

**DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

**INFORME DE GESTIÓN SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
VIGENCIA 2019**

2.1 AVANCE PLAN DE ACCIÓN SECCIÓN DE PRESUPUESTO

La Sección de Presupuesto tiene como objetivo apoyar la gestión financiera de la Universidad por medio de la expedición de los certificados para la ejecución del presupuesto y la generación de información presupuestal pertinente requerida por las diferentes dependencias y Facultades de la Universidad para la toma de decisiones mediante el registro, control y monitoreo de las partidas presupuestales.

El presente informe contiene el análisis del comportamiento de la ejecución de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones del presupuesto aprobado por el Consejo Superior Universitario mediante Resolución No. 038 de diciembre 21 de 2018 para la vigencia del año 2019, que a su vez homologó y adoptó el nuevo Plan de Cuentas Presupuestales de la Secretaría Distrital de Hacienda. El Consejo expidió a su vez las Resoluciones de modificación números 006 de marzo 14/19, 008 de mayo 10/19, 019 de agosto 30/19; 021 de noviembre 1/19, 024 de noviembre 6/19, 025 de noviembre 26 y por último la 026 de diciembre 4/19 que fijó el presupuesto en la suma de \$386.937.527.155.

Se toma para el análisis del presente informe, las ejecuciones de la Universidad Distrital, por estar más detalladas en el desglose de rubros y desagregados presupuestales de acuerdo con las necesidades propias de la entidad. De igual manera se hace claridad que la homologación del nuevo Catálogo de Clasificación Presupuestal para la vigencia 2019, generó cambios estructurales en la clasificación de los rubros, por esta razón en este informe, algunos deben ser presentados en la posición que coincida con la de la vigencia anterior, a fin de poder realizar las respectivas comparaciones.

2.1.1 Ingresos

La cuota Global de Ingresos presupuestada para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2019 quedó en la suma de \$386.937.527.155, desglosada en los principales rubros presupuestales como lo muestra la siguiente tabla:

Aprobó: Franklin Wilches Reyes	Fecha de aprobación: 29/01/2020 Elaboró: Elizabeth Ruiz A.	Página 1 de 16	Versión: 01	Informe de Gestión vigencia 2019
--------------------------------	---	----------------	-------------	-------------------------------------



Código	Concepto	Valor
2.1.	INGRESOS CORRIENTES (No Tributarios)	30.368.715.000
2.2	TRANSFERENCIAS (Nación)	38.700.482.909
2.4	RECURSOS DE CAPITAL	45.349.285.246
2.5	TRANSFERENCIAS ADMINISTRACIÓN CENTRAL	272.519.044.000
	Aporte ordinario Ley 30	242.423.057.000
	Estampilla Pro UD Ley 1825/2017	30.000.000.000
2.5.09.	CUOTAS PARTES	95.987.000
	TOTAL	\$386.937.527.155

Tabla 1 – Cuota global de ingresos 2019

Fuente: Cifras tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019

El recaudo acumulado a 31 de diciembre de 2019 fue \$362.703.316.043 correspondiente al 93,74% del presupuesto definitivo. En comparación con el recaudo acumulado de ingresos a diciembre de 2018 que fue de \$331.963.939.656 que correspondió al 102,50% del total del presupuesto definitivo; hubo una disminución del 8,77% por razones que se dan más adelante. La tabla es la siguiente:

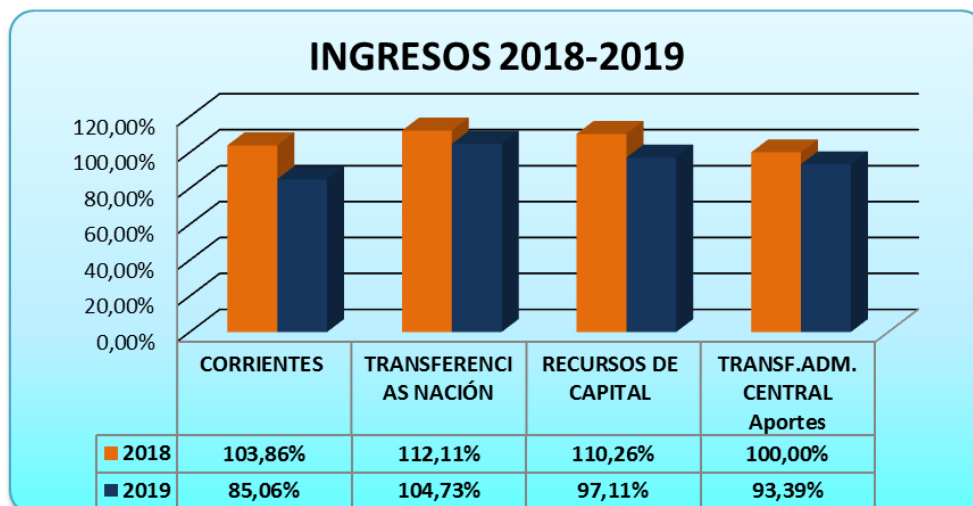
INGRESOS		2018			2019		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejecución
CORRIENTES	Tributarios (Estampilla UD)**	18.789.872.246	18.789.872.567	100,00%	30.000.000.000	18.271.925.196	60,91%
	No Tributarios	31.473.932.630	33.416.473.464	106,17%	30.368.715.000	33.080.644.121	108,93%
	Subtotal	50.263.804.876	52.206.346.031	103,86%	60.368.715.000	51.352.569.317	85,06%
TRANSF. NACIÓN	Nación	28.480.187.960	31.928.643.462	112,11%	38.700.482.909	40.532.074.837	104,73%
RECURSOS DE CAPITAL	Recursos Balance y Otros	26.440.638.358	29.152.934.163	110,26%	45.349.285.246	44.036.936.568	97,11%
TRANSF. ADM. CENTRAL	Aportes Ley 30	218.676.016.000	218.676.016.000	100,00%	242.423.057.000	226.398.841.199	93,39%
	Cuotas Partes				95.987.000	382.894.122	398,90%
TOTAL EN CIFRAS		323.860.647.194	331.963.939.656	102,50%	386.937.527.155	362.703.316.043	93,74%
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN INGRESOS		102,50%			93,74%		

Tabla 2 - Comparativo Ingresos Vigencias 2018/2019

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales a 31 de diciembre de 2018 y 2019.

**Estampillas pro-UD fueron clasificadas en 2019 en Transferencias Adm. Central

El comparativo de Ingresos entre las vigencias 2018 y 2019 con corte a 31 de diciembre, se muestra en la siguiente gráfica:



Gráfica No. 1 - Comparativo de Ingresos entre las vigencias 2018 y 2019 con corte a 31 de diciembre.

2.1.1.1 Ingresos Corrientes

Los Ingresos Corrientes constituidos, por Ingresos No Tributarios e Ingresos Tributarios, éstos últimos (Estampillas Pro Universidad Distrital Ley 648/2001 y Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017) clasificados en el rubro Transferencias Administración Central, en la Ejecución presupuestal de la Universidad Distrital 2019, pero en este informe se presentan en Tributarios a efectos de compararlos con la vigencia anterior.

Por concepto de Estampilla Pro Universidad Distrital el recaudo fue del 60,91% respecto a lo presupuestado, dadas las siguientes razones: No está incluido el valor correspondiente al mes de diciembre, por cuanto las certificaciones mensuales de recaudos enviadas por SHD se reciben a mediados del mes siguiente, es decir, la cifra presentada para este informe incluye el recaudo de enero a noviembre de 2019, además por medidas de precaución no pueden comprometerse todos los recursos si no se recauda lo programado. De manera que, dado el comportamiento de los recaudos por estampilla, la Universidad tomo la decisión de realizar algunos cambios en la fuente de financiación de algunos proyectos, así como suspender algunas actividades programadas en un monto de \$11.582.575.930.

En cuanto a los Ingresos No Tributarios, constituidos por la Venta de Bienes y Servicios de la Universidad, Inscripciones y Matriculas (Pregrado, Posgrado), Carnets, Servicios de Sistematización, Derechos de Grado, Cursos De Vacaciones, Certificados de notas y de Estudios, Diplomas y Actas de grado, la mayoría de estos conceptos de carácter estacionario. Para la vigencia 2019 su recaudo acumulado, superó la cifra presupuestada en 108,93%, esto es



\$33.080.644.121 frente a \$30.368.715.000. Respecto al año anterior tuvo un aumento del 2,76%. Téngase en cuenta que este análisis se hace a precios corrientes, por lo tanto, no tiene en cuenta la cifra de inflación.

2.1.1.2 Transferencias

En cuanto a las Transferencias que realiza la Nación, el rubro presentó para la vigencia 2019 un recaudo acumulado de \$40.532.074.837 correspondiente al 104,73% de lo presupuestado \$38.700.482.909. Los conceptos que lo componen son Ley 1697/2013 Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales, artículo 86 Ley 30/1992, artículo 87 Ley 30/1992, y el 10% del valor Votaciones- Ley 403/97, y el rubro creado de Plan de Fomento de la calidad, estos últimos recursos producto de la mesa de diálogo (Resolución 024 de noviembre 6/19).

En comparación con 2018 (\$28.480.187.960) la cifra presupuestada de 2019 tuvo un aumento del 36%, para lo cual debe tenerse en cuenta, tanto para las cifras presupuestadas y su recaudo.

En cuanto a las Transferencias del distrito, quedaron clasificadas en 2019 en la tabla que sigue. Sin embargo, en este informe el rubro correspondiente a Estampilla Pro Universidad Distrital, se analizó anteriormente en la parte correspondiente a Ingresos Tributarios:

TRANSFERENCIAS ADMINISTRACIÓN CENTRAL	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
APORTE LEY 30	242.423.057.000	226.398.841.199	93,39%
ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD DISTRITAL	30.000.000.000	18.271.925.196	60,91%
CUOTAS PARTES	95.987.000	382.894.122	398,90%
TOTALES	272.519.044.000	245.053.660.517	89,92%

El aporte ordinario (según Ley 30) fue recaudado en un porcentaje del 93.39%. La diferencia por recaudar (\$ 16.024.215.801) figura en SHD bajo el concepto "Reconocimientos" pendiente por recaudar en el mes siguiente y que se explica por la forma como la SHD transfiere los recursos a la Universidad, la cual se hace en primera instancia contra las órdenes de pago canceladas en la Universidad y registradas en el sistema OPGET, operación que se realizó hasta el 24 de diciembre; a partir del 25 de diciembre se subieron al sistema las órdenes de pago pero quedaron en cuentas por cobrar y serán transferidas a la Universidad en la siguiente vigencia.



2.1.1.3 Recursos de Capital

Los Recursos de Capital para la vigencia de 2019, tienen un recaudo acumulado de \$44.036.936.568 correspondiente al 97,11% del valor presupuestado, constituido por los siguientes rubros y su ejecución:

RECURSOS DE CAPITAL	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
RECURSOS DEL BALANCE	22.084.962.970	22.084.962.970	100,00%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	965.349.000	426.050.208	44,13%
EXCEDENTES FINANCIEROS	16.775.247.996	16.775.247.996	100,00%
REINTEGROS	5.523.725.280	4.750.675.394	86,00%
TOTALES	45.349.285.246	44.036.936.568	97,11%

Tabla 3 – Recursos de Capital 2019

Fuente: Cifras tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019

- **Recursos del Balance:** Se ejecutaron en 100% por la suma de \$22.084.962.970, según lo muestra la tabla desagregada que detalla los respectivos conceptos:

RECURSOS DEL BALANCE	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
Superávit fiscal	199.768.336	199.768.336	100%
Superávit fiscal de ingresos de libre destinación	199.768.336	199.768.336	100%
Superávit fiscal no incorporado de vigencias anteriores	21.885.194.634	21.885.194.634	100%
Recursos Inversión MEN vigencias anteriores Estampilla Pro UD Ley 648/2001 vigencias ant Estampilla Pro UD Ley 1825/2017 vigs ant Ley 1697/2013 Pro UNAL y Univ. Estatales Aportes del Distrito vigencias anteriores Punto Adicional CREE Vigencias anteriores	14.301.201.189	14.301.201.189	100%
Superávit fiscal no incorporado de ingresos de libre destinación	7.583.993.445	7.583.993.445	100%
TOTAL	22.084.962.970	22.084.962.970	100%

Tabla 4 – Recursos del Balance 2019

Fuente: Cifras tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019

Estas proyecciones se ciñen a la Ley 30, Ley 648 de 2001 y Ley 1825 de 2017 las cuales se deben reflejar en los Recursos Propios.



- **Rendimientos Financieros:** El recaudo de Depósitos y Recursos Propios de Libre Destinación para la vigencia 2019 fue de \$426.050.208 que comparada con el presupuesto definitivo representa un 44,13%. Este bajo recaudo se explica por el cambio en la forma en la que la Secretaria de Hacienda transfiere los recursos a la Universidad, la cual ha pasado de doceavas a giros cuando la universidad realiza el pago.
- **Excedentes Financieros:** Establecimientos Públicos, 100% de ejecución por valor de \$16.775.247.996.
- **Reintegros:** Ejecución por \$4.750.675.394 correspondiente a los Reintegros IVA Ley 30 y Fondo de Préstamos (vivienda y ordinarios), representa el 86,00% de lo presupuestado para 2019 \$5.523.725.280.

En relación con la anterior vigencia, el rubro Recursos de Capital, tuvo una disminución porcentual del 13,15% ya que pasó de 110,26% al 97,11% en 2019.

2.1.2 Gastos

La cuota Global de gasto presupuestado para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2019 quedó establecida en la suma de \$386.937.527.155, desglosada en los agrupadores correspondientes:

Código	Concepto	Valor
3	GASTOS	386.937.527.155
3-01	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	328.983.058.866
3-01-001	GASTOS DE PERSONAL	181.371.281.851
3-01-002	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	75.192.606.189
3-01-003	GASTOS DIVERSOS	557.971.483
3-01-004	DISMINUCIÓN DE PASIVOS	69.991.179.540
3-01-005	TRANSFERENCIAS CTES. DE FUNCIONAMIENTO	1.870.019.803
3-03	INVERSIÓN	57.954.468.289

Tabla 5 – Cifras de Gastos por Grupos Año 2019.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019.

La tabla que sigue presenta la ejecución acumulada a 31 de diciembre de 2019, en comparación con las cifras que se presupuestaron y con los valores del mismo periodo en la vigencia 2018.



GASTOS	2018			2019		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO*	292.900.608.950	280.716.050.743	95,84%	328.983.058.866	292.728.411.007	88,98%
Gastos de Personal	223.885.817.416	212.136.661.779	94,75%	181.371.281.851	159.419.868.547	87,90%
Adquisición de Bienes y Servicios	59.174.937.442	53.871.998.691	91,04%	75.192.606.189	64.117.299.633	85,27%
Gastos Diversos	-	-	-	557.971.483	459.396.276	82,33%
Disminución Pasivos-Cesantías	-	-	-	1.650.000.000	1.630.885.451	98,84%
Disminución Pasivos-Pensiones *	69.014.791.534	68.579.388.964	99,37%	68.341.179.540	66.161.396.965	96,81%
Trans. Funcionamiento-Cuotas P Pensionales *	-	-	-	1.370.019.803	771.399.772	56,31%
Sentencias y Conciliac	-	-	-	500.000.000	168.164.363	33,63%
INVERSIÓN	30.960.038.244	17.844.490.111	57,64%	57.954.468.289	35.042.959.415	60,47%
Directa	30.771.702.244	17.723.790.111	57,60%	57.172.070.009	34.959.427.562	61,15%
Transferencia Inversión	188.336.000	120.700.000	64,09%	782.398.280	83.531.853	10,68%
TOTAL	323.860.647.194	298.560.540.854	92,19%	386.937.527.155	327.771.370.422	84,71%

Tabla 6 - Comparativo Gastos e Inversiones 2018/2019.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019.

* Gastos en Pensiones UD de 2018, en la distribución presupuestal de 2019 corresponden a Disminución Pasivos Pensiones y Transferencias de Funcionamiento incluidos en los Gastos de Funcionamiento

A manera global el porcentaje de ejecución acumulada de los Gastos en la vigencia 2019 a 31 de diciembre fue de 84,71%, cuyo valor es \$327.771.370.422 frente a \$386.937.527.155 presupuestado. Los dos grandes agrupadores, Gastos de Funcionamiento e Inversión, tuvieron respectivamente una ejecución del 88,98% y del 60,47% respecto a las cifras presupuestadas.

Respecto al porcentaje de ejecución del 84,71 % hay que tener en cuenta los siguientes aspectos.

Al igual que en el año anterior ha habido paros por parte de los estudiantes con tomas a las edificaciones que impedían el ingreso de los funcionarios. Esta situación se presentó por más de un mes, lo que significó que diversos procesos se quedaran estancados ya que la documentación estaba en la sede administrativa.

La Universidad ha comenzado a aplicar el principio de anualidad, es decir que había contratos que se hacían y sobrepasaban la vigencia muchas veces en más de 6 meses, en este año se hicieron hasta cuatro meses o menos mientras se surten las respectivas contrataciones. Lo anterior con el propósito de no entorpecer la prestación del servicio.

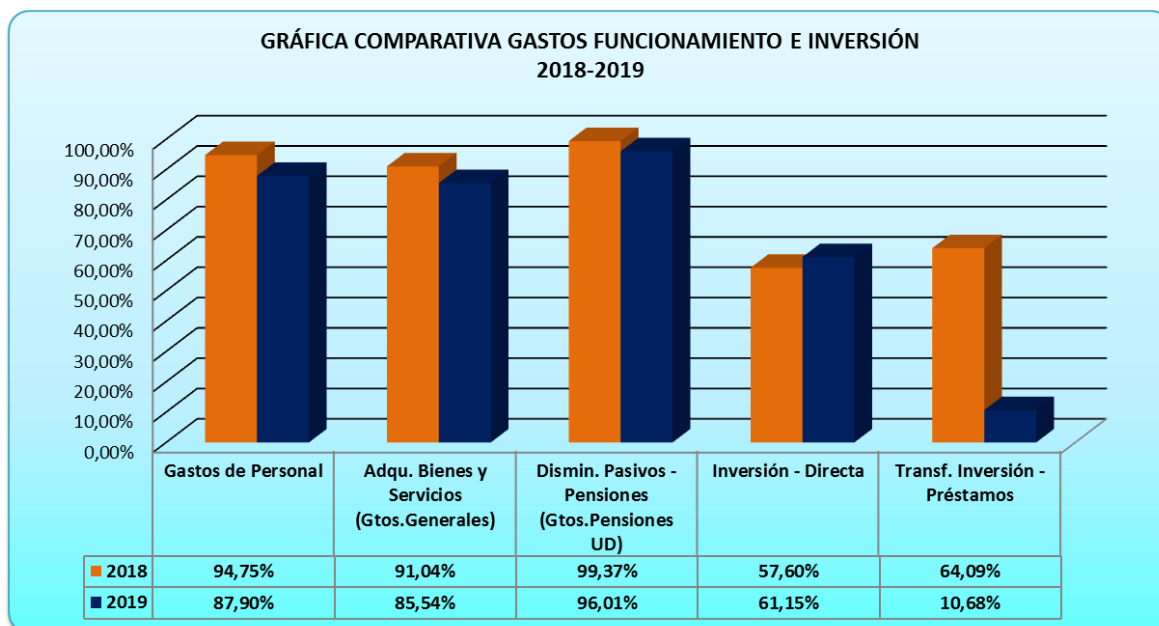


Dentro de las inversiones a corto plazo se contaba con un CDT correspondiente al Fondo de Pensiones y dado que se necesitaban recursos para dar cumplimiento a los compromisos legales de carácter pensional, se incorporó mediante Resolución de modificación presupuestal 025 de noviembre 26/19) la suma de \$6.223.309.592 para aforar el mencionado rubro.

El ministerio de Educación de acuerdo con la ley 1955/19 artículo 183, transfirió a la Universidad 7.891 millones de pesos que estaban destinados al pago de acreencias laborales, saneamiento de pasivos, pero no se podían incorporar al pago de pensiones, por lo que se informó que se destinarían a los rubros de Sueldo Básicos, Prima de vacaciones y de navidad, de allí, los valores no ejecutados en estos rubros. Todos estos aspectos han hecho que la cifra de ejecución presupuestal este en el 84,71 %.

De otra parte y desagregando las cifras, la mayor participación de Gastos e Inversión en 2019 la tiene Disminución Pasivos-Cesantías con 98,84% de ejecución acumulada, le siguen Disminución Pasivos-Pensiones con 96,81%, Gastos de Personal, Adquisición de Bienes y Servicios, Gastos Diversos, la Inversión Directa con el 61,15% de ejecución, Cuotas partes Pensionales, Sentencias y conciliaciones y por último los prestamos con el 10,68% de ejecución.

El comportamiento general de los Gastos e Inversiones para 2019 (Anexo No. 2), presenta un porcentaje de ejecución general del 84,71% y frente a la ejecución de la vigencia anterior 2018 (92,19%), tuvo una disminución del 7,48%. La gráfica es la siguiente.



Gráfica No. 2 - Comparativo de Gastos e Inversión de las vigencias 2018 y 2019 con corte a 31 de diciembre.



En 2018 los Gastos de Funcionamiento correspondían a los Gastos de Personal y Gastos Generales.

En 2019 Gastos de Funcionamiento y a fin de facilitar la comparación por rubros principales que presenta la gráfica anterior, se presentan Adquisición de Bienes y Servicios, los Gastos Diversos y Disminución Pasivos (Cesantías) de 2019 para compararlos con Gastos Generales de 2018. De igual forma se agrupan Disminución de Pasivos (Pensiones) y Transferencias Funcionamiento (Cuotas partes pensionales) para compararlo con Pensiones UD de 2018.

2.1.2.1 Gastos de Funcionamiento

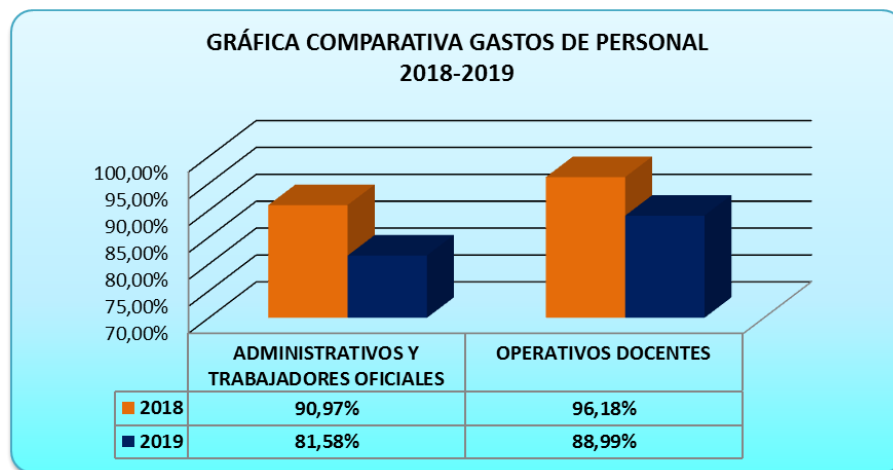
Son los gastos del quehacer misional de la universidad, acorde con en el plan de rubros presupuestales, cuyo comportamiento puede verse en la anterior tabla y que se vio afectado por la situación de anormalidad académica y administrativa, tomas y desalojos que imposibilitaron la ejecución normal de recursos y funcionamiento de la universidad, como se detalló anteriormente.

Dentro de los Gastos de Funcionamiento se analizan los Gastos de Personal que en la clasificación presupuestal de 2019 no cuenta con esta división pero se discriminan para el presente informe por ser información relevante, en Administrativos y Docentes, a fin de realizar la comparación con la vigencia anterior. La tabla es la que sigue.

CONCEPTO	2018			2019		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
SERVICIOS PERSONALES	223.885.817.416	212.136.661.779	94,75%	181.371.281.851	159.419.868.547	87,90%
ADMINISTRATIVOS Y TRABAJADORES OFICIALES	61.291.798.170	55.758.318.279	90,97%	26.844.062.550	21.899.868.146	81,58%
DOCENTES	162.594.019.246	156.378.343.500	96,18%	154.527.219.301	137.520.000.401	88,99%

Tabla No. 7 - Comparativo gastos de personal Administrativos y docentes 2018/2019
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019.

La gráfica es la siguiente:



Gráfica No. 3 - Comparativo de Gastos de Personal vigencias 2018 y 2019 con corte a 31 de diciembre.

Los gastos de personal administrativos se ejecutaron en 2019 en un 81,58% y los docentes en 88,99% en comparación con lo presupuestado.

Frente a la ejecución de la vigencia anterior, Gastos de personal disminuyeron 6,86%. Los gastos en pensiones 3,35%

Por otra parte, para discriminar los rubros representativos, a continuación, se listan los que, a 31 de diciembre de 2019, presentaron un porcentaje de ejecución por encima del 80%.

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	%Compr omisos
GASTOS DE PERSONAL	181.371.281.851	159.419.868.547	88%
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	130.129.189.720	109.634.166.512	84%
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL	47.584.860.776	46.923.925.530	99%
TRABAJADORES OFICIALES			
FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	2.025.673.488	1.894.354.622	94%
ADQUISICIÓN DE BIENES	75.192.606.189	64.117.299.633	85%
Dotación; Papel; Farmacéuticos Bienestar, Materiales Mto; Combustibles			
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	73.917.550.014	63.294.740.716	86%
Alojamiento; Seguridad y Salud en el Trabajo; Inmobiliarios; Asistentes y Pares Académicos; Contratistas; Telecomunicaciones; Guardas y Limpieza; Bienestar; Editoriales; Servicios Públicos; Convenciones y ferias; algunas Membresías; Impresión; Viáticos CERI; Estímulos Académicos; Libros personal.			



GASTOS DIVERSOS	557.971.483	459.396.276	82%
Impuestos; Cesantías y Pensiones			
INVERSIÓN DIRECTA			
Fomento y desarrollo de entornos virtuales	331.411.584	288.109.366	87%
TRANSFERENCIA INVERSIÓN			
Préstamos Administrativos	50.000.000	43.750.000	88%
GASTOS	386.937.527.155	327.771.370.422	85%

Tabla No. 8 – Rubros con ejecución mayor al 80% Vigencia 2019.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019.

La ejecución general de Gastos fue del 84,71%. En el rango del 80 al 90% figuran los Gastos Diversos, la Planta de Personal, Adquisición de Bienes y Servicios.

Mayores al 90% de ejecución están básicamente los gastos de Personal, entre los cuales alcanzaron la ejecución del 100%, Aportes a la Seguridad Social, Sueldo Básico Facultad Ingeniería, Prima de Servicios hora cátedra, Prima navidad y vacaciones, cesantías varias facultades. También los rubros Organizaciones gremiales, Farmacéuticos bienestar universitario, Combustibles, Alojamiento, Transporte (algunas dependencias), Arrendamiento Supercade, Asistentes Académicos (algunas facultades), Pares académicos e Incentivos coordinadores, Contratistas IEIE, Servicios documentación contratistas Recursos Humanos, OACI, OAJ, IPAZUD, Contratistas Facultad Ingeniería, Medio ambiente, Vicerrectoría Académica, Doctorado Ingeniería, Red de datos, Servicios científicos y otros servicios técnicos, División Recursos Financieros, Guardas de Seguridad, Organización y asistencia a convenciones Y Membresías IPAZUD, Membresías F. Tecnológica, Rectoría, Biblioteca y Publicaciones; Servicios Editoriales F. Tecnológica y Maestría en comunicaciones; contratistas publicaciones, Servicios de Impresión UNESCO, F. Ciencias Guajira y F. Tecnológica, IEIE, Publicaciones; Viáticos CERI; Impuestos Predial y Vehículos.

En contraste, los rubros que tuvieron ejecución menor al 20% durante la vigencia 2019, se registran en la tabla que sigue.

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Compromisos
GASTOS DE PERSONAL			
Plan de Salud Trabajadores Oficiales	25.000.000	-	0%
Reconocimiento por permanencia en el servicio público T.O.	127.352.905	-	0%
ADQUISICIÓN DE BIENES			
Compra de equipo	57.091.000	6.803.167	12%
Otros productos químicos (materiales laboratorios)	200.000.000	-	0%
Muebles; otros bienes transportables n.c.p. rectoría	17.738.000	-	0%
Maquinaria para usos especiales	115.000.000	-	0%
Equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones	1.953.000	-	0%



ADQUISICIÓN DE SERVICIOS- Alojamiento			
Decanatura Facultad tecnológica	15.274.904	-	0%
Desarrollo Académico Facultad Ciencias y Matemáticas	8.350.400	-	0%
ILUD	(0)	-	0%
PlanesTic	10.144.046	-	0%
Vicerrectoría Académica	1.885.000	-	0%
ADQ. SERV. Transporte de pasajeros			
Decanatura Facultad Ingeniería	496.688.690	-	0%
Egresados	10.779.841	1.914.013	18%
ILUD	4.815.102	-	0%
Secretaría General	87.481.555	10.000.000	11%
SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos-Decanaturas de Facultades			
IPAZUD	4.084.715	-	0%
Instituto De Investigación I3+	300.000.000	-	0%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN Y CERTIFICACIÓN JURÍDICA			
Diferentes a contratistas	102.666.535	3.998.918	4%
SERVICIOS DE ARBITRAJE Y CONCILIACIÓN	661.266.000	89.610.984	14%
SERVICIOS DE DISEÑO Y DESARROLLO DE LA TI			
Emisora LAUD Estéreo	13.000.000	-	0%
SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA A CONVENCIONES Y FERIAS			
Centro de Relaciones Interinstitucionales	28.179.495	-	0%
Decanatura Facultad Ciencias y Educación GUAJIRA	40.000.000	-	0%
Desarrollo Académico Facultad de Ciencias y Matemáticas	21.373.080	-	0%
Biblioteca	5.423.762	620.000	11%
Otros administrativos	1.000.000	150.000	15%
MEMBRESÍAS			
Centro de Investigaciones y Desarrollo Científico	30.806.771	828.116	3%
Decanatura Facultad Ciencias y Educación GUAJIRA	6.000.000	-	0%
Rita	16.191.459	-	0%
Egresados	12.000.000	-	0%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)			
Servicios de mantenimiento y reparación de equipos y aparatos de telecomunicaciones	121.064.000	19.635.000	16%
SERVICIOS EDITORIALES, A COMISIÓN O POR CONTRATO FACULTADES Y CÁTEDRA UNESCO			
Decanatura Facultad Artes - ASAB	35.000.000	-	0%
Decanatura Facultad Ingeniería	7.729.479	-	0%
Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	5.957.974	-	0%
División de Recursos Financieros	11.348.523	-	0%
IPAZUD	3.404.557	-	0%
SERVICIOS DE IMPRESIÓN			
Bienestar Institucional	7.953.586	-	0%
Desarrollo Académico Facultad Ciencias y Matemáticas	4.385.900	-	0%
IPAZUD	5.373.318	-	0%
Sección Actas, Archivo y Microfilmación	8.059.978	-	0%



Servicios relacionados con la impresión Rectoría	16.663.000	-	0%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE			
Administrativos	148.652.642	9.135.503	6%
Autoevaluación y Acreditación	32.996.252	-	0%
Bienestar Institucional	10.000.000	-	0%
Cátedra UNESCO	3.484.082	-	0%
Emisora la UD Estéreo	4.187.266	-	0%
Sección de Publicaciones	15.904.493	-	0%
Decanatura Facultad Ciencias y Educación GUAJIRA	49.237.908	-	0%
Viáticos y gastos de viaje - Organizaciones Sindicales	5.000.000	-	0%
CAPACITACIÓN			
Capacitación Docentes - segunda lengua	40.000.000	-	0%
BIENESTAR E INCENTIVOS			
Defunción y Matrimonio Personal administrativo	174.345.000	34.886.582	20%
Apoyo alimentario	1.019.931.000	-	0%
Maestría en Comunicaciones - Educación	1.000.000	-	0%
Mesa de diálogo para la construcción de acuerdos	11.593.624	-	0%
GASTOS DIVERSOS			
Tasas y Derechos Administrativos	30.000.000	-	0%
Multas y Sanciones	70.000.000	1.424.793	2%
INVERSIÓN			
Construcción nueva sede universitaria Ciudadela El Porvenir - Bosa	6.482.510.259	196.310.084	3%
Préstamos de Vivienda	732.398.280	39.781.853	5%

Tabla No. 9 – Rubros con ejecución menor al 20% Vigencia 2019.

Fuente: **Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019.**

Algunos rubros con ejecución menor son Transporte de pasajeros Egresados 18%, Servicios de Arbitraje y Conciliación 14%, Compra de equipo con 12%, Servicios de Organización Asistencia a Convenciones y Ferias administrativos 15% Biblioteca 11%, Membresías CDIDC 3%, Servicios de mantenimiento y reparación de equipos y aparatos de telecomunicaciones 16%, Multas y Sanciones 2%.

Los rubros que no tuvieron ejecución fueron, Trabajadores Oficiales Plan de Salud y Reconocimiento por permanencia en el servicio público; Bienes como Otros productos químicos (materiales laboratorios), Muebles rectoría, Maquinaria para usos especiales, Equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones; Servicios como Alojamiento Facultad tecnológica, Ciencias y Matemáticas, PlanesTic y Vicerrectoría Académica; Transporte de pasajeros Facultad Ingeniería, ILUD; Asistentes Académicos IPAZUD, Instituto de Investigación I3+; Servicios de Diseño y Desarrollo de La Ti Emisora LAUD Estéreo; Servicios de Organización y Asistencia a Convenciones y Ferias CERI, Facultad Ciencias y Educación GUAJIRA, Ciencias y Matemáticas; Membresías Facultad Ciencias y Educación Guajira, Rita y Egresados; Servicios Editoriales facultades, Div. Recursos Financieros e Ipazud; Servicios de impresión; Viáticos y Gastos de Viaje Autoevaluación y Acreditación, Bienestar Institucional, Cátedra UNESCO, Emisora la UD Estereo,



Sección de Publicaciones, Ciencias y Educación GUAJIRA, Organizaciones Sindicales; Capacitación Docentes - segunda lengua; Bienestar e incentivos Apoyo alimentario, Maestría en Comunicaciones - Educación; Tasas y Derechos Administrativos.

Figuran los rubros correspondientes a Inversión dentro del análisis con baja ejecución, los cuales se analizan seguidamente.

2.1.3 Inversión

La Inversión Directa en la Universidad Distrital se realizó a través de los diferentes Proyectos que para la vigencia 2019 tuvieron una ejecución general del 61,15% esto en cifras \$34.959.427.562 frente a \$ 57.172.070.009 presupuestado.

El presupuesto para Inversión Directa aumentó de \$ 30.771.702.244 en 2018 a \$ 57.172.070.009 en 2019 lo cual muestra que pasó del 57,60% en 2018 a 61,15%, reflejando un aumento del 3,55%.

Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017: De la cifra de \$ 30.000.000.000 presupuestada en Ingresos, se recaudó \$18.271.925.196, como se explicó en el aparte correspondiente. Este recaudo se ejecutó en los proyectos de Inversión Directa, por un total de \$16.744.166.796 de la siguiente forma:

Modernización administrativa	\$3.411.392.099
Fomento y desarrollo de entornos virtuales en la UD	\$ 186.657.366
Dotación y actualización biblioteca	\$ 798.302.931
Dotación de laboratorios Universidad Distrital	\$3.066.467.868
Desarrollo y fortalecimiento doctorados y maestrías	\$1.127.882.784
Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física	\$5.314.467.393
Construcción nueva sede universitaria Bosa	\$ 71.526.166
Promoción de la investigación y desarrollo Científico	\$2.767.470.189

Respecto a cada uno de los proyectos de inversión, el nuevo proyecto de la vigencia, Fomento y desarrollo de entornos virtuales, obtuvo la ejecución más alta con el 86,93%, le siguen Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías con 78,06%, Modernización y Fortalecimiento Institucional (76,30%), Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física de la Universidad (75,18%), Atención y promoción para la excelencia Académica APEA (73,02%), Promoción de la Investigación y Desarrollo Científico (63,91%), Dotación Laboratorios U.D. (52,93%), Dotación y



Actualización Biblioteca (43,17%) y por último Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa con el 3,03% de ejecución.

La tabla es la siguiente:

INVERSION	2018			2019		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSION DIRECTA	30.771.702.244	17.723.790.111	57,60%	57.172.070.009	34.959.427.562	61,15%
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	727.759.000	415.667.007	57,12%	6.482.510.259	196.310.084	3,03%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física de la Universidad.	8.319.208.674	1.006.312.407	12,10%	21.567.964.075	16.214.056.282	75,18%
Mejoramiento del bienestar institucional de la Universidad Distrital.	600.000.000	530.306.461	88,38%	-	-	-
Dotación Laboratorios U.D.	7.668.578.819	5.303.251.260	69,16%	8.075.129.409	4.274.224.555	52,93%
Dotación y Actualización Biblioteca	3.641.162.705	3.072.715.781	84,39%	3.344.145.169	1.443.683.567	43, 17%
Promoción de la Investigación y Desarrollo Científico	3.118.506.726	1.811.924.452	58,10%	5.967.874.563	3.813.934.754	63,91%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	3.036.843.795	2.166.253.280	71,33%	2.137.386.726	1.668.505.785	78,06%
Sistema Integral de Información	3.010.028.527	2.934.961.390	97,51%	-	-	-
Atención y promoción para la excelencia Académica APEA	-	-	-	280.957.000	205.168.330	73,02%
Fomento y desarrollo de entornos virtuales	-	-	-	331.411.584	288.109.366	86,93%
Modernización y Fortalecimiento Institucional	649.613.998	482.398.073	74,26%	8.984.691.224	6.855.434.839	76,30%

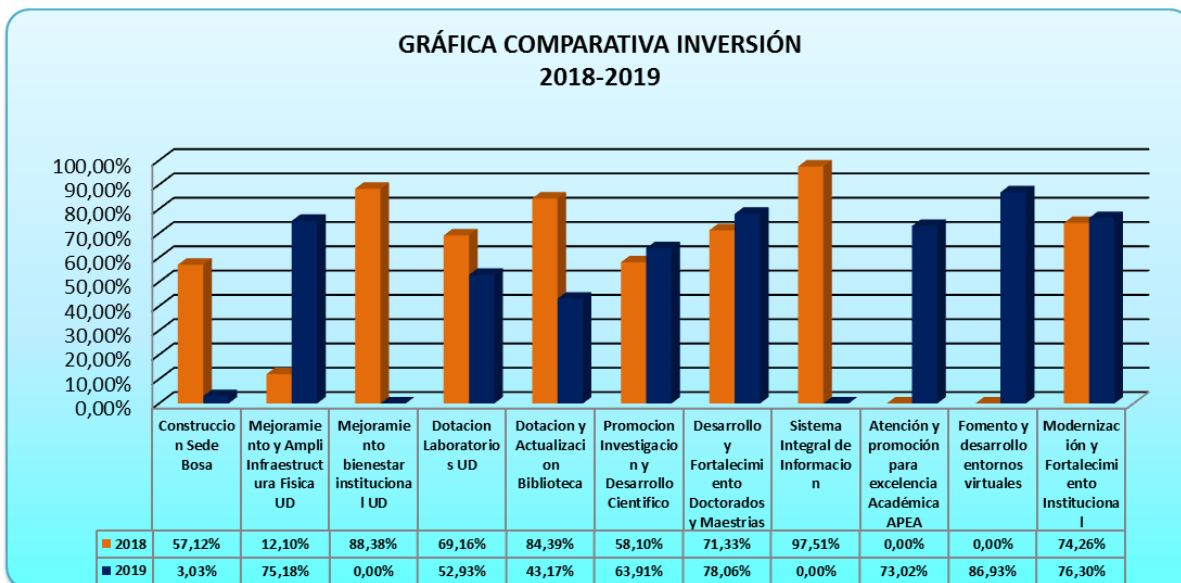
Tabla No. 10 – Comparativo Ejecución Rubros de Inversión 2018/2019 con corte a 31 de diciembre.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de diciembre de 2019.

En cuanto a los proyectos que vienen de vigencias anteriores, la mayor ejecución en 2019 la tuvo Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías con 78,06% en contraste con el rubro Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa que ejecutó sólo el 3,03%.

Respecto a 2018, se puede comparar que en la ejecución de la vigencia 2019 crecieron los proyectos Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física de la Universidad en 63,08%, Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías (6,73%), Promoción de la Investigación y Desarrollo Científico (5,81%), Modernización y Fortalecimiento Institucional en 2,04%. Los demás proyectos disminuyeron en ejecución para 2019.

A continuación la gráfica comparativa.



Gráfica No. 4 - Comparativo de Gastos de Inversión de las vigencias 2018 y 2019.

2.1.4 Informes Externos presentados por la Sección de Presupuesto

INFORME	ENTIDAD A LA QUE SE REPORTA	REPORTE	PERIODICIDAD	REGLAMENTACION
SNIES	Ministerio de Educación	Ejecución Ingresos y Gastos	Mensual	Ley 30 de diciembre 28 de 1992, Decreto 1767 de 2006, Decreto 4968 de diciembre 23 de 2009, Resolución N° 20434 del 28 de Octubre de 2016
SIVICOF	Contraloría de Bogotá D.C	Ejecución de Reservas	Mensual	Ley 527 de 1999, sus Decretos Reglamentarios y la Resolución Reglamentaria de Rendición de Cuentas
CHIP	Contraloría General	Ejecución Ingresos y Gastos	Trimestral	Resolución Reglamentaria Orgánica 07 del 9 de Septiembre de 2016
SIRECI	Contraloría General por medio de la Secretaría de Hacienda Distrital	Transferencias de la Nación en Ingresos y Gastos	Anual	Circular Externa DDP-00002 de 10 de Enero de 2018

FRANKLIN WILCHES REYES

Jefe Sección de Presupuesto

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Elizabeth Ruiz Álvarez	Profesional Sección de Presupuesto	