

**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 \$258.821.576.000, a 30 de Junio ascendió a \$263.233.153.531, toda vez que se adicionaron recursos 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

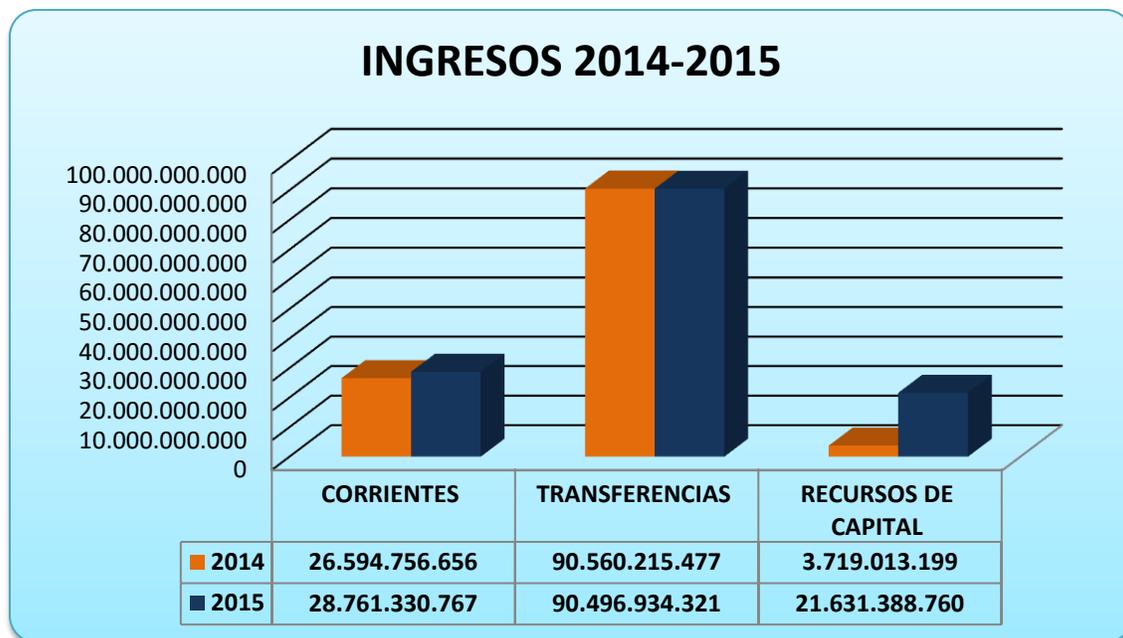
1. INGRESOS

Teniendo en cuenta que el recaudo acumulado a 30 de Junio de 2015 es de \$140.889.653.848 que corresponden al 53.52% del presupuesto definitivo y el recaudo acumulado en los ingresos a 30 de Junio de 2014 fue de \$120.873.985.332, que correspondió al 46.56% del total del presupuesto definitivo

Así las cosas, hubo un aumento del 6.96% respectivamente.

INGRESOS		2014			2015		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO (corte Junio)	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO (corte Junio)	%
CORRIENTES	TRIBUTARIOS	25.115.533.000	15.821.380.170	62,99%	25.200.000.000	17.174.611.878	68,15%
	NO TRIBUTARIOS	27.704.529.000	10.773.376.486	38,89%	28.173.899.000	11.586.718.889	41,13%
	SUBTOTAL	52.820.062.000	26.594.756.656	50,35%	53.373.899.000	28.761.330.767	53,89%
TRANSFERENCIAS	NACIÓN	15.726.893.000	8.865.061.818	56,37%	17.120.651.000	9.131.013.672	53,33%
	DISTRITO	161.956.680.000	81.695.153.659	50,44%	170.815.380.000	81.365.920.649	47,63%
	SUBTOTAL	177.683.573.000	90.560.215.477	50,97%	187.936.031.000	90.496.934.321	48,15%
RECURSOS DE CAPITAL	RECURSOS DE BALANCE - OTROS	29.088.641.000	3.719.013.199	12,79%	21.923.223.531	21.631.388.760	98,67%
TOTAL		259.592.276.000	120.873.985.332		263.233.153.531	140.889.653.848	
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		46,56%			53,52%		

Fuente: Informe Ejecución Ingresos Junio 2014 e Informe Ejecución Ingresos Junio 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 Junio de 2015 la ejecución refleja un 53.89% de recaudo acumulado, presentando un 3.54% de mayor recaudo con respecto al año 2014 que fue de 50.97%.

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 68.15%, el cual está certificado por la Tesorería Distrital, (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Junio 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 41.13%. (ver anexo 1. Informe Ejecución Ingresos Junio 2015).

Es decir que el recaudo por concepto de Ingresos Tributarios es 27.02% 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 segundo trimestre del 2015, se presenta un mayor recaudo por Transferencias de la Nación 53.33% en relación con las Transferencias del Distrito 47.63%, superándolas en 5.70%.

1.3. RECURSOS DE CAPITAL

Los Recursos de Capital para el segundo trimestre del 2015, tienen un recaudo acumulado de \$ 21.631.388.760 correspondiente al 98.67% del valor presupuestado, el cual lo constituye los siguientes rubros:

- Recursos del Balance: Al cierre del segundo trimestre presenta un recaudo del 100% con respecto al presupuesto definitivo por valor de \$15.500.000.000 que corresponde a Estampilla Universidad Distrital Inversión.
- Rendimientos Financieros: El recaudo para este trimestre es de \$439.032.704 con respecto al presupuesto definitivo de \$850.000.000, su porcentaje de recaudo es del 51.65%.
- Otros Recursos de Capital: a 30 de Junio presenta un recaudo acumulado de \$ 1.280.777.525 correspondiente a recuperación de cartera, equivalente al 110.26%, 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 y aprobados por el Consejo Superior Universitario mediante resolución 010 del 19 de Junio de 2015, por valor de \$4.411.578.531, se incorporaron en el Presupuesto de la Universidad, en el segundo trimestre del año 2015. Es de anotar, que toda vez que a 30 de junio de la vigencia 2014 los Excedentes Financieros no se habían recaudado, el rubro de Recursos de Capital presentaba un porcentaje de recaudo acumulado menor al de la vigencia actual del 85.88%.

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, a 30 de Junio ascendió a \$263.233.153.531, toda vez que se adicionaron recursos por valor de

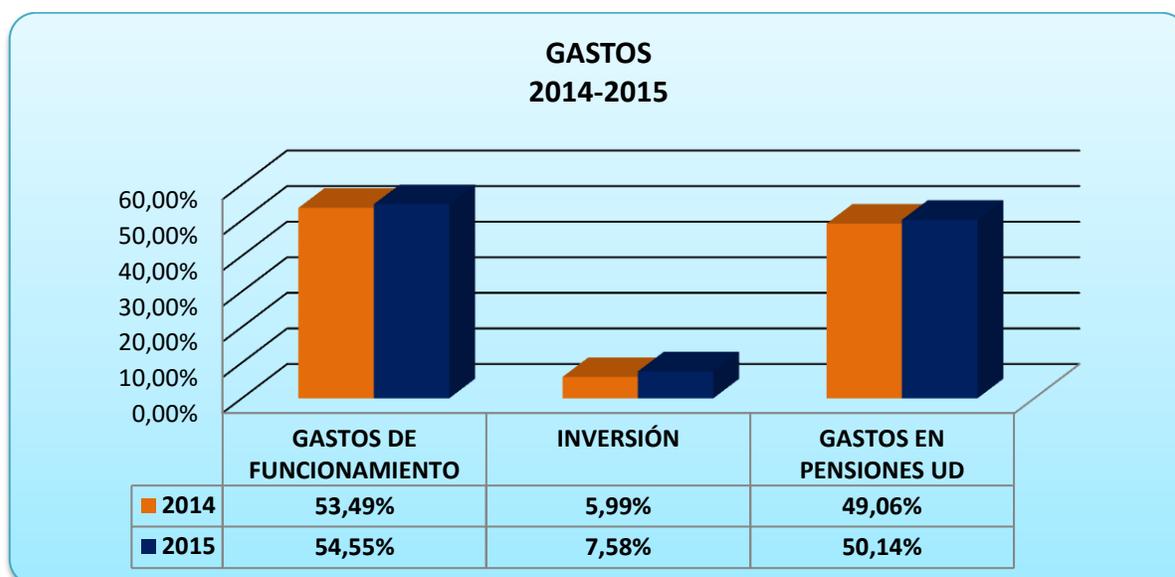
\$4.411.578.531, correspondientes a los excedentes financieros liquidados a 31 de Diciembre de 2014, por medio de la resolución 010 del 19 de Marzo de 2015, artículo 2°.

FUNCIONAMIENTO	\$ 158.116.772.531
GASTOS EN PENSIONES UD	\$ 60.148.326.000
INVERSIÓN DIRECTA	\$ 44.700.000.000
TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN	\$ 268.055.000

De acuerdo al comportamiento de los Gastos e Inversiones para el segundo trimestre de la vigencia 2015, presenta un porcentaje de ejecución general del 45.52%. 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	259.592.276.000,00	113.336.675.235,00	43,66%	263.233.153.531,00	119.818.293.117,00	45,52%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	152.864.841.000,00	81.760.093.576,00	53,49%	158.116.772.531,00	86.251.501.717,00	54,55%
INVERSIÓN	48.266.956.000,00	2.893.445.951,00	5,99%	44.968.055.000,00	3.407.334.587,00	7,58%
GASTOS EN PENSIONES UD	58.460.479.000,00	28.683.135.708,00	49,06%	60.148.326.000,00	30.159.456.813,00	50,14%

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



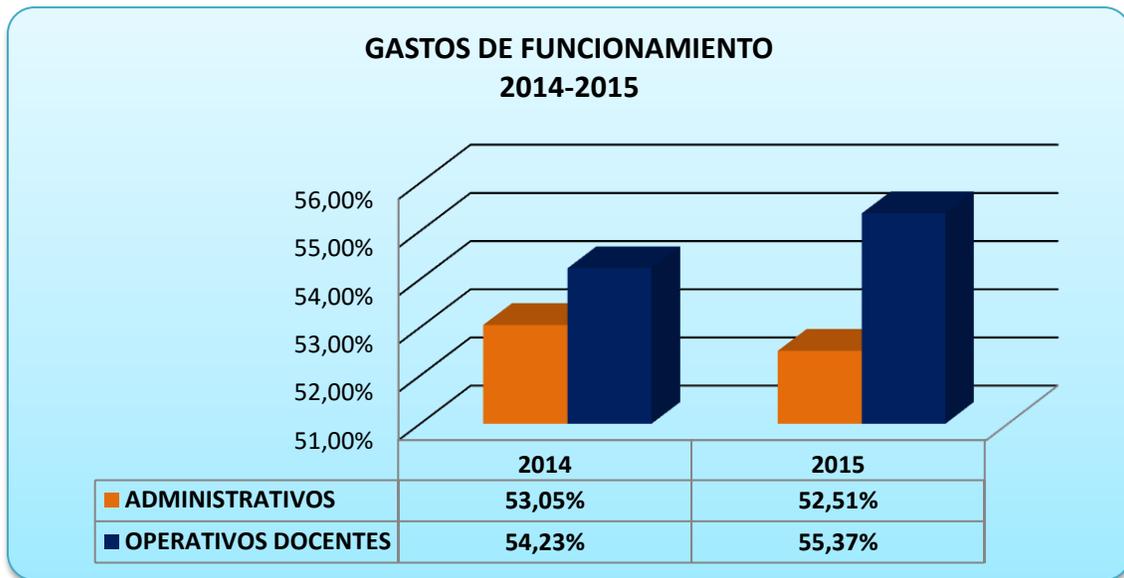
Gráfica No 2 : Gastos 2014-2015

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Para el segundo trimestre de 2015 se presenta una ejecución del 54.55% distribuidos entre administrativos y operativos docentes, así:

CONCEPTO	2014			2015		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	152.864.841.000,00	81.760.093.576,00	53,49%	158.116.772.531,00	86.251.501.717,00	54,55%
ADMINISTRATIVOS	42.821.104.999,00	22.717.168.671,00	53,05%	45.327.623.000,00	23.802.809.931,00	52,51%
OPERATIVOS DOCENTES	108.882.162.001,00	59.042.924.905,00	54,23%	112.789.149.531,00	62.448.691.786,00	55,37%

Fuente: Informe Ejecución Gastos UD Junio 2014 e Informe Ejecución Gastos UD Junio 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 Junio de 2015, presentan un porcentaje de ejecución por encima del 70%.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
Prima Semestral Administrativos	1.214.525.000,00	1.077.677.752,00	88,73%
Honorarios	278.736.000,00	271.180.000,00	97,29%
Remuneración Servicios Técnicos Administrativos	4.012.500.000,00	2.963.963.853,00	73,87%
Mantenimiento y Reparaciones	10.731.000.000,00	8.320.299.652,00	77,54%
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 Organos de Direccion (Consejos)	209.210.000,00	154.552.977,00	73,87%
Prima Semestral Docentes	3.149.709.000,00	3.146.256.169,00	99,89%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad de Ingeniería	960.884.000,00	953.150.444,00	99,20%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad de Ciencias y Educación	1.336.855.000,00	1.332.321.576,00	99,66%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad de Medio Ambiente y Rec.Naturales	1.090.782.000,00	1.089.241.466,00	99,86%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad Tecnologica	1.208.834.000,00	1.208.800.600,00	100,00%
Remuneración Servicios Técnicos Facultad De Artes ASAB	1.506.162.000,00	1.467.468.678,00	97,43%
Remuneración Red de Datos	515.075.000,00	514.320.171,00	99,85%
Cesantias Fondos Privados	3.137.976.000,00	2.956.837.879,00	94,23%

Fuente: Informe Ejecución Gastos UD Junio 2015

De acuerdo al cuadro anterior, se observa que hay rubros que presentan un porcentaje de ejecución por encima del 90%, como son: Honorarios, 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 y docente.

Se tiene en cuenta, que ingresaron los recursos correspondientes a los Excedentes Financieros por valor de \$4.411.578.531 los cuales fueron destinados a cubrir el déficit que presentaban los rubros de Profesores Hora Cátedra y Remuneración Servicios Técnicos Administrativos a los que se les adicionó \$2.801.578.531 y \$1.400.000.000 respectivamente.

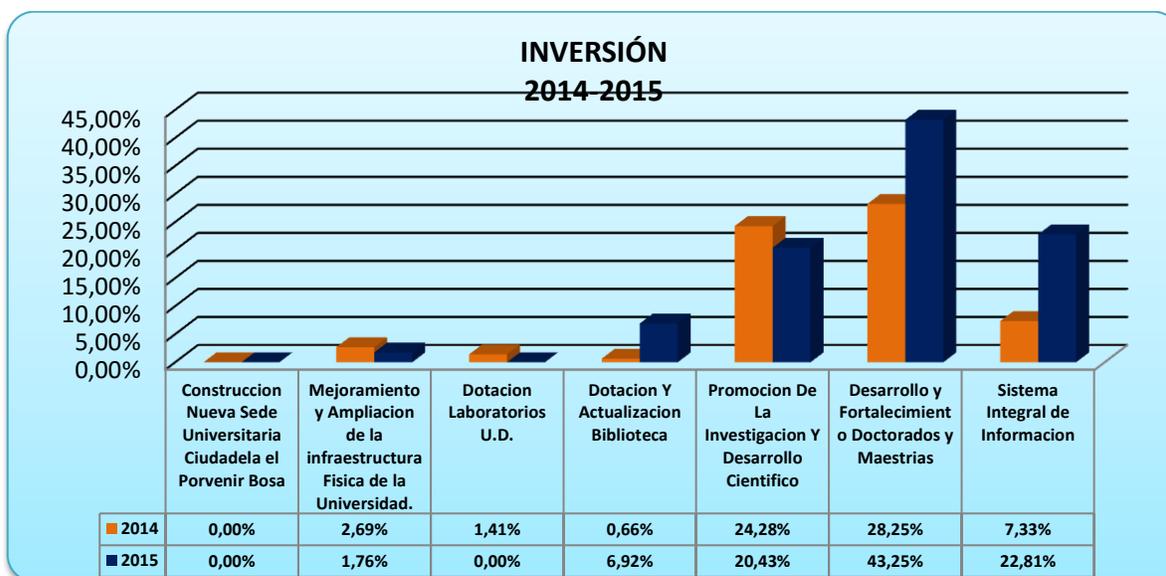
Sin embargo, los rubros de Profesores Hora Cátedra y Ocasionales siguen presentando un déficit, toda vez que aún no se ha realizado la contratación para el tercer período académico. Anotando que los recursos que se necesitan para aforar esta contratación ascienden a \$4.377.161.000 de acuerdo a las proyecciones de la División de Recursos Humanos.

Por otro lado, se realizó un análisis en conjunto con la Vicerrectora Administrativa y Financiera, Oficina Asesora de Planeación y Control y la División de Recursos Financieros, para llevar ante el Consejo Superior Universitario, el proyecto de Resolución y realizar los traslados correspondientes al rubro de Profesores Hora Cátedra.

2.2 INVERSIÓN

INVERSION	2014			2015		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSION DIRECTA	48.000.000.000,00	2.870.945.951,00	5,98%	44.700.000.000,00	3.387.534.587,00	7,58%
Construccion Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	2.500.000.000,00	-	0,00%	10.000.000.000,00	-	0,00%
Mejoramiento y Ampliacion de la infraestructura Fisica de la Universidad.	21.316.250.000,00	572.828.452,00	2,69%	12.222.250.000,00	215.533.698,00	1,76%
Dotacion Laboratorios U.D.	7.433.750.000,00	104.493.728,00	1,41%	7.433.750.000,00	-	0,00%
Dotacion Y Actualizacion Biblioteca	4.800.000.000,00	31.655.925,00	0,66%	4.130.000.000,00	285.862.540,00	6,92%
Promocion De La Investigacion Y Desarrollo Cientifico	4.500.000.000,00	1.092.707.510,00	24,28%	4.794.000.000,00	979.270.448,00	20,43%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrias	2.500.000.000,00	706.215.728,00	28,25%	2.500.000.000,00	1.081.192.495,00	43,25%
Sistema Integral de Informacion	4.950.000.000,00	363.044.608,00	7,33%	3.620.000.000,00	825.675.406,00	22,81%

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



Gráfica No 3: Inversión 2014-2015

La inversión de la Universidad se ha ejecutado en el segundo trimestre de 2015 en el 7.58%. Anotando que los rubros que registran mayor ejecución presupuestal, se encuentran Desarrollo y Fortalecimiento con el 43.25% y Promoción de La Investigación y Desarrollo Científico con el 24.28%

Es de anotar, que los rubros Construcción nueva Sede en Bosa y Dotación Laboratorios UD, aún no presentan ejecución.

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	