

**DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

**INFORME CONSOLIDADO 2018 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.

En ese contexto, 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 2017 para la vigencia del año 2018 y modificada mediante Resoluciones 004 del 06 de abril de 2018 y 015 del 27 de julio de 2018, y por el Decreto 825 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, estableciéndose como presupuesto definitivo la suma de \$ 323.860'647.194.

2.1.1 Ingresos

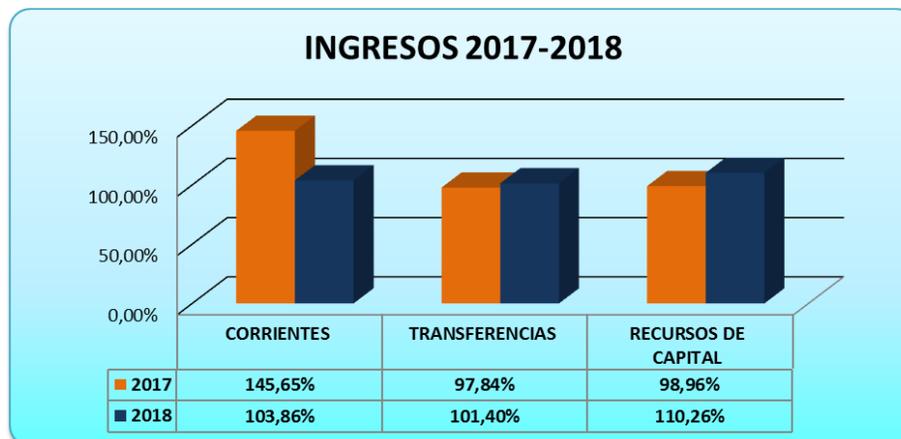
El recaudo acumulado a 31 de Diciembre de 2018 de \$331.963.939.656 correspondiente al 102,50% del presupuesto definitivo. En comparación con el recaudo acumulado de ingresos a 31 de diciembre de 2017 de \$318.177.266.407, que correspondió al 105,39% del total del presupuesto definitivo; hubo disminución del 2,88%.

INGRESOS		2017			2018		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	%
CORRIENTES	TRIBUTARIOS	16.100.000.000	33.466.903.631	207,87%	18.789.872.246	18.789.872.567	100,00%
	NO TRIBUTARIOS	30.748.149.227	34.766.968.655	113,07%	31.473.932.630	33.416.473.464	106,17%
	SUBTOTAL	46.848.149.227	68.233.872.286	145,65%	50.263.804.876	52.206.346.031	103,86%
TRANSFERENCIAS	NACIÓN	29.483.330.000	24.361.306.071	82,63%	28.480.187.960	31.928.643.462	112,11%
	DISTRITO	208.064.715.000	208.064.715.000	100,00%	218.676.016.000	218.676.016.000	100,00%
	SUBTOTAL	237.548.045.000	232.426.021.071	97,84%	247.156.203.960	250.604.659.462	101,40%
RECURSOS DE CAPITAL	RECURSOS DE BALANCE – OTROS	29.269.470.869	28.966.287.965	98,96%	26.440.638.358	29.152.934.163	110,26%
TOTAL		313.665.665.096	329.626.181.322	105,09%	323.860.647.194	331.963.939.656	102,50%
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		105,09%			102,50%		

Tabla 1 - Comparativo Ingresos Vigencias 2017 /2018

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales a 31 de diciembre de 2017 y 2018.

Aprobó: Franklin Wilches Reyes	Fecha de aprobación: 11 de enero de 2018. Elaboró: Elizabeth Ruiz A.	Página 1 de 11	Versión: 01	Informe de Gestión Consolidado 2018
--------------------------------	---	----------------	-------------	-------------------------------------



Gráfica No. 1 - Comparativo de Ingresos entre las vigencias 2017 y 2018 con corte a Diciembre 31.

2.1.1.1 Ingresos Corrientes

Los Ingresos Corrientes están constituidos, por Ingresos Tributarios e Ingresos no Tributarios. Según registra la tabla anterior, a 31 de Diciembre de 2018 la ejecución refleja un 103,86% de recaudo acumulado lo cual representa 41,78% de disminución respecto al año 2017 que tuvo el 145,65% de recaudo acumulado. Esta afectación se debe principalmente a los ingresos tributarios.

El desglose de su ejecución en 2018 es el siguiente:

- **Ingresos Tributarios:** Corresponden al recaudo de la estampilla y presentan un porcentaje de ejecución del 100,00% el cual está certificado por la Tesorería Distrital, (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Diciembre 2018).

Respecto a la vigencia anterior, sufrió un descenso del 107,87% pero su proyección se ciñe a la Ley 648 de 2001 y Ley 1825 de 2017 por las cuales no se deben incluir los Recursos Pasivos Prestacionales, solamente reflejar los Recursos Propios Inversión. También tuvo afectación por la reducción presupuestal (Decreto 825 de la Alcaldía Mayor de Bogotá) de recursos no susceptibles de haber sido programados en este rubro.

- **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 106,17% (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos



Diciembre 2018), también reflejando un descenso del 6,9% respecto a la vigencia anterior. Se aclara que estos conceptos son de carácter estacionario ya que se perciben tres veces al año.

2.1.1.2 Transferencias

Las Transferencias que recibió la Universidad Distrital en la vigencia de 2018, tuvieron un mayor recaudo por la Nación y por el Distrito 101,40% en relación con las Transferencias del mismo periodo del año anterior 97,84%. Dicha diferencia se presenta por las fluctuaciones en recursos CREE y estampilla pro Universidad Nacional, y que los recursos de funcionamiento se incrementaron de acuerdo a IPC.

En cuanto a las transferencias CREE (Impuesto sobre la Renta para la Equidad), el Ministerio de Educación Nacional define el porcentaje de recursos disponibles que provienen de este en cada vigencia, con destino a las instituciones de educación superior oficiales para el mejoramiento de la calidad del servicio que prestan. Para la vigencia 2018 el comportamiento de estas transferencias en la Universidad Distrital, de acuerdo con la normatividad del Ministerio de Educación Nacional y en concordancia con lo presupuestado, es el siguiente:

Normatividad Recursos CREE	Valor Traslferencia Vigencia para 2018
Resolución No. 19284 de Septiembre 21 de 2017 MEN apropió para la Universidad Distrital	\$ 3.816.198.379
Resolución No. 3743 de Noviembre 14 de 2017 MEN apropió para la Universidad Distrital con lo que se completa la apropiación de la vigencia 2017	\$ 2.586.391.291
Total \$	\$ 6.401.589.670

2.1.1.3 Recursos de Capital

Los Recursos de Capital para la vigencia de 2018, tienen un recaudo acumulado de \$29.152.934.163 correspondiente al 110,26% del valor presupuestado, el cual lo constituyen los siguientes rubros:



- **Recursos del Balance:** \$ 5.936.068.827 corresponde a Estampilla Universidad Distrital Inversión, cuyo recaudo se incorporará en la ejecución de ingresos en el transcurso del mes de enero de 2019.
- **Rendimientos Operativos Financieros:** El recaudo en la vigencia 2018 fue de \$1.868.170.647 respecto al presupuesto definitivo de \$ 2.254.493.000, representa un porcentaje de ejecución del 82,86%.
- **Rec. Excedentes Financieros:** El recaudo en la vigencia 2018 fue de \$21.089.166.358 respecto al presupuesto definitivo del mismo monto, lo cual representa un porcentaje de ejecución del 100%. Es de aclarar que la Secretaria de Hacienda está girando los recursos asignados con base en el cargue de las Ordenes de pago, proceso que anteriormente se realizaba por doceavas, lo que implicaba que la Universidad mantenía los recursos en cuentas de la institución, mientras que la actualidad los recursos no ejecutados financiados por la fuente de Secretaria de Hacienda, se reciben hasta finales de diciembre.
- **Otros Recursos de Capital:** a 31 de Diciembre presenta un recaudo acumulado de \$259.528.331 correspondiente a recuperación de cartera y equivale al 137,80% respecto al presupuesto definitivo de \$188.336.000.

2.1.2 Gastos

La cuota Global de gasto para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2018 quedó en la suma de \$323.860.647.194, desglosada en los cuatro grandes agrupadores así:

Concepto	Valor
Funcionamiento	223.885.817.416
Gastos en Pensiones UD	69.014.791.534
Inversión Directa	30.771.702.244
Transferencias para Inversión	188.336.000

Tabla 2 – Cifras de Gastos por Grupos Año 2018.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de Diciembre de 2018.

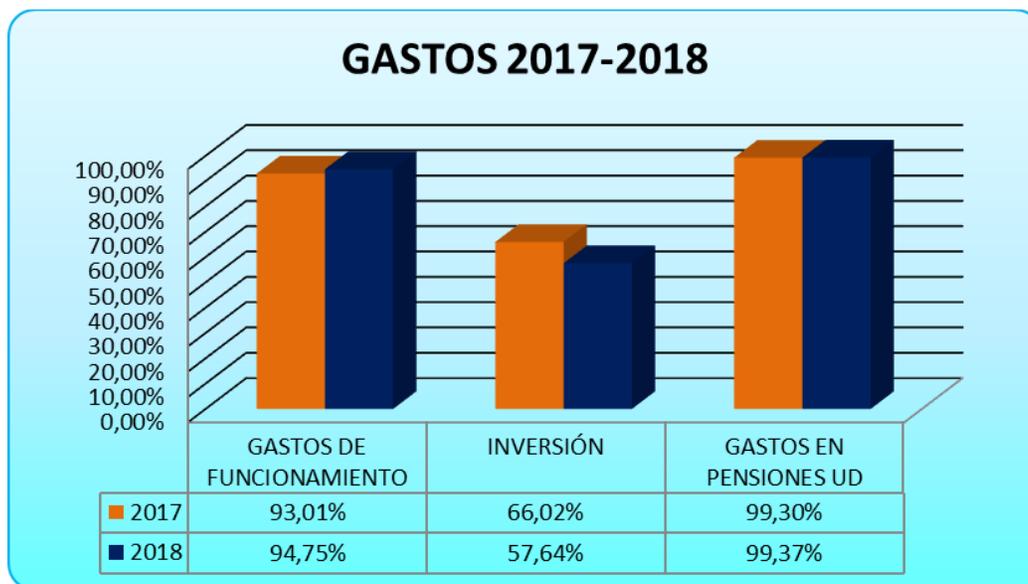


El comportamiento de los Gastos e Inversiones para la vigencia 2018 (Anexo No. 2), presenta un porcentaje de ejecución general del 92,19%. En relación al año 2017, presenta un aumento del 1,59%, como se muestra en los rubros consolidados a continuación:

GASTOS	2017			2018		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS	313.665.665.096	284.186.739.230	90,60%	323.860.647.194	298.560.540.854	92,19%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	204.702.287.382	190.393.166.694	93,01%	223.885.817.416	212.136.661.779	94,75%
INVERSIÓN	43.297.543.714	28.585.921.492	66,02%	30.960.038.244	17.844.490.111	57,64%
GASTOS EN PENSIONES UD	65.665.834.000	65.207.651.044	99,30%	69.014.791.534	68.579.388.964	99,37%

Tabla 3 - Comparativo Gastos e Inversiones 2017/2018.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de Diciembre de 2017 y 2018.



Gráfica No. 2 - Comparativo de Gastos de las vigencias 2017 y 2018 con corte a Diciembre 31.

2.1.2.1 Gastos de Funcionamiento

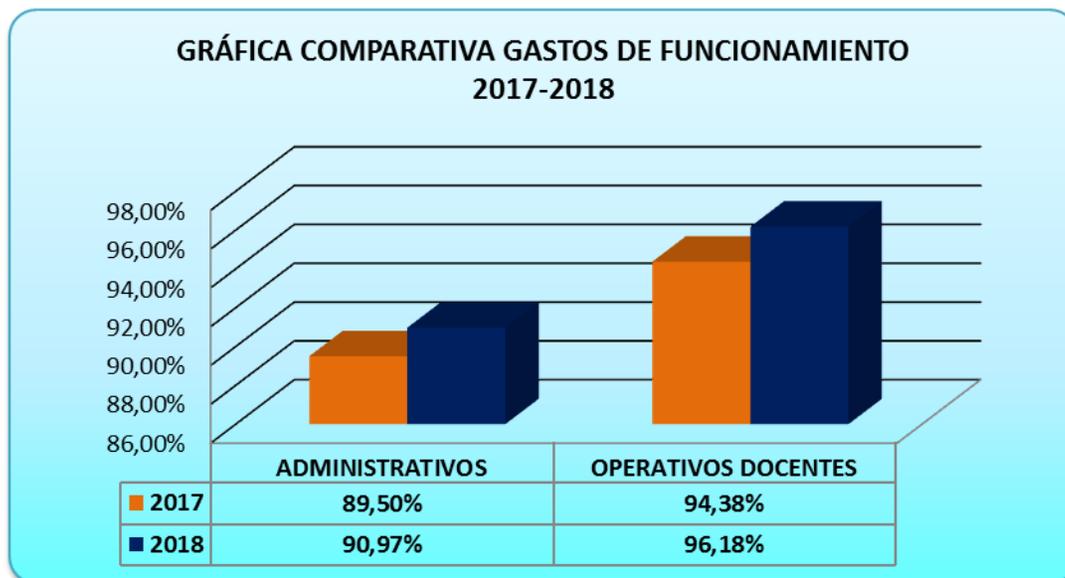
Agrupar los gastos por Servicios Personales, Gastos Generales, Aportes Patronales y Transferencias de Funcionamiento, indispensables en el quehacer misional de la universidad.



Para la vigencia 2018 y acorde con la naturaleza y recurrencia de dichos rubros, presentan una ejecución del 94,75% distribuida entre Administrativos y Operativos Docentes, así:

CONCEPTO	2017			2018		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	204.702.287.382	190.393.166.694	93,01%	223.885.817.416	212.136.661.779	94,75%
ADMINISTRATIVOS	57.365.659.798	51.342.772.232	89,50%	61.291.798.170	55.758.318.279	90,97%
OPERATIVOS DOCENTES	147.336.627.584	139.050.394.462	94,38%	162.594.019.246	156.378.343.500	96,18%

Tabla No. 4 - Comparativo gastos de funcionamiento Administrativos y Operativos docentes 2017/2018
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de Diciembre del 2018.



Gráfica No. 3 - Comparativo de Gastos de Funcionamiento vigencias 2017 y 2018 con corte a Diciembre 31.

Los gastos de Funcionamiento tuvieron en su ejecución presupuestal un aumento del 1,74%, tanto en los Administrativos como en los Operativos Docentes en la vigencia 2018 respecto al año anterior.



Por otra parte, para discriminar los rubros representativos, a continuación se informan los que a 31 de Diciembre de 2018, presentan un porcentaje de ejecución por encima del 80%.

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Compromisos
EGRESOS	323.860.647.194	298.560.540.854	92,19
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - Administrativos	61.291.798.170	55.758.318.279	90,97
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS NOMINA ADMINISTRATIVA	17.779.646.690	16.991.750.210	95,57
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ADMINISTRATIVOS	7.002.105.602	6.566.799.024	93,78
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICOS ADM.	6.788.348.864	5.490.232.131	80,88
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	29.721.697.014	26.709.536.914	89,87
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - Operativos Docentes	162.594.019.246	156.378.343.500	96,18
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS NOMINA DOCENTE	66.716.614.390	65.645.753.682	98,39
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS DOCENTES	40.977.154.439	40.163.468.444	98,01
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO DOCENTES	25.447.009.989	23.406.659.597	91,98
GASTOS GENERALES DOCENTES	29.453.240.428	27.162.461.777	92,22
OTROS GASTOS GENERALES Docentes	29.453.240.428	27.162.461.777	92,22
EVENTOS ACADEMICOS	1.701.331.000	1.500.142.549	88,17
CAPACITACION DOCENTES	614.255.000	546.138.965	88,91
BIENESTAR INSTITUCIONAL	6.378.047.133	6.235.053.010	97,76
CENTRO DE RELACIONES INTERISTITUCIONALES	788.142.964	776.342.395	98,50
IPAZUD	261.185.713	254.685.713	97,51
INTISTUTO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES EDUCATIVAS-IEIE	186.686.000	178.686.000	95,71
ILUD	1.218.467.460	1.200.224.282	98,50
EMISORA	548.716.374	547.486.591	99,78
BIBLIOTECA	1.561.871.000	1.318.168.724	84,40
HERBARIO FORESTAL	69.417.000	68.905.542	99,26
OFICINA DE ADMISIONES	68.260.000	64.050.209	93,83
OFICINA DE PUBLICACIONES	840.243.000	839.624.966	99,93
CATEDRA UNESCO	101.996.000	101.995.996	100,00
AUTOEVALUACION Y ACREDITACIÓN	1.029.518.000	1.010.650.542	98,17
ESTIMULOS ACADEMICOS (MH)	660.747.165	657.162.958	99,46
PLAN INSTITUCIONAL DE GESTION AMBIENTAL -PIGA	227.141.000	193.023.949	84,98
FORO ABIERNO (C.S.U)	125.806.507	112.123.847	89,12



SEMANA UNIVERSITARIA	36.435.000	36.349.818	99,77
GASTOS POSGRADOS FACULTADES	8.146.356.994	7.956.642.373	97,67
GASTOS EN PENSIONES UD.	69.014.791.534	68.579.388.964	99,37

Tabla No. 5 – Rubros con ejecución mayor al 80% Vigencia 2018.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de Diciembre de 2018.

De acuerdo con la anterior tabla, se observa que en la vigencia de 2018, la ejecución en general, estuvo por encima del 90%, exactamente el 92,19%. Algunos de ellos, los Gastos de Funcionamiento Administrativos, por ejemplo, tuvieron el 90,97% de compromisos; Gastos Generales Docentes 92,22% y dentro de estos la Cátedra Unesco con el 100%; los Gastos de Funcionamiento Operativos Docentes 96,18% y los Gastos en Pensiones UD con el 99,37%.

En contraste, los rubros que tuvieron ejecución menor al 20% durante la vigencia 2018, son Impresos y Publicaciones Facultad del Medio Ambiente con el 5,28% y Sentencias Judiciales con 1,04% cumpliendo con las necesidades que se presentaron. Gastos como el Plan de Estímulos Empleados, Gastos de Transporte y Comunicación Operativos, la Reforma Institucional, Desarrollo Académico Facultad Ciencias y Matemáticas y el Instituto de Investigación I3, no tuvieron ejecución durante 2018 por parte de sus dependencias. La tabla es la siguiente:

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Compromisos
EGRESOS			
G. FUNCIONAMIENTO -Gastos Administrativos			
PLAN ESTIMULOS EMPLEADOS	20.000.000	-	-
SENTENCIAS JUDICIALES	640.140.872	6.676.494	1,04
G. FUNCIONAMIENTO - Gastos Grles. Docentes			
GASTOS DE TRANSPORTE Y COMUNICACION OPERATIVOS	7.045.000	-	-
IMPRESOS Y PUBLICACIONES FACULTAD MEDIO AMBIENTE	66.286.000	3.500.000	5,28
REFORMA INSTITUCIONAL	40.000.000	-	-
DESARROLLO ACADEMICO DE FACULTAD DE CIENCIAS Y MATEMATICAS	100.000.000	-	-
INSTITUTO DE INVESTIGACION I3+	100.000.000	-	-
INVERSION			
MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA UD	8.319.208.674	1.006.312.407	12,10

Tabla No. 6 – Rubros con ejecución menor al 20% Vigencia 2018.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de Diciembre de 2018.



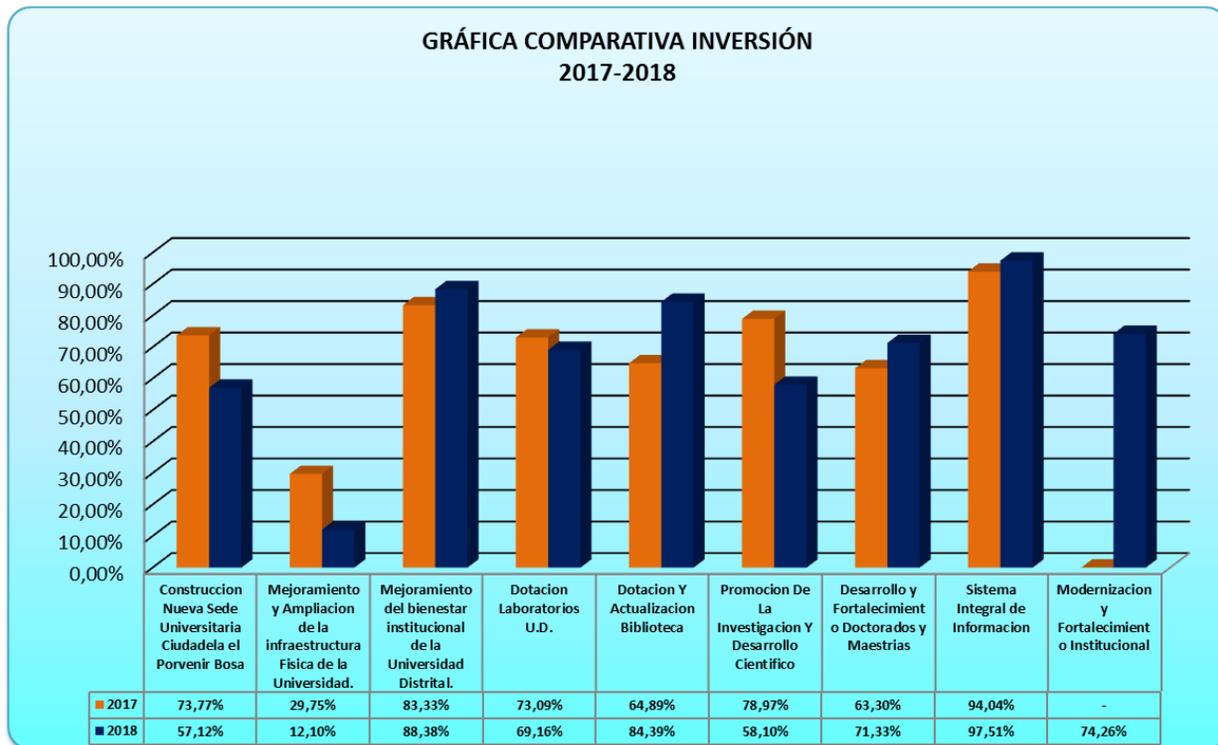
2.1.3 Inversión

La Inversión Directa en la Universidad Distrital se realiza a través de los diferentes Proyectos que para la vigencia 2018 tuvo una ejecución general del 57,60% y en relación con el año 2017 que fue del 66,05%, el comportamiento de los rubros de inversión sufrió una disminución del 8,45%, como lo presenta la siguiente tabla:

INVERSIÓN	2017			2018		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSION DIRECTA	43.109.207.714	28.471.721.492	66,05%	30.771.702.244	17.723.790.111	57,60%
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	10.191.736.723	7.518.401.314	73,77%	727.759.000	415.667.007	57,12%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física de la Universidad.	8.257.931.219	2.457.012.994	29,75%	8.319.208.674	1.006.312.407	12,10%
Mejoramiento del bienestar institucional de la Universidad Distrital.	600.000.000	500.000.000	83,33%	600.000.000	530.306.461	88,38%
Dotación Laboratorios U.D.	8.914.344.027	6.515.829.812	73,09%	7.668.578.819	5.303.251.260	69,16%
Dotación y Actualización Biblioteca	3.871.656.108	2.512.138.387	64,89%	3.641.162.705	3.072.715.781	84,39%
Promoción de la Investigación y Desarrollo Científico	4.500.000.000	3.553.781.657	78,97%	3.118.506.726	1.811.924.452	58,10%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	3.107.964.563	1.967.271.235	63,30%	3.036.843.795	2.166.253.280	71,33%
Sistema Integral de Información	3.665.575.074	3.447.286.093	94,04%	3.010.028.527	2.934.961.390	97,51%
Modernización y Fortalecimiento Institucional	-	-	-	649.613.998	482.398.073	74,26%

Tabla No. 7 – Comparativo Ejecución Rubros de Inversión 2017/2018 con corte a Diciembre 31.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de Diciembre de 2018.



Gráfica No. 4 - Comparativo de Gastos de Inversión de las vigencias 2017 y 2018.

Los rubros que presentaron aumento en su ejecución presupuestal el mayor fue Dotación y Actualización de Biblioteca con una ejecución presupuestal positiva de \$3.072.715.781 y aumento del 19,50% respecto a la vigencia anterior \$ 2.512.138.387; le siguen en porcentaje Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías (8,03%), Mejoramiento del bienestar institucional (5,05%) y el rubro Sistema Integral de Información (3,46%). El rubro Modernización y Fortalecimiento Institucional presentó para la vigencia 2019 una ejecución de \$482.398.073 que representa el 74,26% de lo presupuestado para la vigencia 2019.

Los demás rubros de Inversión presentan disminución en su ejecución presupuestal, siendo el más representativo Promoción de la Investigación y Desarrollo científico, con una ejecución del 58,10% frente al 78,97% de la vigencia anterior lo cual representa el 20,87% de diferencia. Dicha ejecución se ciñe al Plan Estratégico de Desarrollo, de acuerdo con las necesidades de talento humano y procesos de formación tecnológica existente.



UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

Versión: 1

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO

EDEPO-F06

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 Junio 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	
Revisó y Aprobó	Franklin Wilches Reyes	Jefe Sección de Presupuesto	