

**DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

**INFORME EJECUTIVO 2017 SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN
PRESUPUESTAL.**

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.

Por lo cual, 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. 063 de Diciembre 20 de 2016 para la vigencia del 2017 por valor de \$288.103.485.000,00 y modificado mediante la Resolución 015 de Julio 28 de 2017 estableciéndose como Presupuesto Definitivo la suma de \$313.665.665.096,00

2.1.1 Ingresos

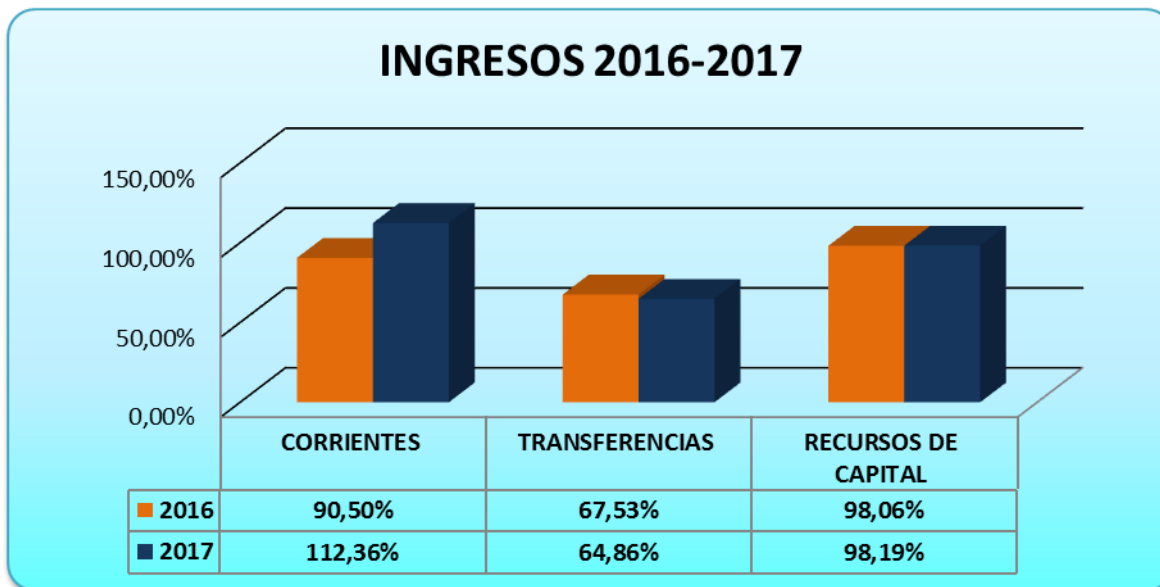
Teniendo en cuenta que el recaudo acumulado a 30 de Septiembre de 2017 es de \$235.452.020.307 que corresponden al 75,06% del presupuesto definitivo y el recaudo acumulado en los ingresos a 30 de Septiembre de 2016 fue de \$248.662.254.617, que correspondió al 76,30% del total del presupuesto definitivo; hubo un ligero decremento del 1,24%.

INGRESOS		2016			2017		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	%
CORRIENTES	TRIBUTARIOS	25.383.000.000	25.799.493.101	101,64%	16.100.000.000	26.648.749.878	165,52%
	NO TRIBUTARIOS	28.754.838.000	23.192.624.742	80,66%	30.748.149.227	25.991.906.383	84,53%
	SUBTOTAL	54.137.838.000	48.992.117.843	90,50%	46.848.149.227	52.640.656.261	112,36%
TRANSFERENCIAS	NACIÓN	25.334.272.000	21.249.834.056	83,88%	29.483.330.000	17.829.200.583	60,47%
	DISTRITO	193.487.995.000	126.524.524.516	65,39%	208.064.715.000	136.243.142.808	65,48%
	SUBTOTAL	218.822.267.000	147.774.358.572	67,53%	237.548.045.000	154.072.343.391	64,86%
RECURSOS DE CAPITAL	RECURSOS DE BALANCE – OTROS	52.921.403.578	51.895.778.202	98,06%	29.269.470.869	28.739.020.655	98,19%
TOTAL		325.881.508.578	248.662.254.617	76,30%	313.665.665.096	235.452.020.307	75,06%
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		76,30%			75,06%		

Tabla 1 - Comparativo Ingresos Tercer Trimestre 2016 /2017



Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2016 y 2017.



Gráfica No. 5 - Comparativo de Ingresos entre las vigencias 2016 y 2017 con corte a Septiembre.

2.1.1.1 Ingresos Corrientes

Teniendo en cuenta la tabla anterior, se observa que los Ingresos Corrientes están constituidos, por Ingresos Tributarios e Ingresos no Tributarios. A 30 de Septiembre de 2017 la ejecución refleja un 112,36% de recaudo acumulado, presentando un 21,87% de aumento en el recaudo con respecto al año 2016 que fue de 90,50%

Para el año 2017 los ingresos corrientes presentan la siguiente ejecución:

- **Ingresos Tributarios:** Corresponden al recaudo de la estampilla y presenta un porcentaje de ejecución del 165,52% el cual está certificado por la Tesorería Distrital, (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2017).
- **Ingresos No Tributarios:** Corresponde al recaudo por concepto de Inscripciones y Matriculas (Pregrado, Posgrado y Matricula Educación no Formal), Venta de carnets y certificaciones y, otros Ingresos (cuotas partes, Reintegro IVA y otros), a la fecha registra un recaudo del 84,53% (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2017).



2.1.1.2 Transferencias

De acuerdo a las Transferencias que ha recibido la Universidad, con relación al año 2016 presenta una ligera variación. Para el tercer trimestre del 2017, se visualiza un menor recaudo por Transferencias de la Nación y del Distrito 64,86% en relación con las Transferencias del mismo periodo del año anterior 67,53%. La Secretaria de Hacienda toma para hacer las transferencias a la UD la orden de pago y tiene establecido que solo gira hasta los 24 de cada mes, caso que no sucede en la Universidad, la cual gira toda el mes, al tratar de subir a PREDIS las órdenes de pago de fecha posterior a 24 el sistema las anula, por lo que hay que subirlas en los primeros días del mes siguiente, de allí las diferencias en los giros y por supuesto en las transferencias.

2.1.1.3 Recursos de Capital

Los Recursos de Capital para el tercer trimestre del 2017, tienen un recaudo acumulado de \$28.739.020.655 correspondiente al 98,19% del valor presupuestado, el cual lo constituye los siguientes rubros:

- **Recursos del Balance:** corresponde a Estampilla Universidad Distrital Inversión, cuyo recaudo se incorporará en la ejecución de ingresos en el transcurso del mes de Octubre de 2017.
- **Rendimientos Financieros:** El recaudo para este trimestre es de \$722.525.221 con respecto al presupuesto definitivo de \$1.201.603.664 y su porcentaje de recaudo es del 60,13%.
- **Otros Recursos de Capital:** a 30 de septiembre presenta un recaudo acumulado de \$136.964.229 correspondiente a recuperación de cartera, equivalente al 72,72% con respecto al presupuesto definitivo de \$188.336.000.

2.1.2 Gastos

La cuota Global de gasto asignado a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2017 en este trimestre fue de \$313.665.665.095, así:

**UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS****Versión: 1****INFORME DE GESTIÓN****EDEPO-F06**

Concepto	Valor
Funcionamiento	204.702.287.381
Gastos en Pensiones UD	65.665.834.000
Inversión Directa	43.109.207.714
Transferencias para Inversión	188.336.000

Tabla 2 – Cifras de Gastos por Grupos Año 2017.

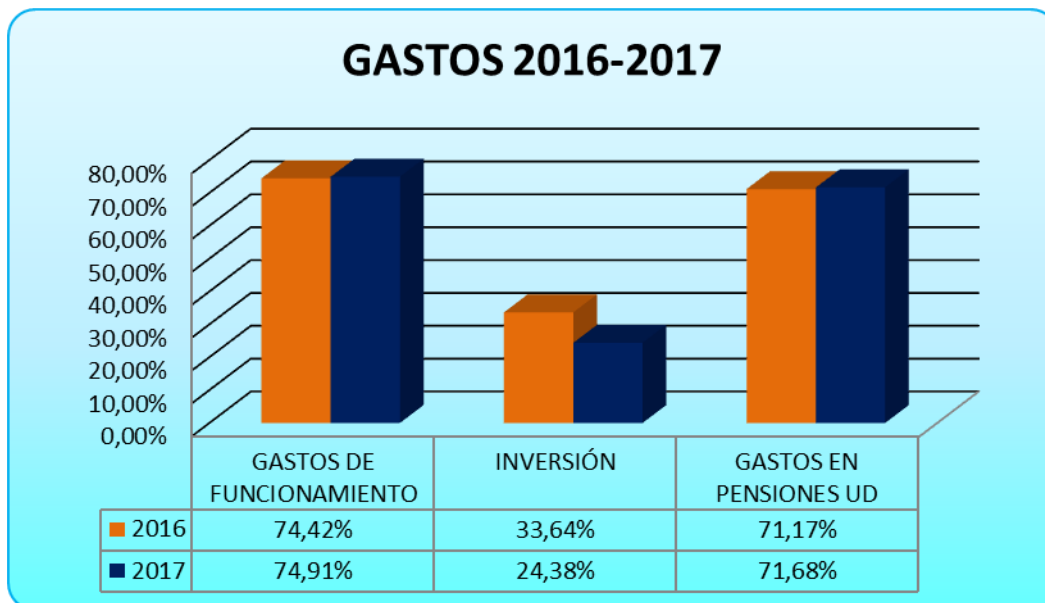
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del Módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2017.

De acuerdo al comportamiento de los Gastos e Inversiones para el tercer trimestre de la vigencia 2017, presenta un porcentaje de ejecución general del 67,26 %. En relación al año 2016, no presenta una variación significativa tal como se muestra en los rubros consolidados a continuación:

GASTOS	2016			2017		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS	325.881.508.578	209.238.236.117	64,21%	313.665.665.095	210.974.659.773	67,26%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	186.830.862.917	139.045.542.000	74,42%	204.702.287.381	153.347.947.312	74,91%
INVERSIÓN	76.665.433.661	25.792.514.361	33,64%	43.297.543.714	10.556.572.277	24,38%
GASTOS EN PENSIONES UD	62.385.212.000	44.400.179.756	71,17%	65.665.834.000	47.070.140.185	71,68%

Tabla 3 - Comparativo Gastos e Inversiones Tercer Trimestre 2016/2017.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2016 y 2017.



Gráfica No. 6 - Comparativo de Gastos Tercer trimestre entre las vigencias 2016 y 2017 con corte a Septiembre.

2.1.2.1 Gastos de Funcionamiento

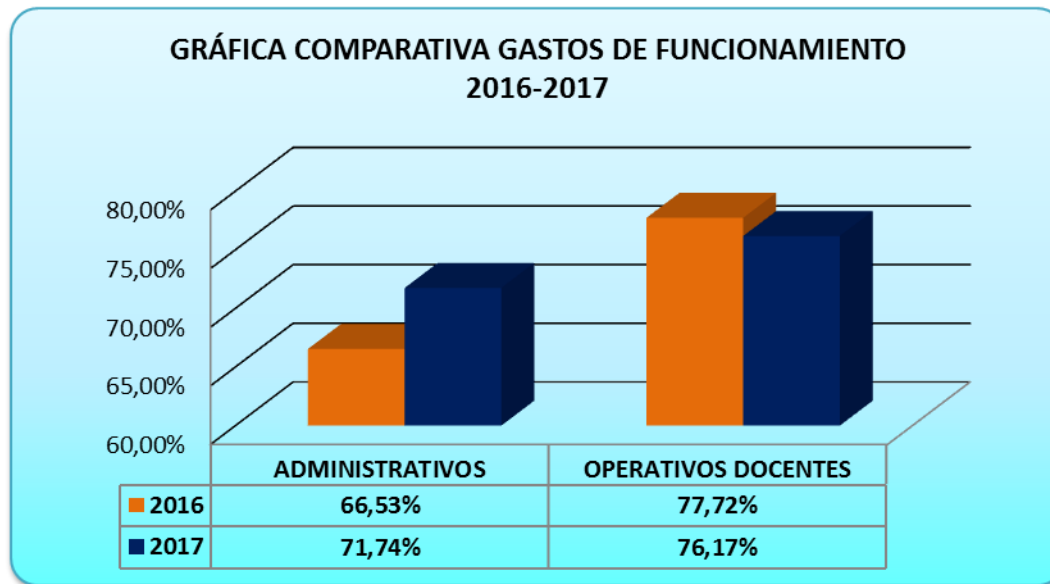
Para el tercer trimestre de 2017 se presenta una ejecución del 74,91% distribuida entre administrativos y operativos docentes, así:

CONCEPTO	2016			2017		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	186.830.862.917	139.045.542.000	74,42%	204.702.287.381	153.347.947.312	74,91%
ADMINISTRATIVOS	55.090.865.620	36.654.425.045	66,53%	58.164.613.123	41.728.476.416	71,74%
OPERATIVOS DOCENTES	131.739.997.297	102.391.116.955	77,72%	146.537.674.258	111.619.470.896	76,17%

Tabla No. 4 - Comparativo gastos de funcionamiento Administrativos y Operativos docentes 2016/2017



Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre del 2017.



Gráfica No. 7 - Comparativo de Gastos de Funcionamiento para el Tercer Trimestre vigencias 2016 y 2017 con corte a Septiembre.

Por otra parte, para discriminar los rubros representativos, a continuación se informan los que a 30 de Septiembre de 2017, presentan un porcentaje de ejecución por encima del 80%.

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	Porcentaje de Compromisos
RECONOCIMIENTO DE SABERES	298.344.249	240.292.067	81
BIBLIOTECA	1.500.356.455	1.209.606.021	81
CENTRO DE RELACIONES INTERINSTITUCIONALES	720.655.648	584.607.784	81
OTROS GASTOS GENERALES FACULTAD DE INGENIERIA	268.844.000	218.390.957	81
ILUD	1.234.672.000	1.010.939.639	82
BONIFICACION POR SERVICIO	394.836.000	323.910.489	82
HE DOMINIC. FESTIV. Y REC. NOCT.	157.041.000	131.603.564	84
FORO ABIERNO (C.S.U)	102.088.000	86.017.800	84
OTROS GASTOS GENERALES FACULTAD DE ARTES ASAB	551.950.000	470.080.477	85
IMPLEMENTOS DE GRADO	158.000.000	134.744.890	85
OTROS GASTOS GENERALES FACULTAD DE ARTES ASAB	156.400.000	133.464.297	85
PROGRAMA DE EGRESADOS	168.647.000	144.592.530	86
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.641.811.493	14.337.716.881	86



REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS OAS	226.990.396	195.913.038	86
HONORARIOS	301.047.000	261.481.407	87
BONIFICACION POR SERVICIOS	1.310.586.000	1.145.611.764	87
INTISTUTO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES EDUCATIVAS-IEIE	179.333.000	157.819.154	88
BIENESTAR UNIVERSITARIO	3.934.777.301	3.489.588.321	89
PRIMA SEMESTRAL	1.419.165.000	1.259.487.806	89
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS FACULTAD DE MEDIO AMBIENTE Y REC. NATU.	1.415.638.024	1.267.636.311	90
GASTOS DE TRANSP. Y COMUNICACION ADTIVOS	893.405.000	813.718.012	91
DEFUNCION Y MATR. PERSONAL ADTIVO	28.325.000	25.820.095	91
CATEDRA UNESCO	101.996.000	93.306.956	91
AUTOEVALUACION Y ACREDITACION	988.970.000	907.764.160	92
ARRENDAMIENTOS	1.549.875.000	1.422.871.227	92
CONSEJO DE PARTICIPACION UNIVERSITARIA	179.253.000	166.106.900	93
OTROS GASTOS GENERALES FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCAC	3.850.000	3.594.025	93
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS FACULTAD DE INGIENERIA	1.162.482.000	1.090.370.776	94
SEGUROS	1.501.871.000	1.409.810.825	94
CAPACITACION DOCENTES FACULTAD TECNOLÓGICA	118.000.000	110.914.835	94
OFICINA DE PUBLICACIONES	751.772.480	711.791.753	95
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS DOCTORADOS	150.000.000	142.526.916	95
EMISORA	492.613.000	469.974.234	95
OTROS GASTOS GENERALES FACULTAD DE INGIENERIA	283.879.000	271.578.402	96
PRIMA SEMESTRAL DOC.	4.000.589.000	3.831.466.735	96
IPAZUD	187.084.000	179.400.664	96
CAPACITACION DOCENTES FACULTAD DE ARTES ASAB	19.000.000	18.229.426	96
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	5.319.702.323	5.136.550.822	97
HERBARIO FORESTAL	69.417.000	67.279.788	97
PROFESORES CATEDRA Y OCASIONALES FACULTAD DE MEDIO AMBIENTE Y	4.238.867.576	4.113.689.268	97
ESTIMULOS ACADEMICOS (MH)	518.502.000	504.804.891	97
PROFESORES CATEDRA Y OCASIONALES FACULTAD DE INGIENERIA	7.592.419.449	7.436.913.346	98
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS FACULTAD DE ARTES ASAB	1.849.681.000	1.815.698.506	98
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACION	1.893.819.359	1.859.789.506	98
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	503.800.000	498.403.758	99
CAPACITACION DOCENTES FACULTAD DE INGIENERIA	80.635.802	80.129.354	99
EVALUACION POR PARES ACADEMICOS	104.136.000	103.710.350	100
PROFESORES CATEDRA Y OCASIONALES FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCAC	9.667.149.087	9.645.212.388	100
EVALUACION DOCENTE	108.426.302	108.220.625	100



CAPACITACION DOCENTES FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCAC	230.000.000	229.806.093	100
PROGRAMA DE APOYO ALIMENTAR	1.896.923.000	1.895.867.200	100
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS FACULTAD TECNOLOGICA	1.650.000.000	1.649.092.584	100
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS RED DE DATOS	639.311.431	639.244.123	100
PROFESORES CATEDRA Y OCASIONALES FACUTAD DE ARTES ASAB	6.189.967.117	6.189.957.117	100
ORGANIZACIONES GREMIALES	67.608.000	67.608.000	100
SALUD OCUPACIONAL	39.405.000	39.405.000	100
PROFESORES CATEDRA Y OCASIONALES FACULTAD TECNOLOGICA	5.533.963.781	5.533.963.781	100
OTROS GASTOS GENERALES FACULTAD TECNOLOGICA	60.000.000	60.000.000	100
SEMANA UNIVERSITARIA	35.000.000	35.000.000	100

Tabla No. 5 – Rubros con ejecución mayor al 80% con corte a Septiembre de 2017.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2017.

De acuerdo a la anterior tabla, se observa que hay rubros que presentan un porcentaje de ejecución por encima del 90%, como son: Remuneración servicios técnicos, capacitación docentes de las Facultades; Adquisición de servicios arrendamientos y seguros; y Bienestar Institucional, la Semana universitaria, Evaluación docente, Estímulos académicos, Ipazud, Emisora y Herbario Forestal; entre otras razones porque en el tercer trimestre se continúa realizando la contratación de prestación de servicios, y egresos para el bienestar institucional y servicios en la Universidad.

2.1.3 Inversión

El comportamiento de los rubros de inversión para el tercer trimestre de la presente vigencia presenta un decremento del 75,37% en su ejecución representado en el rubro Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa, respecto a los demás rubros que, como el de Bienestar Institucional que tiene el 79,66% ejecutado.

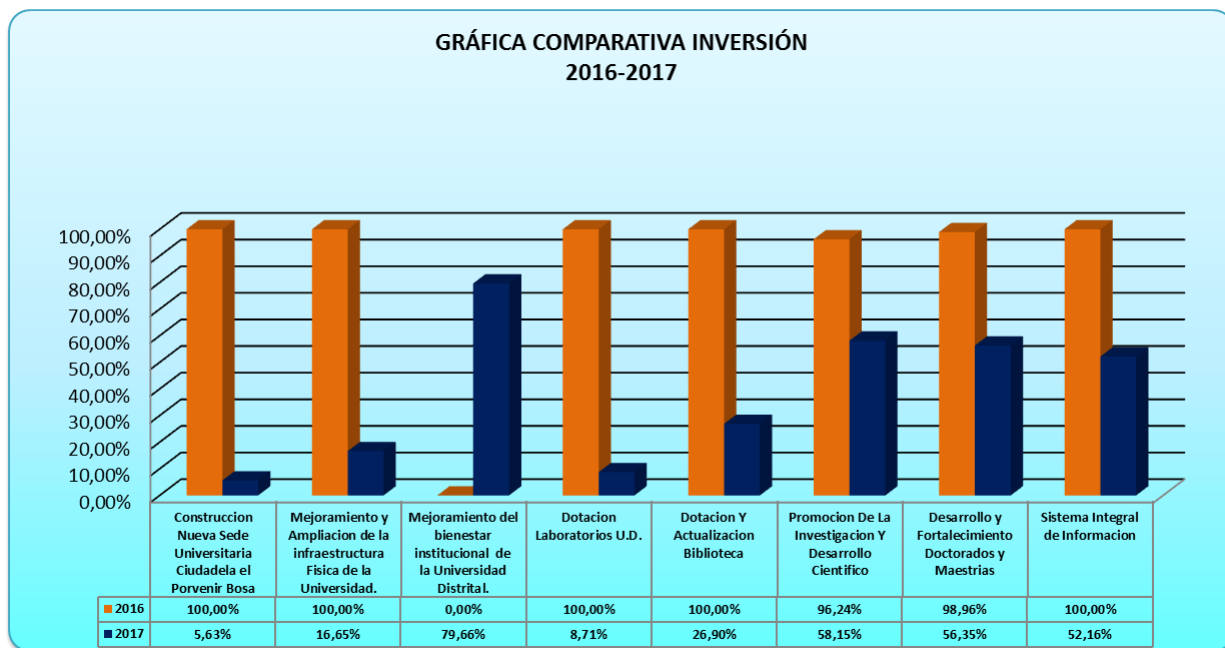
INVERSIÓN	2016			2017		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSIÓN DIRECTA	22.331.630.567	22.284.782.465	99,79%	43.109.207.714	10.525.222.277	24,42%
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	17.400.206.841	17.400.206.841	100,00%	10.191.736.723	574.021.992	5,63%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Fisca de la Universidad.	638.735.367	638.735.367	100,00%	8.257.931.219	1.375.246.490	16,65%



Mejoramiento del bienestar institucional de la Universidad Distrital.	-	-	-	600.000.000	477.942.263	79,66%
Dotación Laboratorios U.D.	768.846.062	768.846.062	100,00%	8.914.344.027	776.839.331	8,71%
Dotación Y Actualización Biblioteca	324.950.500	324.950.500	100,00%	3.871.656.108	1.041.334.081	26,90%
Promoción De La Investigación y Desarrollo Científico	867.773.763	835.123.946	96,24%	4.500.000.000	2.616.725.255	58,15%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	1.368.620.969	1.354.422.684	98,96%	3.107.964.563	1.751.191.317	56,35%
Sistema Integral de Información	962.497.065	962.497.065	100,00%	3.665.575.074,00	1.911.921.548,00	52,16%

Tabla No. 6 – Comparativo Ejecución Rubros de Inversión 2016/2017 con corte a Septiembre.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2017.



Gráfica No. 8 - Comparativo de Gastos de Inversión entre las vigencias 2016 y 2017.

La inversión de la Universidad se ha ejecutado en el tercer trimestre de 2017 en el 24,42%, en relación al 2016 que fue del 99,79% presentando un descenso del 75,37% debido a que, como se explicó anteriormente, el rubro de la Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa tuvo una ejecución del 5,63%. En contraste, el Mejoramiento y Ampliación de la Infraestructura Física de la universidad con ejecución del 16,65% de ejecución; la Dotación Laboratorios el 8,71%, Dotación y Actualización Biblioteca con una cifra del 26,90%, Sistema Integral de Información 52,16%, Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y



UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

Versión: 1

INFORME DE GESTIÓN

EDEPO-F06

Maestrías 56,35%, Promoción de la Investigación y Desarrollo Científico con el 58,15% y el Mejoramiento del Bienestar Institucional con un 79,66% de ejecución presupuestal.