

**DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

**INFORME EJECUTIVO 2015 SEGUIMIENTO
A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.**

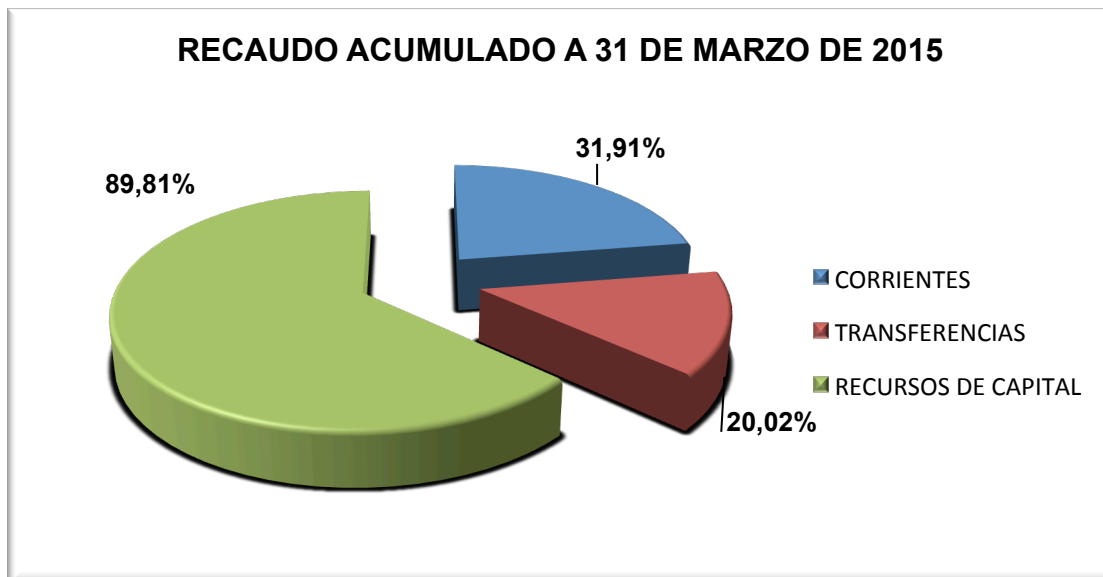
El presente informe contiene el análisis del comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos del presupuesto aprobado por el CSU mediante resolución No. 048 de Diciembre 22 de 2014 para la vigencia del 2015 por valor de \$258.821.576.000.

1. INGRESOS

El recaudo acumulado de los ingresos, a 31 de Marzo, es de \$70.376.642.77 que corresponden al 27.19% del total presupuestado para la presente vigencia. A continuación se presenta el detalle de recaudo según el tipo de ingreso para el primer trimestre del año, en comparación a lo presupuestado para todo el año.

INGRESOS		2015		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO (corte Marzo)	%
CORRIENTES	TRIBUTARIOS	25.200.000.000	8.646.746.878	34,31%
	NO TRIBUTARIOS	28.173.899.000	8.383.339.693	29,76%
	SUBTOTAL	53.373.899.000	17.030.086.571	31,91%
TRANSFERENCIAS	NACIÓN	17.120.651.000	4.565.506.836	26,67%
	DISTRITO	170.815.380.000	33.053.548.581	19,35%
	SUBTOTAL	187.936.031.000	37.619.055.417	20,02%
RECURSOS DE CAPITAL	RECURSOS DE BALANCE - OTROS	17.511.645.000	15.727.500.789	89,81%
TOTAL		258.821.575.000	70.376.642.777	
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		27,19%		

Fuente: Sección Presupuesto



Fuente: Sección Presupuesto

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, y a 31 de Marzo de 2015, el recaudo para ingresos corrientes refleja un 31.91% del recaudo total anual, así:

- Ingresos Tributarios: Corresponden al recaudo de la estampilla distrital y presenta un porcentaje de recaudo del 34.31%, el cual está certificado por la Tesorería Distrital, (ver ejecución).
- Ingresos No Tributarios: Corresponde al recaudo por concepto de Inscripciones y Matrículas (Pregrado, Posgrado y Matrícula Educación no Formal), Venta de bienes y Productos y otros Ingresos (cuotas partes, Reintegro IVA y otros), a la fecha registra un recaudo del 29.76%, en comparación a lo presupuestado por este rubro anualmente. (ver ejecución).

Es decir que el recaudo por concepto de Ingresos Tributarios es 4.55% mayor al recaudo de Ingresos no Tributarios.

1.2. TRANSFERENCIAS

De acuerdo a las Transferencias que ha recibido la Universidad, se observa que para el primer trimestre del 2015, se presenta un mayor recaudo por Transferencias de la Nación 26.67% en relación con las Transferencias del Distrito 19.35%, superándolas en 7.32%

1.3. RECURSOS DE CAPITAL

Los Recursos de Capital para el primer trimestre del 2015, tienen un recaudo acumulado de \$15.727.500.789 correspondiente al 89.81% del valor presupuestado, el cual lo constituye los siguientes rubros:

- Recursos del Balance: el recaudo para este trimestre es del 100% con respecto al presupuesto definitivo establecido en un valor de \$15.500.000.000.
- Rendimientos Financieros: el recaudo para este trimestre es de \$195.840.309 con respecto al presupuesto definitivo de \$850.000.000; su porcentaje de recaudo es del 23.04%.
- Otros Recursos de Capital: a 31 de Marzo presenta un recaudo acumulado del \$ 31.660.480 correspondiente a recuperación de cartera, equivalente al 2.73%, con respecto al presupuesto definitivo de \$1.161.645.000.

Es de anotar que los recursos correspondientes a los Excedentes Financieros de la vigencia fiscal 2014, aprobados por el Consejo Superior Universitario, mediante resolución 10 del 19 de Marzo de 2015 por valor de \$4.411.578.531 fueron incorporados después del cierre del mes de Marzo, luego no se ven reflejados en éste informe.

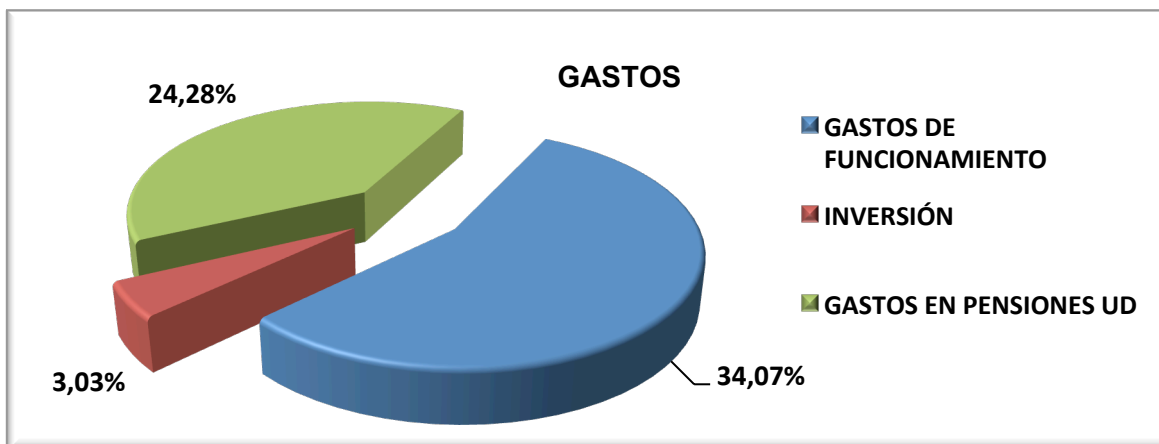
2. GASTOS

La cuota Global de gasto que asignaron a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2015, fue de (\$258.821.575.000), así:

FUNCIONAMIENTO	\$ 213.853.520.000
INVERSIÓN DIRECTA	\$ 44.700.000.000
TRANSFERENCIAS PARA INVERSION	\$ 268.055.000

De acuerdo al comportamiento de los Gastos e Inversiones para el primer trimestre de la vigencia 2015, presenta un porcentaje de ejecución general del 26.40%, tal como se muestra en los rubros consolidados a continuación:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS	258.821.575.000	68.330.721.481	26,40%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	153.705.194.000	52.360.520.535	34,07%
INVERSIÓN	44.968.055.000	1.364.149.293	3,03%
GASTOS EN PENSIONES UD	60.148.326.000	14.606.051.653	24,28%

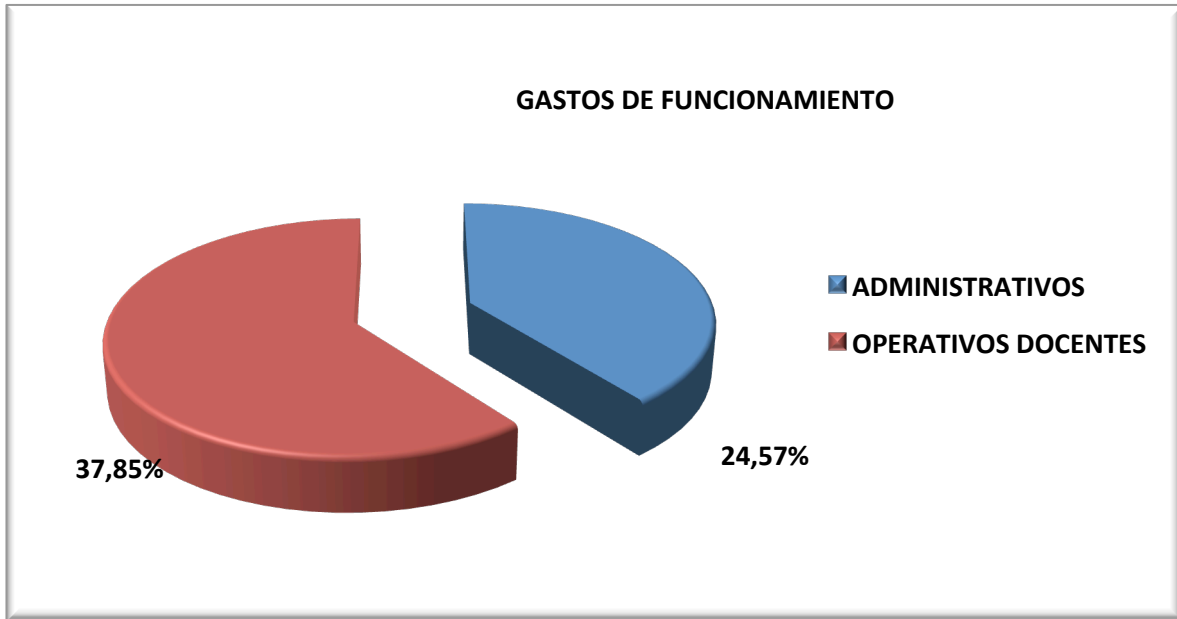


Fuente: Sección Presupuesto

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En particular en lo concerniente a los Gastos de Funcionamiento de la Universidad, se presenta una ejecución del 34.07% en el primer trimestre, discriminados gastos de administrativos y operativos docentes, así:

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	153.705.194.000	52.360.520.535	34,07%
ADMINISTRATIVOS	43.817.623.000	10.767.617.192	24,57%
OPERATIVOS DOCENTES	109.887.571.000	41.592.903.343	37,85%



Fuente: Sección Presupuesto

Por otra parte, en aras de profundizar en los rubros más representativos, a continuación se detalla la ejecución 31 de marzo de los rubros que presentan un porcentaje de ejecución superior al 60%.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
Honorarios	278.736.000	273.500.000	98,12%
Remuneración Servicios Técnicos Administrativos	2.612.500.000	2.512.181.261	96,16%
Remuneración Serv Tec Facultad de Ingeniería	960.884.000	932.421.704	97,04%
Remuneración Serv Tec Facultad de Ciencias y Educación	1.336.855.000	1.332.321.576	99,66%
Remuneración Serv Tec Facultad de Medio Ambiente y Rec.Naturales	1.090.782.000	1.078.867.431	98,91%
Remuneración Serv Tec Facultad Tecnológica	1.208.834.000	1.201.132.835	99,36%
Remuneración Serv Tec Facultad De Artes ASAB	1.506.162.000	1.423.627.076	94,52%
Remuneración Ser Tec Red de Datos	515.075.000	514.320.171	99,85%
Prof.Catedra y Ocas.Fac. De Ciencias y Educacion	4.919.679.000	3.366.998.019	68,44%
Prof.Catedra y Ocas.Fac.Medio Ambiente y Rec.Nat.	2.369.807.000	1.629.617.452	68,77%
Prof.Catedra y Ocas.Fac. Tecnológica	3.649.000.000	2.242.163.688	61,45%
Prof.Catedra y Ocas.Fac. De Artes ASAB	3.401.102.000	2.362.052.661	69,45%
Cesantias Fondos Privados Docentes	3.137.976.000	2.500.291.656	79,68%
BIENESTAR UNIVERSITARIO	3.014.670.000	2.493.231.620	82,70%
PROGRAMA DE APOYO ALIMENTARIO	1.649.248.000	1.632.375.000	98,98%
IPAZUD	169.706.000	133.225.650	78,50%
Instituto De Est E Invest Educativas	162.988.000	116.908.345	71,73%
Emisora	443.146.000	338.134.447	76,30%
Biblioteca	1.222.009.000	757.073.595	61,95%
Oficinade Publicaciones	651.272.000	529.930.892	81,37%
Catedra Unesco	91.211.000	62.345.068	68,35%
Autoevaluacion Y Acredit.Instituc.	989.374.000	614.955.765	62,16%
Plan Institucional Gestion Ambiental-Piga	171.092.000	127.710.170	74,64%
Foro Abierto CSU	92.361.000	61.470.990	66,56%

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que hay rubros que presentan un porcentaje de ejecución superior al 90%. Estos son los relacionados con la contratación de las ordenes de prestación de servicios, tanto para el área administrativa y docente como son: Honorarios, Remuneración Servicios Técnicos Administrativos y Remuneración Servicios Técnicos de las Facultades.

Es de anotar que la ejecución de los recursos provenientes de los Excedentes Financieros del año 2014 por valor de \$4.411.578.531, fueron aprobados para cubrir el evidente déficit en los rubros de los rubros de Profesores Hora Cátedra por valor de \$2.801.578.531 y Remuneración Servicios Técnicos Administrativos por valor de \$1.400.000.000.

Si bien los recursos adicionados contribuyen a reducir el déficit para los rubros en mención, no lo resuelve totalmente. Así las cosas, y de acuerdo a la proyección de la División de Recursos Humanos, el rubro de Profesores Hora Cátedra sigue presentando un déficit, por un valor aproximado a los \$3.300.000.000, para poder

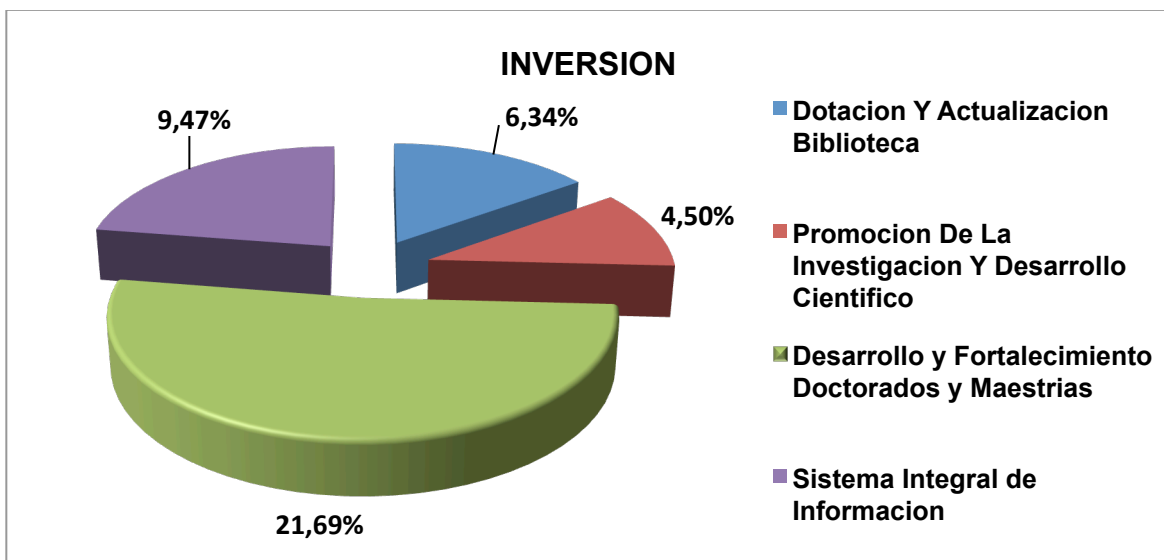
culminar de la mejor manera la vigencia fiscal (Anexo proyección docentes de vinculación especial).

En consecuencia la Oficina Asesora de Planeación y Control viene proyectando diversas alternativas orientadas a identificar estrategias para suplir el déficit restante.

2.2 INVERSIÓN

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
INVERSIÓN DIRECTA	44.700.000.000	1.362.599.293	3,05%
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	10.000.000.000	0	0,00%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física UD.	12.222.250.000	0	0,00%
Dotación Laboratorios U.D.	7.433.750.000	0	0,00%
Dotación y Actualización Biblioteca	4.130.000.000	261.642.000	6,34%
Promoción de La Investigación y Desarrollo Científico	4.794.000.000	215.833.174	4,50%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	2.500.000.000	542.283.659	21,69%
Sistema Integral de Información	3.620.000.000	342.840.460	9,47%

Fuente: Sección Presupuesto



Los recursos de inversión de la Universidad se han ejecutado en el primer trimestre del año, en un 3.05%. Lo anterior es susceptible de explicar por las inversiones que están por realizarse en cuanto al equipamiento de la nueva Sede en Bosa, Mejoramiento de la Infraestructura Física UD (en particular de la sede

Macarena B y diseños en el Lote de Ensueño, el nuevo edificio de la Facultad de Ingeniería) y Dotación Laboratorios UD.

Adicionalmente es importante anotar que los rubros que registran mayor ejecución presupuestal, son los de Desarrollo y Fortalecimiento con el 21.69% y Sistema Integral de Información con un 9.47%.

2.3 GASTOS DE PENSIONES

El rubro de Gastos en Pensiones UD, a 31 de Marzo presenta un comportamiento similar al de los años anteriores, con un porcentaje de ejecución del 24.28% y compromisos acumulados de \$ 14.606.051.653.

Atentamente,

ROSA NAYUBER PARDO PARDO
Jefe Sección de Presupuesto

VLADIMIR SALAZAR ARÉVALO
Vicerrector Administrativo y Financiero

ÁLVARO GALLARDO

Jefe de la Oficina Asesora de Planeación y Control

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó:	Janeth Molina Velandia	División R Financieros – Sección de Presupuesto	
Aprobó:	Rosa Nayuber Pardo Pardo	Jefe Sección de Presupuesto	