

**DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

**INFORME EJECUTIVO 2018
SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
TERCER TRIMESTRE**

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 tercer trimestre 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, estableciéndose como presupuesto definitivo la suma de \$334.387.393.024.

1. Ingresos

Corresponde a los ingresos recaudados orientados al logro de la Misión de la Universidad. Lo conforman tres grandes rubros a saber: INGRESOS CORRIENTES, APORTES (Transferencias Nación, Distrito) y RECURSOS DE CAPITAL.

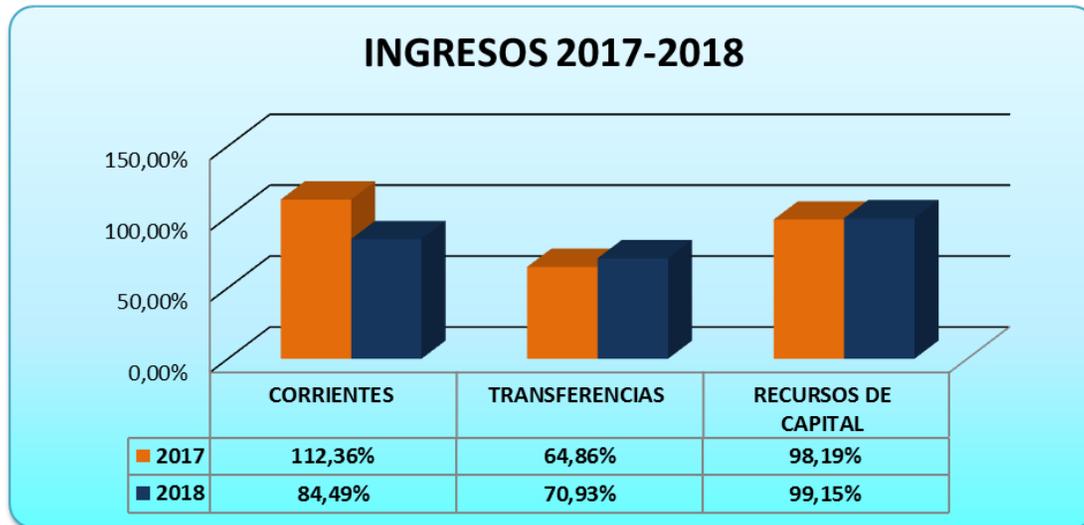
En este trimestre tuvo un aumento del 0,59%, teniendo en cuenta que el recaudo acumulado fue de \$252.980.620.365 correspondiente al 75,65% del presupuesto definitivo, respecto a la vigencia 2017 que fue del 75,06%.

INGRESOS		2017			2018		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	%
CORRIENTES	TRIBUTARIOS	16.100.000.000	26.648.749.878	165,52%	30.000.000.000	23.198.618.888	77,33%
	NO TRIBUTARIOS	30.748.149.227	25.991.906.383	84,53%	31.435.992.666	28.711.105.617	91,33%
	SUBTOTAL	46.848.149.227	52.640.656.261	112,36%	61.435.992.666	51.909.724.505	84,49%
TRANSFERENCIAS	NACIÓN	29.483.330.000	17.829.200.583	60,47%	27.834.746.000	25.244.593.032	90,69%
	DISTRITO	208.064.715.000	136.243.142.808	65,48%	218.676.016.000	149.609.468.985	68,42%
	SUBTOTAL	237.548.045.000	154.072.343.391	64,86%	246.510.762.000	174.854.062.017	70,93%
RECURSOS DE CAPITAL	RECURSOS DE BALANCE Y OTROS	29.269.470.869	28.739.020.655	98,19%	26.440.638.358	26.216.833.843	99,15%
TOTAL		313.665.665.096	235.452.020.307	75,06%	334.387.393.024	252.980.620.365	75,65%
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		75,06%			75,65%		

Tabla 1 - Comparativo Ingresos Vigencias 2017 /2018



Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2017 y 2018.



Gráfica No. 5 - Comparativo de Ingresos entre las vigencias 2017 y 2018 con corte a Septiembre 30.

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 2018 la ejecución refleja un 84,49% de recaudo acumulado, presentando un 27,87% de disminución en el recaudo respecto al año 2017 que fue de 112,36%, en razón a la disminución en Ingresos Tributarios.

Para el año 2018 los ingresos corrientes reflejan el siguiente comportamiento:

- **Ingresos Tributarios:** Establecidos previamente por las Leyes 648 de 2001 y 1825 de 2017 provenientes del impuesto de la estampilla. Para el tercer trimestre de 2018 presenta un porcentaje de ejecución del 77,33% el cual está certificado por la Tesorería Distrital, (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2018). Respecto a 2017 refleja claramente el decrecimiento, con la disminución del 88,19% en la ejecución de estos ingresos.
- **Ingresos No Tributarios:** Corresponde al recaudo por concepto de prestación de servicios, esto es, 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 91,33% por valor



de \$28.711.105.617 (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Septiembre 2018), reflejando un aumento del 6,8% respecto a la vigencia anterior.

1.2 Transferencias

Las Transferencias que ha recibido la Universidad, con relación al año 2017 presentan un aumento del 6,07%. En 2018, se visualiza el recaudo por Transferencias de la Nación y del Distrito del 70,93% en relación con las Transferencias del mismo periodo del año anterior 64,86%. Esta variación se ciñe a las proyecciones de recaudo que hacen los entes distritales y de la Nación por Transferencias, con base en la ejecución presupuestal y afectadas por las fluctuaciones en recursos CREE y estampilla pro Universidad Nacional.

1.3 Recursos de Capital

Los Recursos de Capital para el tercer trimestre de 2018, tienen un recaudo acumulado de \$26.216.833.843 correspondiente al 99,15% del valor presupuestado y que comparado con la vigencia anterior, tuvo un aumento del 0,97%. Los Recursos de Capital están constituidos por los siguientes rubros cuyo comportamiento es el siguiente:

- **Recursos del Balance:** corresponde a Estampilla Universidad Distrital Inversión, con una ejecución del 146,84%, cuyo recaudo se incorporará en la ejecución de ingresos en el transcurso del mes de Octubre de 2018, esto es \$4.270.933.602.
- **Rendimientos Operativos Financieros:** El recaudo para este periodo fue de \$666.722.161 que respecto al presupuesto definitivo de \$2.254.493.000 representa un porcentaje del 29,57% y en comparación al año 2017 cuya ejecución fue del 60,13%, presenta una reducción del 31%, que se explica por la forma como está girando la Secretaria de Hacienda los recursos asignados a la Universidad Distrital: anteriormente lo hacía por doceavas partes, lo que implicaba que la universidad mantenía los recursos en cuentas de la institución; actualmente lo hace por el cargue de las Órdenes de Pago efectivamente giradas, con lo cual se ha sustraído a la universidad de los recursos no ejecutados los cuales giran hasta el mes de diciembre.
- **Recursos Excedentes Financieros:** Representan la diferencia entre la disponibilidad neta en Tesorería y las obligaciones y compromisos presupuestales.



Para el tercer trimestre de 2018 su ejecución fue del 100,00% por valor de \$21.089.166.358

- **Otros Recursos de Capital:** Como son, Recuperación de Cartera, Préstamos Ordinarios y de Vivienda. A 30 de Septiembre de 2018 tuvieron un recaudo acumulado de \$190.011.722, equivalente al 100,89% del presupuesto definitivo de \$188.336.000.

2. Gastos

La cuota global de gasto para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas quedó en \$334.387.393.024 para el tercer trimestre, desglosada en cuatro grandes agrupadores:

Concepto	Valor
Funcionamiento	223.202.435.492
Gastos en Pensiones UD	69.014.791.534
Inversión Directa	41.981.829.998
Transferencias para Inversión	188.336.000

Tabla 2 – Cifras de Gastos por Grupos Año 2018.

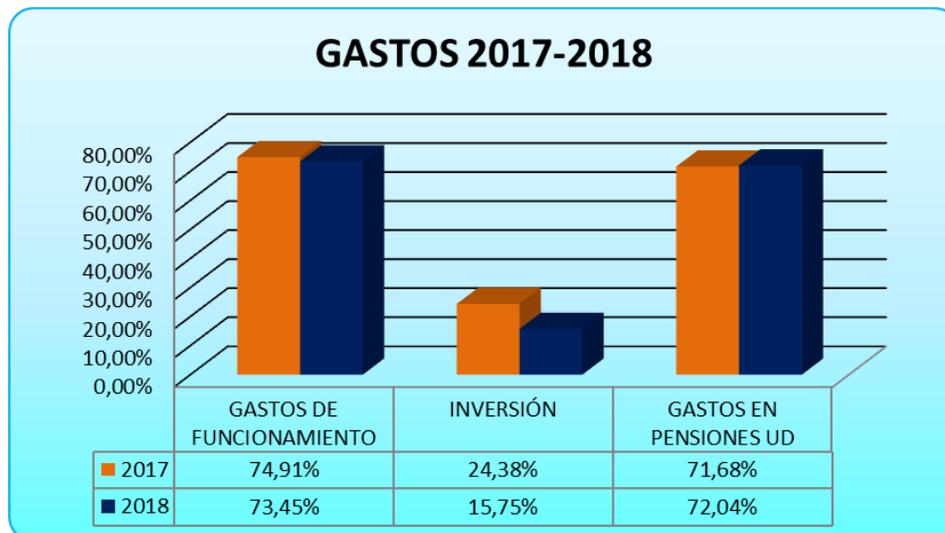
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del Módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2018.

El comportamiento de los Gastos e Inversiones para la vigencia 2018, presenta un porcentaje de ejecución general del 65,89% y en relación con 2017, una leve disminución del 1,38%, tal como se muestra en los rubros consolidados a continuación:

GASTOS	2017			2018		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS	313.665.665.095	210.974.659.773	67,26%	334.387.393.024	220.313.380.477	65,89%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	204.702.287.381	153.347.947.312	74,91%	223.202.435.492	163.953.130.795	73,45%
INVERSIÓN	43.297.543.714	10.556.572.277	24,38%	42.170.165.998	6.640.126.936	15,75%
GASTOS EN PENSIONES UD	65.665.834.000	47.070.140.185	71,68%	69.014.791.534	49.720.122.746	72,04%

Tabla 3 - Comparativo Gastos e Inversiones Tercer trimestre 2017/2018.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2017 y 2018.



Gráfica No. 6 - Comparativo de Gastos vigencias 2017 y 2018 con corte a Septiembre 30.

2.1 Gastos de Funcionamiento

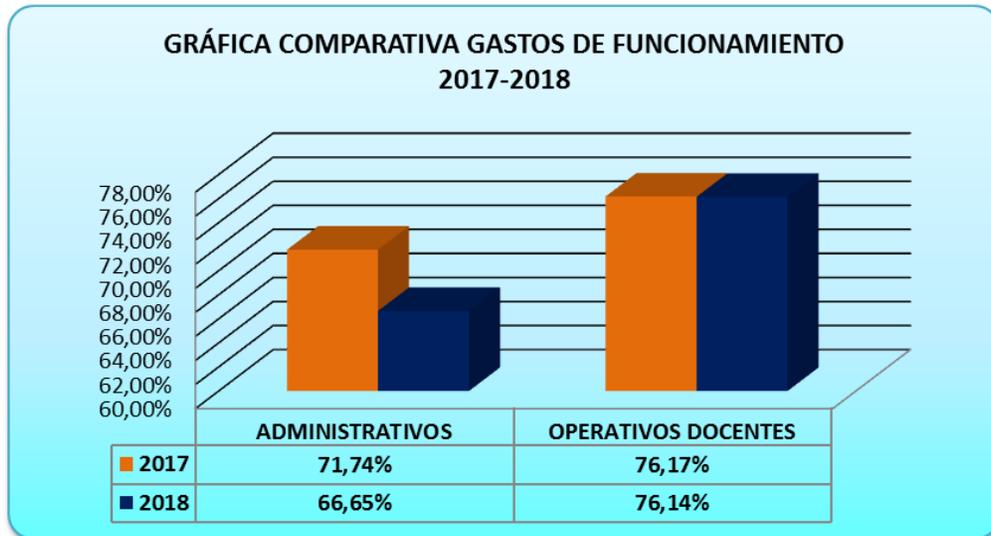
Agrupar los gastos por Servicios Personales, Gastos Generales, Aportes Patronales y Transferencias de Funcionamiento, indispensables en el quehacer misional de la universidad.

Para la vigencia 2018 y acorde con la naturaleza y recurrencia de dichos rubros, presentan una ejecución del 73,45% distribuida entre administrativos y operativos docentes, así:

CONCEPTO	2017			2018		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	204.702.287.381	153.347.947.312	74,91%	223.202.435.492	163.953.130.795	73,45%
ADMINISTRATIVOS	58.164.613.123	41.728.476.416	71,74%	63.218.086.027	42.135.441.389	66,65%
OPERATIVOS DOCENTES	146.537.674.258	111.619.470.896	76,17%	159.984.349.465	121.817.689.406	76,14%

Tabla No. 4 - Comparativo gastos de funcionamiento Administrativos y Operativos docentes 2017/2018

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2018.



Gráfica No. 7 - Comparativo de Gastos de Funcionamiento vigencias 2017 y 2018 con corte a Septiembre 30.

Los gastos de Funcionamiento tuvieron en su ejecución presupuestal un leve decremento del 1,46%, tanto en los Administrativos como en los Operativos Docentes en el tercer trimestre de 2018 respecto al año anterior.

Por otra parte, para discriminar los rubros representativos, a continuación se informan los que a 30 de Septiembre de 2018, presentan un porcentaje de ejecución por encima del 80%.

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Compromisos
HONORARIOS (Servicios Personales Administrativos)	316.400.000	316.400.000	100,00
ARRENDAMIENTOS (Servicios Personales Adm.)	2.049.215.000	2.044.433.779	99,77
IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS (Servicios Personales Adm.)	543.276.441	541.873.467	99,74
EDUC. LIBROS PERSONAL ADITIVO (Servicios Personales Adm.)	127.154.000	126.657.490	99,61
HERBRIO FORESTAL (Gastos Grales. Docentes)	69.417.000	68.905.542	99,26
OFICINA DE PUBLICACIONES (Gastos Grales. Docentes)	840.243.000	831.986.121	99,02
PRIMA SEMESTRAL DOC. (Operativos Docentes)	4.204.619.000	4.159.197.104	98,92
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS OAS (Serv. P. Adm.)	238.567.000	235.778.843	98,83
IMPLEMENTOS DE GRADO (Servicios Personales Adm.)	158.000.000	156.068.500	98,78
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS (Servicios Personales Docentes)	8.624.271.167	8.512.131.534	98,70
BONIFICACION POR SERVICIOS (Servicios Personales Adm.)	1.377.426.000	1.359.485.643	98,70
GASTOS POSGRADOS FACULTADES (Gastos Grales Docentes)	7.976.080.657	7.651.669.693	95,93
EMISORA (Gastos Grales Docentes)	512.810.000	491.155.177	95,78



REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS (Servicios Personales Adm.)	5.537.811.000	5.264.314.885	95,06
FORO ABIERNO (C.S.U) (Gastos Grales Docentes)	102.088.000	97.030.251	95,05
PROFESORES CATEDRA Y OCASIONALES (Serv. P. Docentes)	30.628.218.332	28.810.882.095	94,07
EVALUACION DOCENTE (Gastos Grales Docentes)	112.872.000	104.842.679	92,89
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS DOCTORADOS (SPAdm.)	150.000.000	138.436.085	92,29
ILUD (Gastos Grales Docentes)	1.218.467.460	1.121.850.001	92,07
SEGUROS (Servicios Personales Adm.)	1.675.466.000	1.526.077.111	91,08
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE (Servicios Personales Adm.)	28.610.000	25.202.073	88,09
INSTITUTO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES EDUCATIVAS-IEIE (Gastos Grales Docentes)	186.686.000	161.686.000	86,61
HE DOMINIC. FESTIV. Y REC. NOCT. (Servicios Personales Adm.)	147.973.000	124.910.180	84,41
PRIMA SEMESTRAL (Servicios Personales Administrativos)	1.497.219.000	1.258.121.895	84,03
BIBLIOTECA (Gastos Grales Docentes)	1.561.871.000	1.309.511.572	83,84
CATEDRA UNESCO (Gastos Grales Docentes)	101.996.000	85.511.686	83,84
MEJORAMIENTO DEL BIENESTAR INSTITUCIONAL (Inversión)	600.000.000	501.676.599	83,61
IPAZUD (Gastos Grales Docentes)	261.185.713	217.321.695	83,21
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (Servicios Personales Adm.)	15.671.675.089	12.848.647.778	81,99

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

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2018.

De acuerdo con la tabla anterior, se observa que hay rubros que presentan un porcentaje de ejecución hasta del 100%, como Honorarios Administrativos y Arrendamientos (99,77%), éste último por los contratos de arriendo ya suscritos.

Los Gastos Docentes, como Herbario Forestal (99,26%), Publicaciones (99,02%) y Prima Semestral (98,92%) están por encima del 98% de ejecución, dado que, como la ejecución es acumulada, el tercer trimestre arrastra la ejecución del primero y segundo trimestre en los cuales la Universidad realizó las contrataciones de prestación de servicios, para el área docente y también para la administrativa. Se encuentran por encima del 95% los Gastos Postgrados Facultades, Emisora y el Foro Abierto CSU, entre otros. En el rango del 94 y 80% se destacan, el rubro Profesores Cátedra y Ocasiones, el ILUD, IEIE, Biblioteca y, por último, Mantenimiento y Reparaciones.

De otra parte, los rubros de Funcionamiento que tuvieron una ejecución menor al 20% fueron entre otros, los siguientes.



Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	%Compromisos
REFORMA INSTITUCIONAL	40.000.000	-	-
SEMANA UNIVERSITARIA	36.435.000	-	-
INSTITUTO DE INVESTIGACION I3+	100.000.000	-	-
GASTOS DE TRANSPORTE Y COMUNICACION OPERATIVOS	7.045.000	-	-
SENTENCIAS JUDICIALES	640.140.872	7.356.522	1,15
FACULTAD DEL MEDIO AMBIENTE (Impresos y Publicaciones)	34.893.000	3.500.000	10,03
CAPACITACION (Administrativos)	126.120.000	17.425.111	13,82

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

Fuente: **Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2018**

Con el 0% de ejecución está el rubro de la Reforma Institucional; el recién creado Instituto de Investigación I3 para fortalecer la investigación; Semana Universitaria la cual se realiza en el mes de octubre y Gastos de transporte y comunicación operativos que no tuvo ejecución en las diferentes facultades. Las Sentencias Judiciales tuvieron el 1,15% de ejecución, cumpliendo con las necesidades que se presentaron, igualmente el rubro de Capacitación del personal administrativo con un 13,82% de ejecución al tercer trimestre de la vigencia.

2.2 Inversión

La inversión de la Universidad se ejecuta a través de los diferentes Proyectos, que para el tercer trimestre de 2018 fue del 15,83% y en relación con 2017 que fue del 24,42% presentó una disminución del 8,58%.

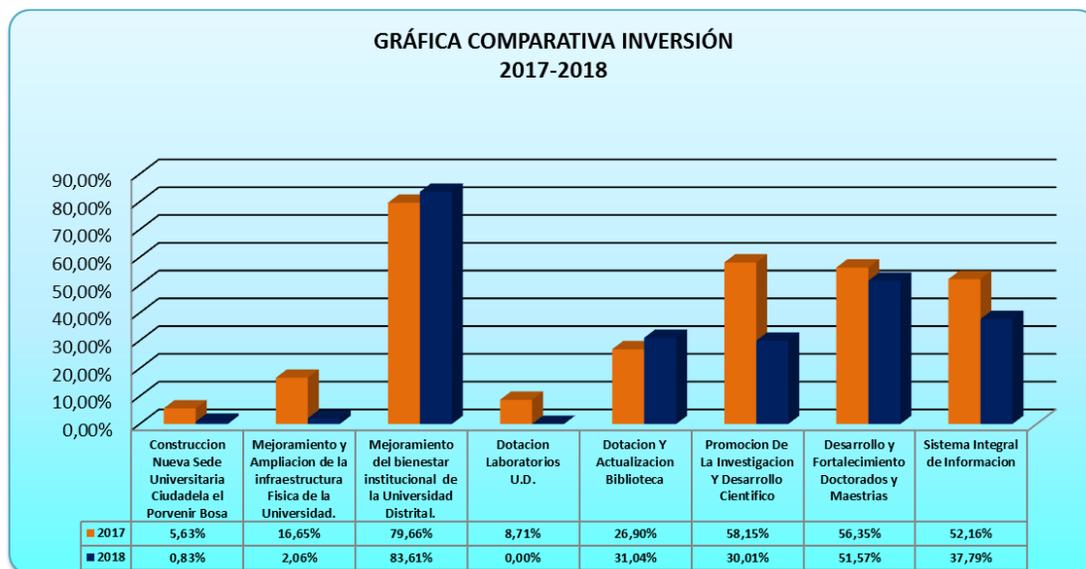
INVERSIÓN	2017			2018		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSION DIRECTA	43.109.207.714	10.525.222.277	24,42%	41.332.216.000	6.543.226.936	15,83%
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	10.191.736.723	574.021.992	5,63%	727.759.000	6.069.000	0,83%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física de la Universidad.	8.257.931.219	1.375.246.490	16,65%	16.682.300.000	343.923.070	2,06%



Mejoramiento del bienestar institucional de la Universidad Distrital.	600.000.000	477.942.263	79,66%	600.000.000	501.676.599	83,61%
Dotación Laboratorios U.D.	8.914.344.027	776.839.331	8,71%	7.876.828.000	-	0,00%
Dotación y Actualización Biblioteca	3.871.656.108	1.041.334.081	26,90%	3.693.225.000	1.146.243.515	31,04%
Promoción de la Investigación y Desarrollo Científico	4.500.000.000	2.616.725.255	58,15%	4.051.445.000	1.215.650.131	30,01%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	3.107.964.563	1.751.191.317	56,35%	3.043.225.000	1.569.535.328	51,57%
Sistema Integral de Información	3.665.575.074	1.911.921.548	52,16%	4.657.434.000	1.760.129.293	37,79%
Expansión e Integración social	-	-	-	-	-	-

Tabla No. 6 – Comparativo Ejecución Rubros de Inversión 2017/2018 con corte a Septiembre 30.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales del módulo de PREDIS a 30 de Septiembre de 2018.



Gráfica No. 8 - Comparativo de Gastos de Inversión vigencias 2017 y 2018.

Los rubros que registran mayor porcentaje en su ejecución presupuestal en la vigencia 2018 son Mejoramiento del Bienestar Institucional con una cifra del 83,61% y Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías con 51,57%. Respecto al 2017 evidencian, el primero un aumento del 3,96% y el segundo un decremento del 4,77%.

Los demás rubros de inversión presentan disminución en su ejecución presupuestal respecto al año 2017, lo cual se ciñe al Plan Estratégico de Desarrollo, de acuerdo con las necesidades de talento humano, procesos de formación y tecnología existente. El rubro más afectado es Promoción de la Investigación y Desarrollo Científico, con un decremento del 28,14%.

**UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS****Versión: 1****INFORME DE GESTIÓN****EDEPO-F06****Informes presentados por la Sección de Presupuesto**

INFORME	ENTIDAD A LA QUE SE REPORTA	REPORTE	PERIODICIDAD	REGLAMENTACION
SNIES	MINISTERIO DE EDUCACION	EJECUCION 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	CONTRALORIA DE BOGOTA D.C.	EJECUCION DE RESERVAS	MENSUAL	Ley 527 de 1999, sus Decretos Reglamentarios y la Resolución Reglamentaria de Rendición de Cuentas
CHIP	CONTRALORIA GENERAL	EJECUCION INGRESOS Y GASTOS	TRIMESTRAL	Resolución Reglamentaria Orgánica 07 del 9 de Junio de 2016
SIRECI	CONTRALORIA GENERAL POR MEDIO DE LA SHD	TRANSFERENCIAS DE LA NACION 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	