

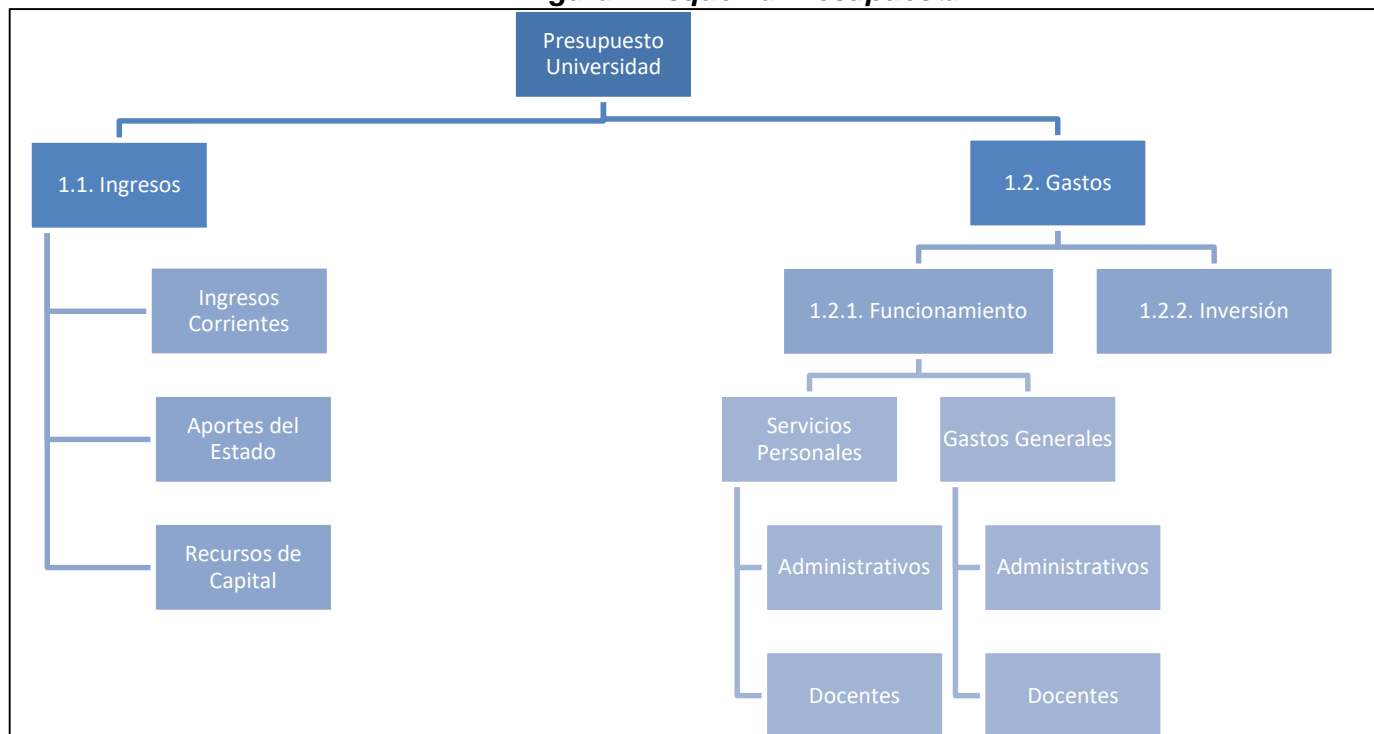
Informe de ejecución presupuestal de 2017

La Distrital Francisco José de Caldas elabora este informe de la ejecución presupuestal de la vigencia 2017. Con el propósito de brindar una apreciación general acerca de la situación presupuestal de la Universidad en lo corrido del año 2017.

El objetivo de este documento es mostrar el nivel de ejecución y recaudo del presupuesto de la vigencia 2017, en este sentido se analizarán las situaciones, para poder determinar la mejor forma de proyectarlas, o implementar las acciones para el mejoramiento de los procedimientos de proyección o recaudo.

El análisis se realizara a través de los grandes componentes del presupuesto de acuerdo a como se expresa en **la figura 1 (esquema presupuestal)**, Comenzando por los Ingresos, para posteriormente abordar los gastos tanto de funcionamiento como de inversión, realizando un análisis de la naturaleza de cada uno de los rubros y sus componentes.

Figura 1 Esquema Presupuestal





UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

Esta sección se dividirá en dos partes, en la primera se encontrará la descripción del presupuesto de Rentas e Ingresos, en la segunda parte se analizarán el presupuesto de gastos.

1.1. Presupuesto de Ingresos

El Presupuesto de Ingresos al mes de diciembre se había recaudado en 105,09%, es decir supera la proyección en aproximadamente 15.960 millones de pesos, la causa de esta subestimación se explicara más adelante. La composición general del presupuesto de ingresos se divide de la siguiente forma:

- Ingresos Corrientes
- Transferencias y Aportes del Estado
- Recursos de Capital

Tabla 1 Presupuesto de ingresos ejecución a noviembre 2016

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO RECAUDADO	% EJECUCION
Ingresos	288.103.485.000	25.562.180.096	313.665.665.096	329.570.025.211	105%
Corrientes	46.614.327.000	233.822.227	46.848.149.227	68.233.872.286	146%
Tributarios	16.100.000.000	0	16.100.000.000	33.466.903.631	208%
No Tributarios	30.514.327.000	233.822.227	30.748.149.227	34.766.968.655	113%
Transferencias	237.548.045.000	0	237.548.045.000	232.426.021.071	98%
Transferencias Nación	29.483.330.000	0	29.483.330.000	24.361.306.071	83%
Administración Central	208.064.715.000	0	208.064.715.000	208.064.715.000	100%
Recursos De Capital (Ingresos De Capital)	3.941.113.000	25.328.357.869	29.269.470.869	28.910.131.855	99%
Recursos Del Balance	2.564.977.000	14.952.396.050	17.517.373.050	17.517.373.050	100%
Rendimientos Financieros	1.187.800.000	13.803.664	1.201.603.664	870.709.270	72%
Excedentes Financieros	0	10.362.158.155	10.362.158.155	10.362.158.155	100%
Otros Recursos De Capital	188.336.000		188.336.000	159.891.380	85%

1.1.1. Ingresos Corrientes

En los ingresos corrientes se observa un recaudo de 146%, que se explicara en el informe de cada uno de los rubros.



Ingresos Tributarios (Estampilla Universidad Distrital Francisco José de Caldas 50 Años)

La estampilla recaudo en un valor de \$33.466 millones de pesos que supera el valor proyectado por más de 17.366 millones de pesos, es decir alcanzo 207% de ejecución, esto se debe a que en el 2017 solamente se proyectó una apropiación por 16.100 millones de pesos, dado que en la normatividad de la Ley 648 de 2001, el 20% del recaudo debe estar destinado al pasivo pensional.

En este sentido es importante aclarar que el financiamiento de los proyectos de inversión en el 2017, se realizó con los recursos CREE, recursos de Estampilla Universidad Nacional y demás universidades del Estado, así como los rendimientos financieros de estos.

Ingresos No Tributarios

Los ingresos no tributarios, compuestos por las rentas contractuales (Matrículas, Inscripciones, Beneficio Institucional) y otros ingresos alcanzaron un recaudo de 113%, con un recaudo mayor de 4.018 millones de pesos.

- **Rentas Contractuales**

Las rentas contractuales se componen por las cuentas relacionadas con el que hacer de la Universidad, es decir por las actividades realizadas y por los servicios prestados. Las rentas contractuales alcanzaron un 112% de recaudo, esto se debe principalmente a la naturaleza recurrente de las subcuentas de las rentas contractuales, que son:

Inscripciones

En cuanto a las inscripciones la Universidad recaudo el 103% de la proyección. Este rubro alcanza la totalidad de la proyección debido a que se aumentó las inscripciones en posgrado.

Matrículas

Las matrículas, en 2017 alcanzaron una recaudo del 117%, superando en 3.491 millones, el valor proyectado, esto se puede explicar por el aumento en las matrículas de los posgrados.



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

Venta de servicios y bienes

Se recaudó el 91% de la proyección, principalmente afectado porque no se efectuó el recaudo de los ingresos de beneficio institucional.

1.1.2. Transferencias y Aportes

Los aportes y Transferencias habían alcanzado un nivel de recaudo de 97%.

Las transferencias de la nación, presentan un recaudo al mes de noviembre un porcentaje de 83,6%, sin embargo, es importante anotar que, este rubro agrupa, las transferencias de la nación por el artículo 86 de la Ley 30, había sido recaudado en un 108% consistente con el periodo del año en el que se realiza la observación, los Recursos CREE en el presupuesto al mes de noviembre se había recaudado en un 13%, pero en el mes de noviembre se presentaron dos giros en la ejecución de este rubro.

Otras transferencias de la nación es el rubro que recoge la proyección de recaudo de recursos de las transferencias por artículo 87 de la Ley 30 y por el Ley 403 de 1997, por la cual se determina el 10% de incentivo a la votación.

1.1.3. Recursos de capital

La recaudación de los recursos de capital para los, alcanzó 98%. En el análisis detallado rubro por rubro se explica por qué no se había alcanzado el recaudo proyectado:

- **Recursos de Balance:** este rubro alcanza el 100% de su recaudo de los recursos.
- **Rendimientos Financieros:** Los rendimientos financieros apenas habían llegado al 72%, debido a que las cuentas de la universidad contenían los recursos que eran girados por el distrito, como se expuso más arriba, el giro parcial de los recursos afecto la tenencia de recursos que crearan rendimientos financieros.
- **Excedentes financieros:** Este rubro se incorpora durante la vigencia, la ejecución de recaudo alcanza el 100%, debido a que solo se da en caso de la certificación de los excedentes financieros.
- **Otros recursos de capital:** este rubro alcanzó el 114% de recaudo, este componente está compuesto por los pagos de los préstamos del fondo de empleados.



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

1.2. Presupuesto de Gastos

El presupuesto de gastos alcanzó una ejecución del 91% en el año 2017. Los principales componentes son el gasto en funcionamiento y el gasto en inversión, el primero alcanzo una ejecución del 93%, consistente con la naturaleza y recurrencia del rubro, mientras que el componente de inversión tuvo una ejecución más baja a la debido a dificultades coyunturales que se explicaran más adelante; sin embargo, el nivel de ejecución es el mejor al históricamente registrado.

Tabla 2 Presupuesto de Gastos Universidad Distrital Francisco José de Caldas 2017

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones Presupuestales	Presupuesto Definitivo	Presupuesto ejecutado	% Ejecución
Gastos	288.103.485.000	25.562.180.096	313.665.665.096	284.186.739.230	91%
Gastos De Funcionamiento	197.469.329.000	7.232.958.382	204.702.287.382	190.393.166.694	93%
Administrativos	56.212.367.000	1.153.292.798	57.365.659.798	51.342.772.232	90%
Servicios Personales Administrativos	30.353.491.000	-337.070.714	30.016.420.286	26.589.285.020	89%
Gastos Generales Administrativos	25.858.876.000	1.490.363.512	27.349.239.512	24.753.487.212	91%
Operativos Docentes	141.256.962.000	6.079.665.584	147.336.627.584	139.050.394.462	94%
Servicios Personales Operativos	122.003.776.000	5.017.146.563	127.020.922.563	120.034.625.316	94%
Gastos Generales Docentes	19.253.186.000	1.062.519.021	20.315.705.021	19.015.769.146	94%
Inversión	28.331.344.000	14.966.199.714	43.297.543.714	28.585.921.492	66%
Directa	28.143.008.000	14.966.199.714	43.109.207.714	28.471.721.492	66%
Bogotá Mejor Para Todos	28.143.008.000	14.966.199.714	43.109.207.714	28.471.721.492	66%
Transferencia Inversión	188.336.000	0	188.336.000	114.200.000	61%
Pensiones	62.302.812.000	3.363.022.000	65.665.834.000	65.207.651.044	99%

1.2.1. Gastos de Funcionamiento

Los gastos necesarios para el desarrollo normal de la actividad misional. Comprende los gastos por servicios personales, gastos generales, aportes patronales y transferencias de funcionamiento.

Servicios personales y administrativos

La ejecución de los recursos de los servicios personales asociados a la nómina de la Universidad, se puede apreciar por dos grandes componentes: Administrativos y Docentes. En la siguiente tabla se aprecia el porcentaje de ejecución de los servicios personales, en general no se alcanza una



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

ejecución de 100% de los rubros de persona, debido a que la universidad tiene puestos vacantes tanto a nivel administrativo como docente:

Tabla 3 Ejecución presupuesto de personal

Concepto	Presupuesto Definitivo 2017	Presupuesto Ejecutado 2017	% Ejecución
Servicios Personales Administrativos	30.016.420.286	26.589.285.020	89%
Servicios Personales Asociados A Nómina Administrativa	17.378.973.567	16.209.172.507	93%
Servicios Personales Indirectos Administrativa	6.294.512.719	6.131.698.516	97%
Aportes Patronales Al Sector Privado Y Publica Administrativos	6.342.934.000	4.248.413.997	67%
Servicios Personales Operativos Docentes	83.519.224.001	77.183.902.959	92%
Servicios Personales Asociados A Nómina Docente	61.368.495.001	60.321.347.633	98%
Servicios Personales Indirectos Docente	43.501.698.562	42.850.722.357	99%
Aportes Patronales Al Sector Privado Y Públicos Docentes	22.150.729.000	16.862.555.326	76%

1.2.2. Gastos generales administrativos

Se identifica una ejecución de 90,51%. A continuación se analiza sus componentes de forma específica:

- **Adquisición de bienes.** Se ha ejecuto el 82% del rubro, es una ejecución que presenta un rezago dado que tan solo se realizó un compromiso de 87% en el rubro de materiales y suministros, que es por el cual se ejecuta la adquisición de ferretería, que cambio la forma de contratación, lo que disminuyo la ejecución, en especial dada las políticas de transparencia y contratación, sin embargo, no se realizó
- **Adquisición de servicios,** se ejecutó en 91,43%, el componente más relevante en este rubro es el de **mantenimiento y reparaciones**, con un monto superior a los 15,652 millones de pesos que se ejecutó en un 95%.
- **Otros gastos generales,** este rubro alcanza una ejecución de 85%, este rubro se compone de cuentas como los Impuestos, Tasas y Multas, que se ejecutaron en un 99% presupuesto definitivo, así también como los gastos de órganos de dirección, que tuvo una ejecución de 99%, y gestión documental con un porcentaje de 98%, que son los rubros más representativos de este gran rubro.



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

1.2.3. Gastos generales Docentes

Debido a la diversidad de las cuentas y diversidad de actividad que componen los gastos generales docentes (va desde afiliaciones hasta gastos de transportes de las facultades, pasando por los gastos de la emisora y de coordinación de la acreditación) la mejor forma de presentar el grado de ejecución de las cuentas es en la tabla 4, el único rubro que presento una ejecución baja es la Afiliación de ARL estudiantes, lo que sucede es que los estudiantes que se cobijan con la reglamentación son los que realizan prácticas en otras instituciones.

Tabla 4 Gastos generales docentes (% de ejecución)

Concepto	% de Ejecución	Concepto	% de Ejecución
Afiliaciones Asociaciones Afines	93%	Emisora	96%
Eventos Académicos	89%	Biblioteca	94%
Prácticas Académicas	87%	Herbario Forestal	99%
Gastos De Transporte Y Comunicación	87%	Oficina De Admisiones	16%
Impresos Y Publicaciones	85%	Oficina de Publicaciones	99%
Capacitación Docentes	97%	Cátedra Unesco	100%
<i>Bienestar Universitario</i>	98%	Autoevaluación Y Acreditación Institucional	99%
Bienestar Institucional	99%	Evaluación Por Pares Académicos	99%
Programa Apoyo Alimentario	99%	Estímulos Académicos (M.H.)	93%
Programa De Egresados	99%	Plan Institucional Gestión Ambiental-Piga	90%
Centro De Investigaciones Y Desarrollo Científico	89%	Foro Abierto Consejo Superior	99%
Centro De Relaciones Interinstitucionales	99%	Vicerrectoría Académica	79%
Ipazud	100%	Reforma Institucional	0%
Instituto De Estudios E Investigaciones Educativas	100%	Afiliación ARL Estudiantes	36%
Ilud	84%	Semana Universitaria	100%

1.2.4. EJECUCIÓN DE GASTOS DE INVERSIÓN

La ejecución de ingresos alcanzó el 66% de ejecución, la principal afectación está dada por la falta de ejecución en los rubros más grandes que son los rubros de mejoramiento y ampliación de la planta física y la construcción de la nueva sede universitaria, que representaban el 43% del presupuesto total de inversión; sin embargo, solo aportó el 23% de la ejecución del presupuesto.



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

Tabla 5 presupuesto de inversión 2017

NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% de ejecución
DIRECTA	28.143.008.000	14.966.199.714	43.109.207.714	28.471.721.492	66%
BOGOTA MEJOR PARA TODOS	28.143.008.000	14.966.199.714	43.109.207.714	28.471.721.492	66%
EXPANSION E INTEGRACION SOCIA	100.000.000	(100.000.000)	-	-	
SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN	3.531.124.000	134.451.074	3.665.575.074	3.447.286.093	94%
PROMOCION DE LA INVESTIGACION	4.000.000.000	500.000.000	4.500.000.000	3.553.781.657	79%
CONSTRUCCION NUEVA SEDE UNIV	2.500.000.000	7.691.736.723	10.191.736.723	7.518.401.314	74%
MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE LA PLANTA FFISICA DE LA UNIVERSIDAD	5.711.884.000	2.546.047.219	8.257.931.219	2.457.012.994	30%
MEJORAMIENTO DEL BIENESTAR IN	500.000.000	100.000.000,	600.000.000	500.000.000	83%
DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO	2.200.000.000,	907.964.563	3.107.964.563	1.967.271.235	63%
DOTACION DE LABORATORIOS UNI	8.000.000.000	914.344.027	8.914.344.027	6.515.829.812	73%
DOTACION Y ACTUALIZACION BIBLI	1.600.000.000	2.271.656.108	3.871.656.108	2.512.138.387	65%