676 correspondiente a recuperación de cartera, equivalente al 90.31%, con respecto al presupuesto definitivo de \$1.161.645.000.

Vale la pena aclarar, que los recursos correspondientes a los Excedentes Financieros constituidos a 31 de diciembre de 2014 fueron incorporados al presupuesto por el Consejo Superior Universitario mediante resolución 010 del 19 de Septiembre de 2015 por valor de \$4.411.578.531 en el segundo trimestre del año 2015; de igual manera en el tercer trimestre se adicionaron \$296.639.088 correspondientes a pasivos exigibles a favor de UNIÓN TEMPORAL OTRO ROLLO-ASPIMM mediante Resolución 031 del 03 de Agosto del 2015 y también se adicionaron \$ 298.532.776 por dividendos de las acciones de la ETB por medio aprobados por Resolución del CSU No. 015 de Julio 21 de 2015.

2. GASTOS

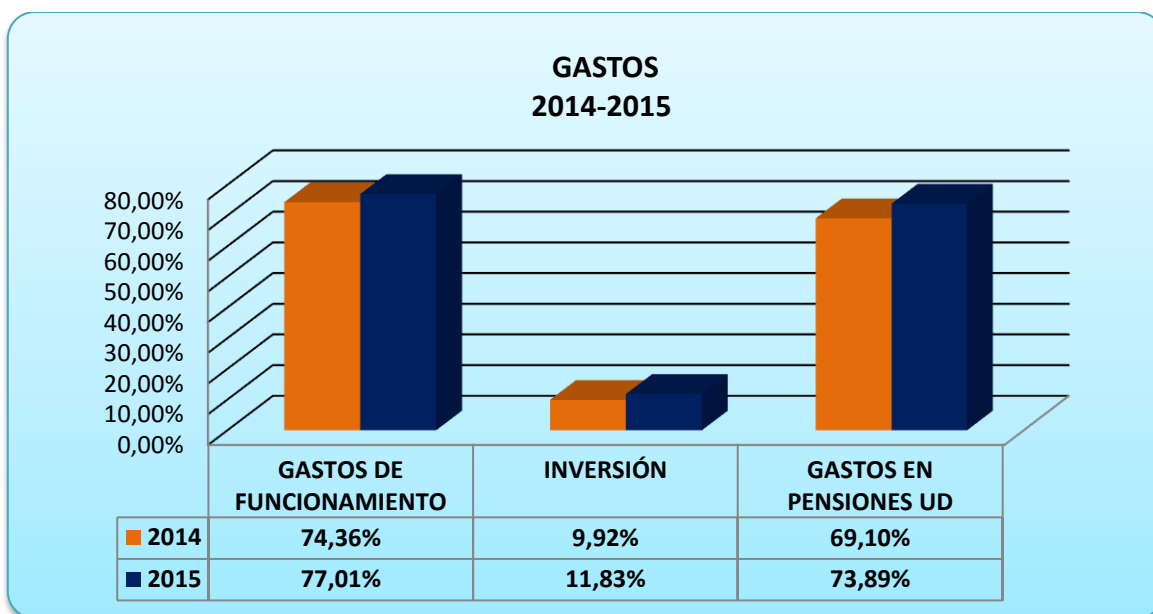
La cuota Global de gasto asignado a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2015 fue de \$258.821.575.000, más las adiciones mencionadas al inicio del informe arroja un total de \$279.676.522.919 a 30 de Septiembre de 2015.

FUNCIONAMIENTO	\$ 162.387.952.438
GASTOS EN PENSIONES UD	\$ 58.798.326.000
INVERSIÓN DIRECTA	\$ 58.222.189.481
TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN	\$ 268.055.000

De acuerdo al comportamiento de los Gastos e Inversiones para el tercer trimestre de la vigencia 2015, presenta un porcentaje de ejecución general del 62.72%. En relación al año 2014, no presenta una variación significativa tal como se muestra en los rubros consolidados a continuación:

GASTOS	2014			2015		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS	262.741.378.345,00	161.239.664.395,00	61,37%	279.676.522.919,00	175.418.640.880,00	62,72%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	156.655.673.189,00	116.496.705.428,00	74,36%	162.387.952.438,00	125.051.757.606,00	77,01%
INVERSIÓN	48.266.956.000,00	4.788.424.512,00	9,92%	58.490.244.481,00	6.919.118.283,00	11,83%
GASTOS EN PENSIONES UD	57.818.749.156,00	39.954.534.455,00	69,10%	58.798.326.000,00	43.447.764.991,00	73,89%

Fuente: Informe Ejecución Gastos UD Septiembre 2014 e Informe Ejecución Gastos UD Septiembre 2015



Gráfica No 2 : Gastos 2014-2015

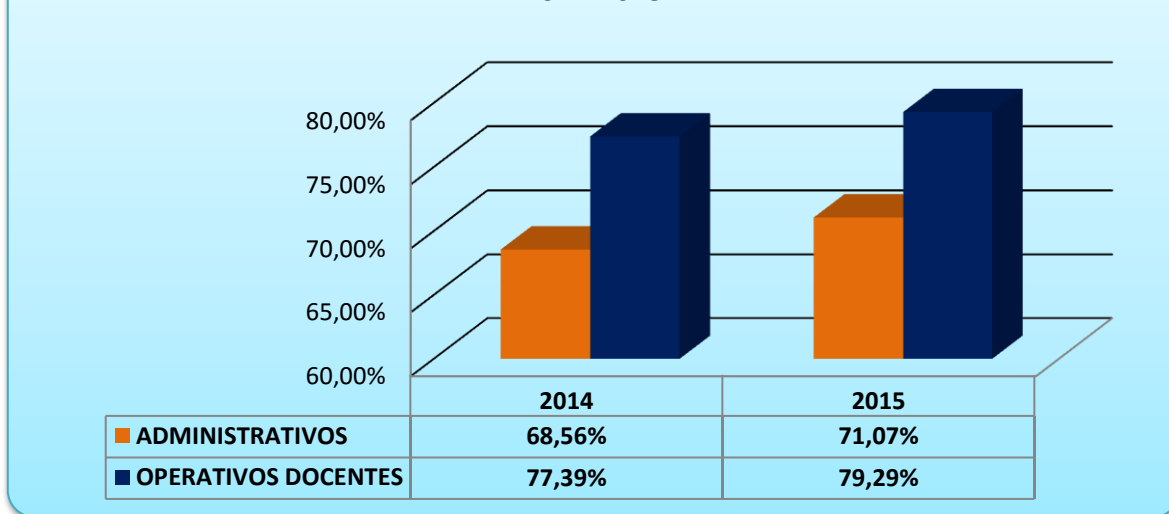
2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Para el tercer trimestre de 2015 se presenta una ejecución del 77.01% distribuidos entre administrativos y operativos docentes, así:

CONCEPTO	2014			2015		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	156.655.673.189,00	116.496.705.428,00	74,36%	162.387.952.438,00	125.051.757.606,00	77,01%
ADMINISTRATIVOS	43.325.675.621,00	29.704.273.410,00	68,56%	45.113.132.800,00	32.060.405.073,00	71,07%
OPERATIVOS DOCENTES	112.151.043.027,00	86.792.432.018,00	77,39%	117.274.819.638,00	92.991.352.533,00	79,29%

Fuente: Informe Ejecución Gastos UD Septiembre 2014 e Informe Ejecución Gastos UD Septiembre 2015

GRÁFICA COMPARATIVA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2014-2015



Gráfica No 2 : Gastos De Funcionamiento 2014-2015

Por otra parte, para discriminar esos rubros representativos, a continuación se informa los rubros que a 30 de Septiembre de 2015, presentan un porcentaje de ejecución por encima del 80%.

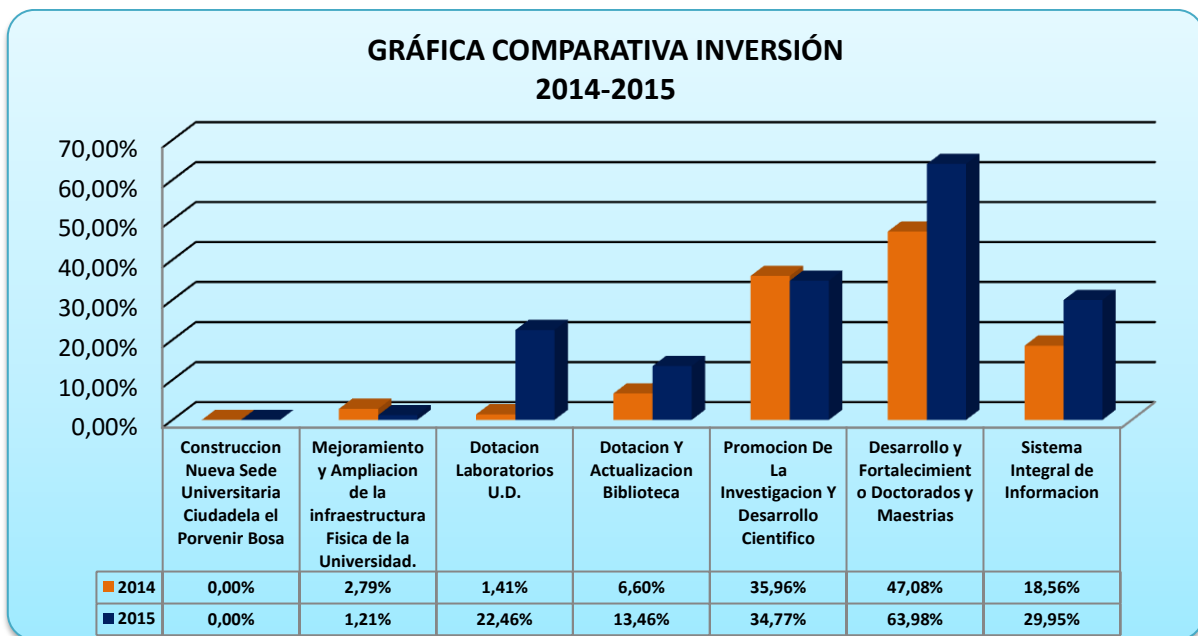
CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
Prima Semestral Administrativos	1.124.525.000,00	1.085.547.427,00	96,53%
Honorarios	278.736.000,00	237.606.667,00	85,24%
Remuneración Servicios Técnicos Administrativos	4.012.500.000,00	3.877.260.975,00	96,63%
Mantenimiento y Reparaciones	11.025.850.000,00	9.643.198.688,00	87,46%
Seguros	996.000.000,00	856.507.210,00	85,99%
Impuestos, Tasas y Multas	450.000.000,00	445.975.000,00	99,11%
Gtos Órganos de Dirección (Consejos)	263.421.800,00	212.968.006,00	80,85%
Prima Semestral Docentes	3.199.709.000,00	3.192.026.613,00	99,76%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad de Ingeniería	960.884.000,00	937.613.018,00	97,58%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad de Ciencias y Educación	1.351.855.000,00	1.336.832.026,00	98,89%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad de Medio Ambiente y Rec.Naturales	1.125.782.000,00	1.062.118.626,00	94,34%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad Tecnológica	1.243.834.000,00	1.202.614.840,00	96,69%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad De Artes ASAB	1.506.162.000,00	1.480.304.352,00	98,28%
Remuneración Red de Datos	515.075.000,00	514.320.171,00	99,85%
Bienestar Universitario	3.154.631.477,00	2.932.855.062,00	92,97%
Programa de Apoyo Alimentario	1.805.925.611,00	1.789.052.477,00	99,07%
Cesantías Fondos Privados	3.985.763.922,00	3.119.284.591,00	78,26%

De acuerdo al cuadro anterior, se observa que hay rubros que presentan un porcentaje de ejecución por encima del 90%, como son: Prima Semestral Administrativos, Prima Semestral Docentes, Remuneración Servicios Técnicos Administrativos y Remuneración Servicios Técnicos de las Facultades de los cuales se realiza la contratación de las órdenes de prestación de servicios, tanto para el área administrativa como la docente.

Durante el periodo analizado se cubrieron rubros deficitarios así: A través de la Resolución 031 del CSU del 03 de Agosto de 2015 se adicionaron \$ 139.961.477 al rubro de Bienestar Universitario y \$ 156.677.611 al rubro de Programa Apoyo Alimentario y por medio de la Resolución 015 del CSU de julio 21 de 2015 \$4.078.628.448 se trasladaron recursos al Rubro de Profesores Hora Cátedra recursos provenientes de la Partida de Incremento Salarial tanto de docentes \$1.813.605.448 como administrativos \$915.023.000 y Gastos en Pensiones UD \$1.350.000.000. Así mismo con la adición de los recursos ETB \$298.532.776 y los traslados \$4.078.628.448 se garantiza el déficit proyectado de \$ 4.377.161.224 para poder culminar el período académico 2015-3.

2.2 INVERSIÓN

INVERSIÓN	2014			2015		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSIÓN DIRECTA	48.000.000.000	4.730.224.512	9,85%	58.222.189.481	6.880.718.283	11,82%
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	2.500.000.000,00	-	0,00%	10.000.000.000,00	-	0,00%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física de la Universidad.	21.316.250.000,00	595.004.452,00	2,79%	25.244.439.481,00	304.741.818,00	1,21%
Dotación Laboratorios U.D.	7.433.750.000,00	104.493.728,00	1,41%	7.433.750.000,00	1.669.776.040,00	22,46%
Dotación Y Actualización Biblioteca	4.800.000.000,00	316.888.525,00	6,60%	4.130.000.000,00	555.730.887,00	13,46%
Promoción De La Investigación Y Desarrollo Científico	4.500.000.000,00	1.618.157.570,00	35,96%	4.794.000.000,00	1.666.666.150,00	34,77%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	2.500.000.000,00	1.176.990.029,00	47,08%	2.500.000.000,00	1.599.497.553,00	63,98%
Sistema Integral de Información	4.950.000.000,00	918.690.208,00	18,56%	3.620.000.000,00	1.084.305.835,00	29,95%



Gráfica No 3: Inversión 2014-2015

La inversión de la Universidad se ha ejecutado en el tercer trimestre de 2015 en el 11.83%. Anotando que los rubros que registran mayor de ejecución presupuestal, se encuentran en Desarrollo y Fortalecimiento con el 63.98% y Promoción de La Investigación y Desarrollo Científico con el 34.77%

Es de anotar que mediante Resolución 015 de 21 de Julio de 2015 se adicionan \$13.022.189.481 al Rubro Mejoramiento y Ampliación de la Infraestructura Física de la Universidad y \$500.000.000 al Rubro Expansión e Integración Social de la UD con la Ciudad y la Región.

Atentamente,

ROSA NAYUBER PARDO PARDO

Jefe Sección de Presupuesto

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