



# **UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS**

## **INFORME ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2013**

### **OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y CONTROL**

Jefe de Oficina

JOSÉ JOAQUÍN PUERTO MARTÍNEZ

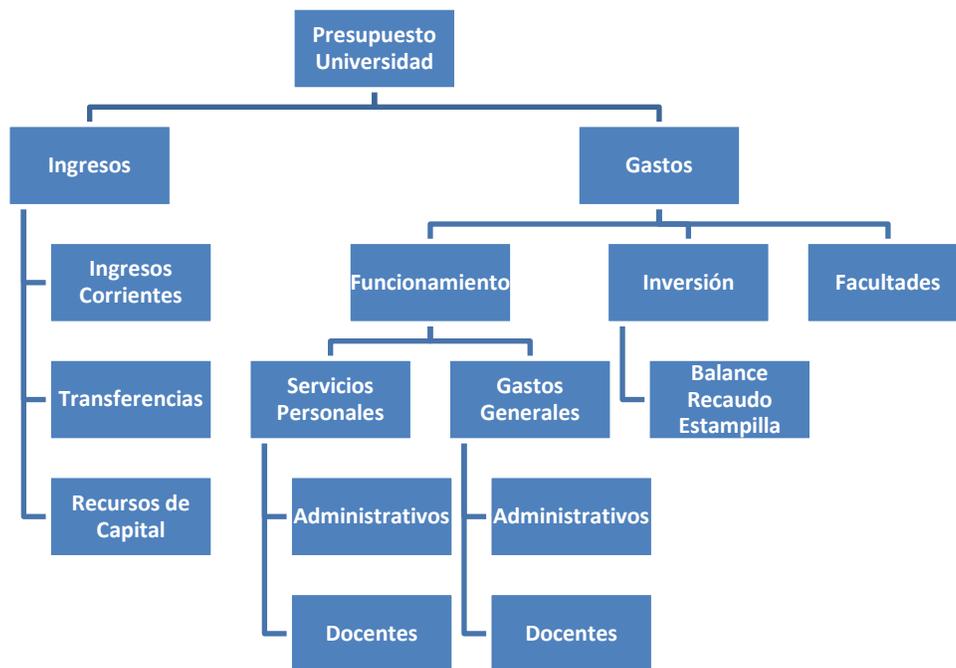
Bogotá DC. Enero 2014

## Informe Ejecución Presupuestal 2013

La Oficina Asesora de Planeación y Control presenta a la comunidad universitaria y en general, el informe de análisis de la ejecución presupuestal de la vigencia 2013. Se espera con este informe comprender y tener una apreciación general y global acerca de la situación presupuestal de la Universidad en el 2013, igualmente ser base para el ejercicio de reflexión y retroalimentación con el inicio de la nueva vigencia presupuestal del 2014, además ser un complemento en fuente de información respecto al informe de Gestión Institucional del 2013.

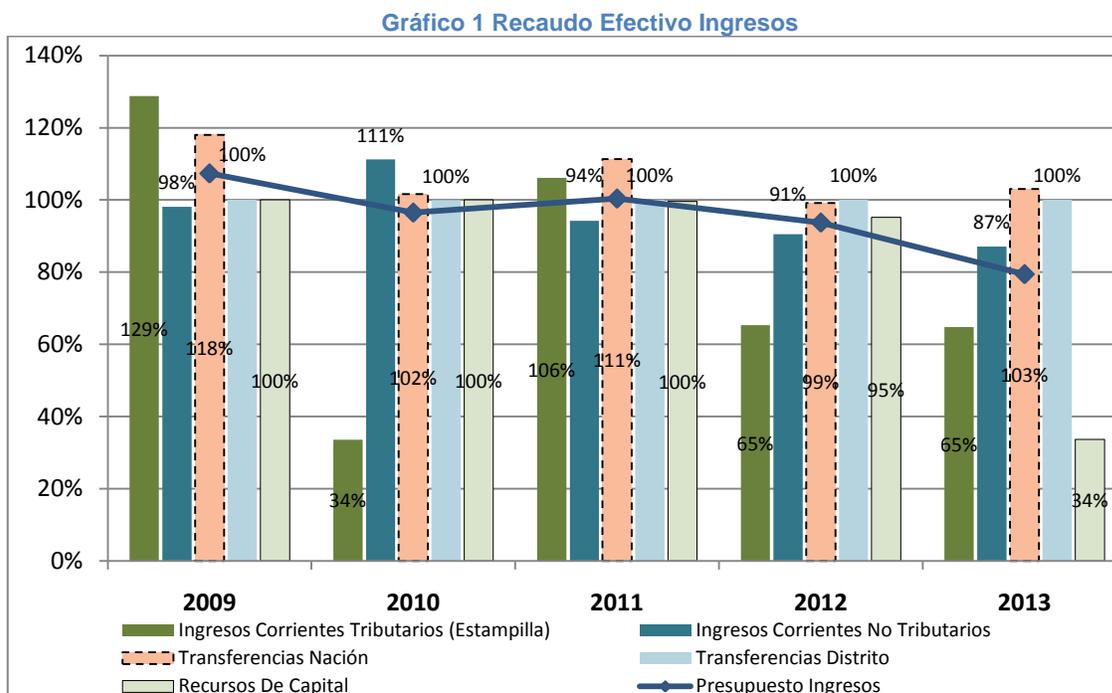
En este mismo sentido, no se analizan los resultados y la gestión durante ésta vigencia, debido a que ese asunto supera el alcance y objetivos que se pretenden alcanzar con este informe, y los cuales son claramente detallados en el informe de gestión institucional 2013. Se pretende solamente analizar el desempeño en términos presupuestales en la vigencia, identificando las situaciones que no fueron las óptimas esperadas, esperando que se puedan establecer las correspondientes acciones que permitan superarlas en adelante.

Acercas de la metodología utilizada para el informe, se compara respecto a la ejecución del año anterior, esto con el fin de comprender el comportamiento recurrente de los rubros. Finalmente, el análisis se realiza por grandes componentes del presupuesto de la siguiente manera:



## Presupuesto de Ingresos

El Presupuesto de Ingresos en términos generales presenta un recaudo efectivo del 79%, en su composición general; los ingresos corrientes (75%), transferencias (100.3%) y Recursos de Capital (95%). Es un recaudo poco habitual como se puede apreciar en el Gráfico 1 comparado con años anteriores. Sin embargo, al analizar en detalle cada uno de sus componentes, se podrá comprender los resultados presentados.



### Ingresos Corrientes → Tributarios

Se aprecia un recaudo por estampilla muy por debajo de lo programado (65%). La causa es externa, y se explica por el bajo nivel de ejecución de inversión del distrito, el Plan de Desarrollo *Bogotá Humana* para el 2013 no alcanzó sus metas anuales en lo que a ejecución de inversión se refiere, no obstante al analizar el marco fiscal de mediano plazo del Distrito, el 2014 espera un incremento en la ejecución de inversión.

### Ingresos Corrientes → No tributarios

El recaudo se sitúa en 87%. Analizando los rubros que hacen parte de esta cuenta tenemos:

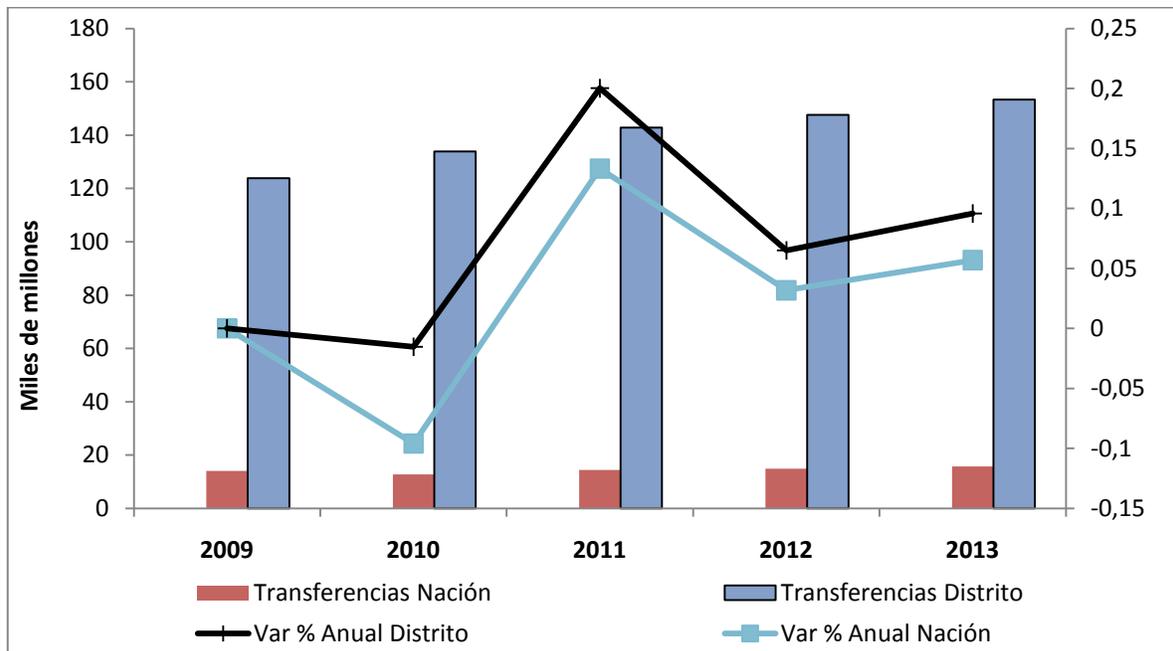
- **Matrículas (86%):** Pregrado (63%) y Posgrado (100%). En cuanto a pregrado, la OAPC realizó un informe sobre la Reliquidación de Matrículas, que explica claramente la disminución del recaudo por este concepto. Esto, desde el punto de vista social es un mejor resultado para la sociedad, empero desde las finanzas de la Universidad, si generan preocupación debido a que no existe la compensación correspondiente por parte del Estado a esta disminución.
- **Educación no Formal:** Se refiere a la formación continuada, y se aprecia un gran recaudo (2203%) teniendo en cuenta que se programaron 75 Millones solamente. Por tal motivo, se generó una mesa de trabajo entre el IDEXUD, Sección de Presupuesto y la OAPC con el fin de fortalecer la planeación de estos recursos y que no se presenten estos resultados inesperados.
- **Inscripciones (97%):** Pregrado 94% y Posgrado 140%, en términos absolutos representa en valores 60 millones por encima de lo programado. Esta tendencia presentada en los últimos años, permite argumentar a favor del aumento de la demanda por posgrados en la Universidad Distrital.
- **Venta de Bienes y Productos (90%):** Hacen parte de esta cuenta Carnets, Certificados (107%) y Beneficio Institucional que presenta un recaudo de 100% y Fondo de Publicaciones 95% de recaudo.
- **Otros Ingresos (114%):** Cuotas Partes Pensionales (8%) lo cual evidencia que se debe reforzar la parte de recobros por este concepto a otras entidades. Reintegros de I.V.A (89%) y Otros (143%), este último llama la atención porque son recursos que debido a su naturaleza, no se ubican en ninguna de las cuentas, pero que por su cantidad (\$188 Millones) es importante analizarlos detenidamente para identificarlos y clasificarlos debidamente.

## Transferencias

Las transferencias del Distrito no presentaron eventualidades 100% de recaudo sobre el esperado. No obstante, en cuanto a la Nación, si se presentaron diferentes adiciones al presupuesto de transferencias debido a políticas de orden nacional, entre éstas: políticas de aumento de la base presupuestal de las universidades públicas del país, recursos por ampliación de cobertura, Artículo 87 Ley 30 de 1992. En este sentido, se reconocieron los recursos por concepto del impuesto CREE pero no se ingresaron al presupuesto porque tienen destinación

específica para inversión y la Universidad se encuentra en la formulación del proyecto que financiará estos recursos. El recaudo se sitúa en 103%.

Gráfico 2 Transferencias Estado Recaudadas



## Recursos de Capital

Se aprecia un recaudo en general del 34%. Esto se explica principalmente por los Recursos del Balance (27%), resultado que se obtiene de la adición al presupuesto de \$40.000 millones en octubre con destino a la financiación del proyecto de construcción -*Bosa Porvenir*-, para el cual no fue necesario girar el total de los recursos, por tal razón no se ingresaron como recaudo en la vigencia, aunque se hayan comprometido. Esta situación es muy poco probable que ocurra en el presupuesto público, y por tal razón es necesario aclararla y explicarla.

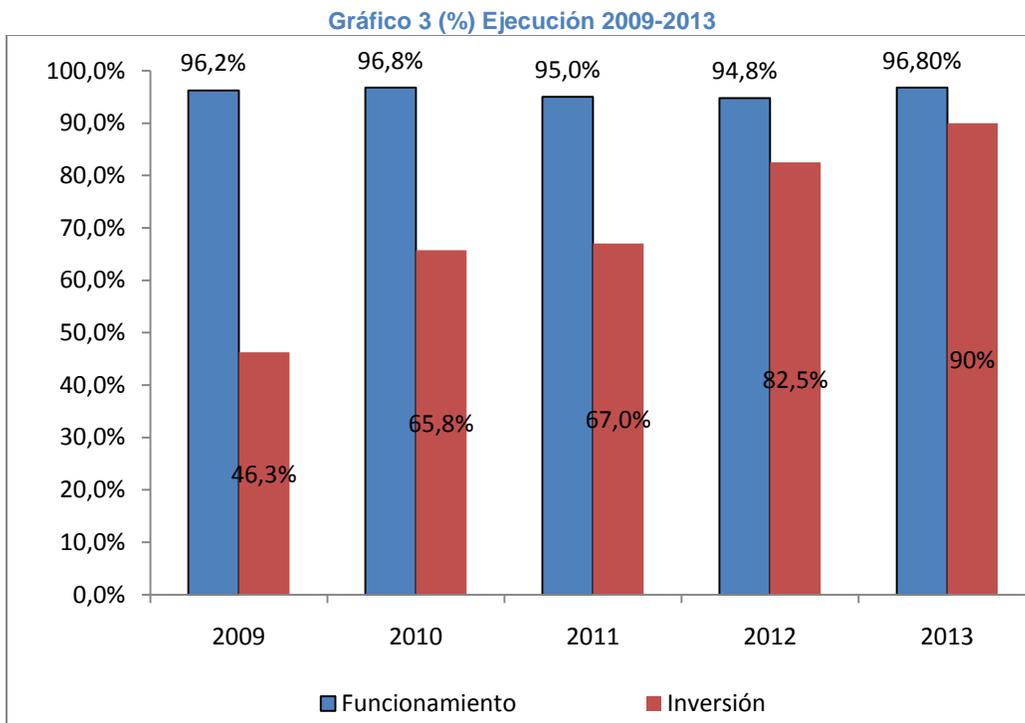
Respecto al recaudo de Dividendos ETB, la Asamblea de Accionistas de la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá (ETB) aprobó el pago de un dividendo de \$22,53 por acción, en 2012 la entidad no decretó distribución de dividendo e, inclusive, estaba considerando no pagarlo en esta ocasión (Portafolio, 19 de Marzo). Con base en esto, los ingresos que recibió la Institución por este concepto para 2013 serán de \$1.413.606.639. En este sentido, la Universidad proyectó inicialmente un pago de 40 pesos por acción, que representa \$2.545.493.000 que se incluyeron en el presupuesto de ingresos 2013. Estas proyecciones iniciales se basaron en el comportamiento histórico de pago de dividendos por acción y por

informes de proyecciones de las comisionistas de bolsa existentes en mayo del 2012, fecha en la que se realizó la proyección del presupuesto de ingresos para el 2013.

En síntesis, el recaudo del presupuesto de ingresos en la vigencia fue de 79%, en los ingresos que se destinan para financiar los gastos de funcionamiento (-todos- excepto los relacionados con Estampilla) se sitúa en 85% y el recaudo que financia la Inversión es de 46% (solamente los relacionados con Estampilla).

### Presupuesto de Gastos

El presupuesto de Gastos e Inversión presenta una ejecución de 95%, discriminando por gastos de Funcionamiento se ha ejecutado el 96.7% e Inversión el 90%. En cuanto al funcionamiento, es un resultado esperado debido a la recurrencia y naturaleza de este tipo de gasto. Por su parte la inversión, si muestra el mejor resultado de comparado con los últimos años.



## Gastos de Funcionamiento

### Servicios Personales Nómina Docente y Administrativo

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 Tabla 1 se aprecia el porcentaje de ejecución de los servicios personales y las modificaciones que se presentaron:

**Tabla 1 Ejecución Servicios Personales 2013**

Concepto	Ejec %	Modificaciones Ppto Aprobado-Definitivo
Servicios Personales Administrativos	97,0%	-754.938.116
Servicios Personales Nómina Admin	98,1%	-210.000.000
Servicios Personales Indirectos Admin	96,9%	1.078.787.661
Aportes Patronales Al Sector Privado Y Pub Admin	92,9%	-398.350.603
Servicios Personales Operativos Docentes	99,7%	-4.071.990.561
Servicios Personales Nómina Docente	100,0%	-1.702.140.144
Servicios Personales Indirectos Docentes	97,9%	3.875.751.425
Aportes Patronales Al Sector Privado Y Pub Docentes	94,9%	2.125.548.951
Pensiones	99,5%	-2.238.024.350

La nómina administrativa se ejecutó en un 98%; por su parte los servicios personales indirectos administrativos en 97%. De igual forma, la nómina docente se ejecutó en un 99,7%, los servicios personales indirectos docentes (OPS y Hora Cátedra) en 98%. En cuanto a ejecución son los resultados esperados de la vigencia, no obstante, cuando se analiza en la última columna las modificaciones presupuestales que se presentaron, se puede apreciar significativas variaciones respecto al presupuesto planeado para el inicio de la vigencia. Entre éstos se encuentra que:

- **Servicios Personales Administrativos:** la principal modificación presupuestal fue la adición al rubro de Remuneración de Servicios Técnicos (OPS) necesario para poder finalizar los contratos en la vigencia (normalmente se apropia este rubro deficitario y se contratan por 8-9 meses), y la reducción de la nómina debido a que inicialmente el rubro se proyectó con las vacantes de trabajadores públicos.
- **Servicios Personales Docentes:** las principales modificaciones se presentaron en: la disminución del rubro debido a que inicialmente se

proyectaron recursos para 89 vacantes docentes, y la adición a la hora cátedra, la cual se apropió inicialmente con déficit.

Por otra parte, las pensiones se ejecutaron en 99.5%, y fue necesario hacer modificaciones (\$2.200 Millones). Se resalta el hecho que de un traslado presupuestal de \$1.500 Millones necesarios para cancelar una mesada pensional por medio de sentencias judiciales.

## Gastos Generales Administrativos

Se observa una ejecución general de 94%. Al analizar por sus componentes:

- **Adquisición de Bienes (88%):** La ejecución más baja se aprecia en Materiales y Suministros (75%), el resto de componentes se ejecutaron en su totalidad.
- **Adquisición de Servicios (97%):** El componente más importante es el de Mantenimiento (\$9.800 Millones) y su ejecución es de 99%. Otros componentes importantes son: Servicios Públicos el cual se ejecutó en 91%, Salud Ocupacional (100%) y Capacitación (89%). Los demás rubros que lo componen, presentan una ejecución cercana al 100%
- **Otros Gastos Generales (69%):** lo componen Sentencias Judiciales (84%), Gastos de Órganos de Dirección 89%, Rectoría 95% e Información y Comunicaciones (0%). Este último rubro ha venido presentando ejecuciones muy bajas, y es necesario realizar un énfasis y reforzamiento en la planeación del mismo apoyando a la Rectoría en este aspecto.

## Gastos Generales Docentes

Los gastos generales relacionados con los rubros descentralizados de las facultades se analizan en detalle en el análisis por facultades. En cuanto a los rubros relacionados con los institutos, en la tabla 2 se aprecia su ejecución:

**Tabla 2 Ejecución Institutos 2013**

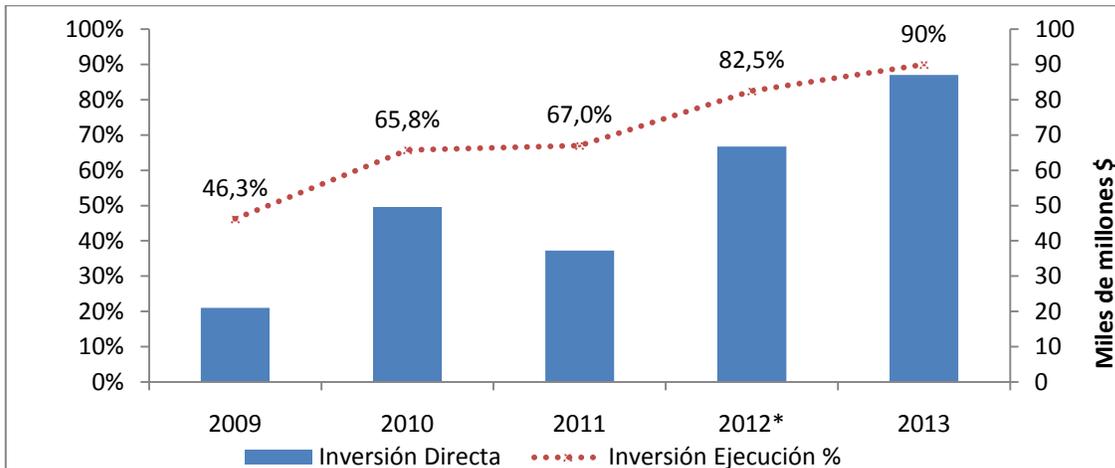
Concepto	Ejec %	Modificaciones Ppto Inicial	Concepto	Ejec %	Modificaciones Ppto Inicial
<b>BIENESTAR UNIVERSITARIO</b>	99,5%	<b>120.000.000</b>	Oficina De Admisiones	99,9%	0
Bienestar Institucional	99,3%	120.000.000	Oficina de Publicaciones	100,0%	80.000.000
Programa Apoyo Alimentario	100,0%	0	Cátedra Unesco	100,0%	0
Programa De Egresados	100,0%	0	Autoevaluación Y Acredit.Institut	100,0%	-20.000.000
CIDC	99,0%	0	Evaluación Por Pares Académica	44,3%	0
CERI	98,6%	0	Estímulos Académicos (M.H.)	78,5%	0
Ipazud	100,0%	0	PIGA	100,0%	0
IEIE	100,0%	0	Doctorados (CIENCIAS)	89,9%	0
Ilud	94,1%	165.468.790	Doctorados (Ingeniería)	100,0%	-10.000.000
Idexud	98,9%	120.000.000	FORO ABIERTO CSU	98,4%	0
Emisora	94,1%	0	VICERRECTORÍA ACADÉMICA	89,0%	0
Biblioteca	53,0%	0	Semana Universitaria	96,5%	100.000.000
Herbario Forestal	99,1%	0			

El promedio de ejecución es de 93%. En la tabla se resaltan los que presentan la ejecución más baja. En los demás, no se aprecian resultados diferentemente significativos a los esperados.

## Inversión

Se resalta el hecho que la inversión de la vigencia 2013 presentó una de las ejecuciones más altas de los últimos años.

**Gráfico 4 ejecución de Inversión 2009-2013**



En la Tabla 13 se aprecia la ejecución proyectos de inversión en el 2013, los proyectos que presentan menor ejecución son los de Promoción de la Investigación y Biblioteca. Una ejecución más alta se presenta en Fortalecimiento de Doctorados y Mejoramiento de la Planta Física, los demás proyectos ejecutaron sus recursos muy cerca de lo programado para la vigencia.

**Tabla 3 Ejecución Inversión Proyectos (Millones)**

Proyecto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejec	% Giros
Construcción Nueva Sede Universitaria Ciudadela el Porvenir Bosa	\$ 4.000	\$ 44.000	\$ 43.128	98,0%	0,4%
Mejoramiento y Ampliación de la infraestructura Física de la Universidad.	\$ 14.000	\$ 22.569	\$ 22.074	97,8%	57,0%
Dotación Laboratorios U.D.	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 9.334	93,3%	6,4%
Dotación Y Actualización Biblioteca	\$ 6.500	\$ 6.566	\$ 3.771	57,4%	84,8%
Promoción De La Investigación Y Desarrollo Científico	\$ 3.750	\$ 3.750	\$ 3.289	87,7%	55,0%
Desarrollo y Fortalecimiento Doctorados y Maestrías	\$ 3.750	\$ 3.750	\$ 2.118	56,5%	61,2%
Sistema Integral de Información	\$ 6.000	\$ 6.000	\$ 3.251	54,2%	24,0%

## Balance Recaudo Estampilla

UNIVERSIDAD DISTRITAL "FRANCISCO JOSE DE CALDAS					
OFICINA ASESORA DE PLANEACION Y CONTROL					
LEY 648 /2001, ACUERDO 53 de 2002, RENDIMIENTOS FINANCIEROS					
	AÑO	RECAUDO A LA FECHA	VALOR TOTAL ESTAMPILLA	Pensiones y Cesantias 15 y 20 %	
<b>INGRESOS</b>	2.003	31 DIC.	9.603.568.633	1.440.535.295	
	2.004	31 DIC.	9.019.098.400	1.803.819.680	
	2.005	31 DIC.	11.560.209.000	2.312.041.800	
	Total acuerdo 272 / 07			30.182.876.033	5.556.396.775
	Pensiones y Ces. 15% 2003, Ley 863 DE DIC 2003 20% 2004-2013, pendiente				5.556.396.775
	2006	31 DIC.	16.859.749.851		3.371.949.970
	2007	31 DIC.	21.970.804.958		4.394.160.992
	2008	31 DIC.	23.063.910.759		4.612.782.152
	2009	31 DIC.	25.581.306.422		5.116.261.284
	2010	31 DIC.	29.687.275.426		5.937.455.085
	2011	31 DIC.	27.590.212.994		5.518.042.599
	2012	31 DIC.	23.033.561.000		4.606.712.200
	2013	31 DIC.	21.641.846.963		4.328.369.393
<b>ACUMULADO 2003 a 2013</b>			<b>219.611.544.406</b>	<b>43.442.130.450</b>	
<b>GASTOS</b>	Presupuesto Ejecutado Inver/2008		20.190.954.252	0	
	Presupuesto Ejecutado Inver/2009		19.573.045.926	0	
	Presupuesto Ejecutado Inver/2010		47.873.405.445	0	
	Presupuesto Ejecutado Inver/2011		36.599.969.074	0	
	Presupuesto Ejecutado Inver/2012		-732.312.847	(Ejecución reportada =>66,267 Millones - 27000 Millones *-Rendimientos Financieros- )	***Se realiza la devolución de los \$40,000 de Porvenir que no se ejecutaron sino hasta 2013
	Presupuesto Ejecutado Inver/2013		86.965.876.832		0
	<b>- ACUMULADO EJECUCION INVERSION</b>			<b>211.203.251.529</b>	<b>**</b>
** 27.000 Rendimientos Financieros que no se incluyen en el total acumulado de ejecución, estos recursos se deben diferenciar del recaudo de es					
<b>SALDOS</b>	Pendiente por presupuestar acum. 2014		8.408.292.877	DEUDA PENSIONES Y CES.	
	TOTAL RECAUDO PROY.31 Dic./2014		25.115.533.000	0	
	Rendimientos Financieros en presupuesto 2014		12.532.312.847	****11,800 Millones rendimientos financieros + 732 Millones que se ejecutaron en 2012 financiados con rendimientos financieros.	
	<b>TOTAL RECURSOS ESTAMPILLA INVERSION 20</b>			<b>46.056.138.724</b>	<b>DEUDA PENSIONES Y CES.</b>
**** Rendimientos financieros para el 2014: Se tienen \$12,041 a enero 2014. Con el rendimiento que se genere en 2014 se obtienen los recursos faltantes para compensar lo presupuestado por inversión para el 2014 ==>\$48,000 Millones.					

De manera general, en el cuadro anterior se aprecia el balance del recaudo por concepto de estampilla a 2013, y la proyección a 2014. Los ingresos acumulados ascienden a \$219.611 Millones y la ejecución a \$211.203 Millones, arrojando como saldo \$8.408 Millones. Para el 2014, se espera un recaudo en la vigencia de \$25.115 Millones y \$11.800 Millones de rendimientos financieros (más 732 de ejecución 2012\* ver nota en cuadro), junto con el saldo del recaudo acumulado, este monto asciende a \$46.056 Millones, y la inversión programada es de \$48.000 para el 2014. Por tanto, se debe analizar la evolución del recaudo constantemente a través de la vigencia para que no se presente déficit en el momento de realizar compromisos por concepto de inversión, hasta el momento éste déficit asciende a \$1.943 Millones.

## Ejecución por Facultades

De acuerdo a la descentralización del gasto en la Universidad, y para hacer más completo el análisis de la ejecución, es necesario analizarla para cada una de las facultades. A continuación se presenta la ejecución presupuestal del 2013 y la asignación de recursos para el 2014, en cada una de las facultades de la Universidad.

### Facultad de Ingeniería

De manera general, se aprecia un porcentaje de ejecución total del 100% para el 2013. Para contextualizar el porcentaje de ejecución, en la tabla 3 aparece en valor el presupuesto no ejecutado en la última columna. El monto total no ejecutado es de \$13 Millones, el más representativo es el rubro de Hora Cátedra con \$203 Millones.

**Tabla 4 Recursos no ejecutados 2013 y Ejec (%) 2009-2013**

NOMBRE RUBRO	Ejecución					Ppto no Ejecutado (\$)
	2009	2010	2011	2012	2013	
Impresos y Publicaciones	98%	99%	80%	100%	100%	-
Profesores Hora Cátedra	100%	98%	98%	97%	99,8%	10.989.694
Asistentes Académicos	100%	100%	100%	100%	100%	-
Afiliaciones Asociaciones Afines	85%	97%	91%	99%	99,2%	96.509
Eventos Académicos	96%	76%	98%	97%	100%	-
Prácticas Académicas	99%	88%	83%	79%	99,9%	187.500
Remuneración Servicios Técnicos	96%	99%	99%	98%	99,8%	1.770.847
Capacitación	92%	73%	94%	99%	100%	-
Gastos de Transporte y Comunicación	0%	19%	100%	88%	100%	-
<b>Total</b>				<b>99,8%</b>		<b>13.044.550</b>

Fuente: Sección Presupuesto

En la Tabla 4 se aprecia el presupuesto ejecutado por la Facultad de Ingeniería y el presupuesto asignado para 2014 junto con su crecimiento.

**Tabla 5 Ejecución 2013 y Presupuesto 2014**

<b>NOMBRE RUBRO</b>	<b>Ppto Ejecutado 2013</b>	<b>Presupuesto 2014</b>	<b>Var % 2013-2014</b>
Impresos y Publicaciones	76.256.866	86.940.000	14%
Profesores Hora Cátedra	5.858.483.055	5.219.972.279	-11%
Asistentes Académicos	295.929.000	309.969.684	5%
Afiliaciones Asociaciones Afines	12.046.593	15.525.000	29%
Eventos Académicos	239.281.437	248.589.316	4%
Prácticas Académicas	206.453.372	236.108.034	14%
Remuneración Servicios Técnicos	1.002.373.960	910.629.953	-9%
Capacitación	72.783.099	75.434.086	4%
Gastos de Transporte y Comunicación	570.000	4.010.945	604%
	<b>7.764.177.382</b>	<b>7.107.179.298</b>	

Fuente: División Presupuesto

Se resalta el hecho que el rubro de hora cátedra se apropia con un déficit, no obstante se garantizarán los recursos necesarios para cubrirlo. El siguiente rubro con déficit es el de Remuneración Servicios Técnicos, sin embargo este rubro presentó una adición respecto al presupuesto inicial. Respecto a los demás rubros, y con base en lo evidenciado al final de la vigencia 2013, se debe ir evaluando con el desarrollo de la vigencia 2014 la necesidad y pertinencia de las adiciones y modificaciones presupuestales que se requieran para el 2014. Esta información permite inferir que no será necesario realizar adiciones inicialmente a la facultad.

### **Facultad Ciencias y Educación**

De manera general, en la Tabla 5 se aprecia un porcentaje de ejecución total del 96% para el 2013. Para contextualizar el porcentaje de ejecución, aparece en valor el presupuesto no ejecutado en la última columna, éste asciende a \$353 Millones, el más representativo es el de Hora Cátedra con \$287 Millones. Es significativo el monto no ejecutado de recursos teniendo presente que a través de la vigencia se solicitaron adiciones y diferentes traslados presupuestales, llevando así a procesos administrativos para que no se generaran traumatismos en la operación de la academia. No obstante, estos recursos no ejecutados permiten inferir debilidades acerca de la eficiencia en la planeación de la unidad académica.

**Tabla 6 Recursos no ejecutados 2013 y Ejec (%) 2009-2013**

NOMBRE RUBRO	Ejecución					Ppto no Ejecutado (\$)
	2009	2010	2011	2012	2013	
Impresos y Publicaciones	98%	98%	86%	100%	93%	6.585.378
Profesores Hora Cátedra	100%	97%	97%	98%	95%	287.838.523
Asistentes Académicos	100%	100%	97%	100%	100%	447.435
Afiliaciones Asociaciones Afines	46%	55%	51%	66%	90%	2.169.736
Eventos Académicos	95%	98%	98%	98%	93%	22.566.742
Prácticas Académicas	96%	85%	99%	95%	96%	12.758.963
Remuneración Servicios Técnicos	99%	100%	98%	100%	100%	24
Capacitación	95%	87%	96%	85%	90%	20.456.878
Gastos de Transporte y Comunicación	-	-	100%	0%	73%	860.300
					<b>96,0%</b>	<b>353.683.979</b>

Fuente: Sección Presupuesto

En la Tabla 6 se aprecia el presupuesto ejecutado por la Facultad de Ciencias y el presupuesto asignado para 2014 junto con su crecimiento.

**Tabla 7 Ejecución 2013 y Presupuesto 2014**

NOMBRE RUBRO	Ppto Ejecutado 2013	Presupuesto 2014	Var % 2013-2014
Impresos y Publicaciones	81.586.654	91.258.053	12%
Profesores Hora Cátedra	6.041.767.360	5.338.272.299	-12%
Asistentes Académicos	233.442.000	244.414.459	5%
Afiliaciones Asociaciones Afines	19.879.596	22.821.059	15%
Eventos Académicos	322.757.585	317.288.903	-2%
Prácticas Académicas	329.061.309	353.783.981	8%
Remuneración Servicios Técnicos	1.250.703.985	1.270.410.690	2%
Capacitación	177.543.122	204.930.000	15%
Gastos de Transporte y Comunicación	2.384.500	3.358.368	41%
	<b>8.459.126.111</b>	<b>7.846.537.812</b>	

Fuente: División Presupuesto

Se resalta el hecho que el rubro de hora cátedra se apropia con déficit, no obstante se garantizarán los recursos necesarios para cubrirlo. Respecto a los demás rubros, y con base en lo evidenciado al final de la vigencia 2013, los recursos apropiados inicialmente para el 2014 son suficientes, y en la medida que se realicen requerimientos de recursos se estudiará la pertinencia de éstos.

## Facultad de Medio Ambiente

En la tabla 7 se aprecia el porcentaje de ejecución histórico de la facultad, de manera general, se aprecia un porcentaje de ejecución total del 98% para el 2013. Para contextualizar el porcentaje de ejecución, aparece en valor el presupuesto no ejecutado en la última columna, éste asciende a \$91 Millones, los más representativos son los rubros de Hora Cátedra y Practicas Académicas y con \$41 y \$29 Millones respectivamente. Es significativo el monto no ejecutado de recursos teniendo presente que a través de la vigencia se solicitaron adiciones y diferentes traslados presupuestales, generando así procesos administrativos para que no se generaran traumatismos en la operación de la academia. No obstante, al final no se ejecutaron, lo cual permite inferir debilidades acerca de la eficiencia en la planeación de la unidad académica.

**Tabla 8 Recursos no ejecutados 2013 y Ejec (%) 2009-2013**

NOMBRE RUBRO	2009	2010	2011	2012	2013	Ppto no Ejecutado (\$)
Impresos y Publicaciones	98%	45%	86%	99%	90%	5.902.808
Profesores Hora Cátedra	100%	97%	98%	98%	99%	41.352.385
Asistentes Académicos	99%	99%	94%	98%	99%	2.613.759
Afiliaciones Asociaciones Afines	91%	94%	87%	88%	96%	698.115
Eventos Académicos	80%	97%	94%	95%	99%	2.411.399
Prácticas Académicas	98%	95%	96%	96%	97%	29.270.312
Remuneración Servicios Técnicos	98%	99%	96%	100%	100%	8.955
Capacitación	99%	88%	91%	83%	93%	8.782.150
Gastos de Transporte y Comunicación	-	-	-	86%		-
<b>Total</b>					<b>98,3%</b>	<b>91.039.883</b>

Fuente: Sección Presupuesto

En la Tabla 8 se aprecia el presupuesto ejecutado por la Facultad de Medio Ambiente y el presupuesto asignado para 2014 junto con su crecimiento.

**Tabla 9 Ejecución 2013 y Presupuesto 2014**

NOMBRE RUBRO	Ppto Ejecutado 2013	Presupuesto 2014	Var % 2013-2014
Impresos y Publicaciones	54.278.620	62.287.778	15%
Profesores Hora Cátedra	2.910.316.495	2.638.985.893	-9%
Asistentes Académicos	208.683.000	220.805.114	6%
Afiliaciones Asociaciones Afines	15.341.885	16.601.400	8%
Eventos Académicos	166.962.747	175.302.241	5%
Prácticas Académicas	814.304.066	873.099.481	7%
Remuneración Servicios Técnicos	990.358.035	1.034.933.505	5%
Capacitación	116.164.058	129.319.325	11%
Gastos de Transporte y Comunicación	-	-	0%
<b>Total</b>	<b>5.276.408.906</b>	<b>5.151.334.736</b>	

Fuente: División Presupuesto

Se resalta el hecho que el rubro de hora cátedra se apropia con déficit, no obstante se garantizarán los recursos necesarios para cubrirlo. Respecto a los demás rubros, y con base en lo evidenciado al final de la vigencia 2013, los recursos apropiados inicialmente para el 2014 son suficientes, y en la medida que se realicen requerimientos de recursos se estudiará la pertinencia de éstos.

## Facultad Tecnológica

En la tabla 9 se aprecia el porcentaje de ejecución histórico de la facultad, de manera general, se observa un porcentaje de ejecución total del 98% para el 2013. Para contextualizar el porcentaje de ejecución, aparece en valor el presupuesto no ejecutado en la última columna, éste asciende a \$49 Millones, el más representativo es el de Prácticas Académicas con \$33 Millones.

**Tabla 10 Recursos no ejecutados 2013 y Ejec (%) 2009-2013**

NOMBRE RUBRO	Ejecución					Ppto no Ejecutado (\$)
	2009	2010	2011	2012	2013	
Impresos y Publicaciones	97%	98%	93%	100%	90%	225.800
Profesores Hora Cátedra	100%	97%	99%	99%	99%	19.541
Asistentes Académicos	97%	100%	95%	100%	99%	1.797.640
Afiliaciones Asociaciones Afines	43%	100%	100%	100%	96%	2.128.823
Eventos Académicos	97%	100%	100%	97%	99%	2.155.128
Prácticas Académicas	96%	96%	80%	100%	97%	33.914.964
Remuneración Servicios Técnicos	100%	99%	100%	100%	100%	3.178
Capacitación	90%	93%	90%	99%	93%	9.075.811
Gastos de Transporte y Comunicación	91%	99%	65%	100%		-
					<b>Total</b>	<b>98,3% 49.320.885</b>

Fuente: Sección Presupuesto

En la Tabla 10 se aprecia el presupuesto ejecutado por la Facultad Tecnológica y el presupuesto asignado para 2014 junto con su crecimiento.

Se resalta el hecho que el rubro de hora cátedra se apropia con déficit, no obstante se garantizarán los recursos necesarios para cubrirlo. Respecto a los demás rubros, y con base en lo evidenciado al final de la vigencia 2013, los recursos apropiados inicialmente para el 2014 son suficientes, y en la medida que se realicen requerimientos de recursos se estudiará la pertinencia de éstos.

**Tabla 11 Ejecución 2013 y Presupuesto 2014**

NOMBRE RUBRO	Ppto Ejecutado 2013	Presupuesto 2014	Var % 2013-2014
Impresos y Publicaciones	50.900.305	52.915.518	4%
Profesores Hora Cátedra	4.481.269.847	3.453.631.533	-23%
Asistentes Académicos	130.869.000	138.636.639	6%
Afiliaciones Asociaciones Afines	12.871.177	15.525.000	21%
Eventos Académicos	139.635.355	146.753.150	5%
Prácticas Académicas	162.081.834	202.856.686	25%
Remuneración Servicios Técnicos	1.098.468.405	1.147.902.804	5%
Capacitación	117.071.804	130.562.782	12%
Gastos de Transporte y Comunicación	3.500.000	3.622.500	3%
	<b>6.196.667.727</b>	<b>5.292.406.611</b>	

Fuente: División Presupuesto

## Facultad de Artes ASAB

En la tabla 11 se aprecia el porcentaje de ejecución histórico de la facultad, de manera general, se aprecia un porcentaje de ejecución total del 96% para el 2013. Para contextualizar el porcentaje de ejecución, aparece en valor el presupuesto no ejecutado en la última columna, éste asciende a \$304 Millones. El rubro que menor ejecución presenta es el de Remuneración Servicios Técnicos (\$291 Millones), esto se explica debido al proceso de ajuste que lleva a cabo la Facultad respecto a la Academia L.A. Calvo, en el cual se están ajustando la programación de los servicios de contratación. Para el 2014 se asignó el presupuesto, con base en la ejecución, y será necesario trasladar los recursos que no requiera la Facultad a otras necesidades.

**Tabla 12 Recursos no ejecutados 2013 y Ejec (%) 2009-2013**

NOMBRE RUBRO	Ejecución					Ppto no Ejecutado (\$)
	2009	2010	2011	2012	2013	
Impresos y Publicaciones	94%	99%	96%	96%	99%	2.982.320
Profesores Hora Cátedra	100%	99%	99%	100%	100%	3.744.838
Asistentes Académicos	89%	98%	100%	98%	97%	2.438.139
Afiliaciones Asociaciones Afines	41%	83%	54%	75%	79%	3.115.432
Eventos Académicos	100%	100%	96%	92%	100%	165.934
Prácticas Académicas	99%	99%	100%	97%	100%	512.158
Remuneración Servicios Técnicos	100%	100%	100%	97%	81%	291.803.416
Capacitación	92%	100%	93%	92%	100%	30.825
Gastos de Transporte y Comunicación	78%	90%	89%	100%	100%	-
				<b>Total</b>	<b>96%</b>	<b>304.793.062</b>

Fuente: Sección Presupuesto

En la Tabla 12 se aprecia el presupuesto ejecutado por la Facultad de Artes y el presupuesto asignado para 2013 junto con su crecimiento.

**Tabla 13 Ejecución 2013 y Presupuesto 2014**

<b>NOMBRE RUBRO</b>	<b>Ppto Ejecutado 2013</b>	<b>Presupuesto 2014</b>	<b>Var % 2013-2014</b>
Impresos y Publicaciones	205.118.167	215.384.004	5%
Profesores Hora Cátedra	4.175.600.931	3.268.244.997	-22%
Asistentes Académicos	87.246.000	93.720.104	7%
Afiliaciones Asociaciones Afines	11.884.568	15.525.000	31%
Eventos Académicos	512.101.676	530.197.390	4%
Prácticas Académicas	524.576.788	543.466.817	4%
Remuneración Servicios Técnicos	1.232.381.955	1.498.668.712	22%
Capacitación	73.426.519	76.028.351	4%
Gastos de Transporte y Comunicación	1.000.000	1.035.586	4%
	<b>6.823.336.604</b>	<b>6.242.270.962</b>	

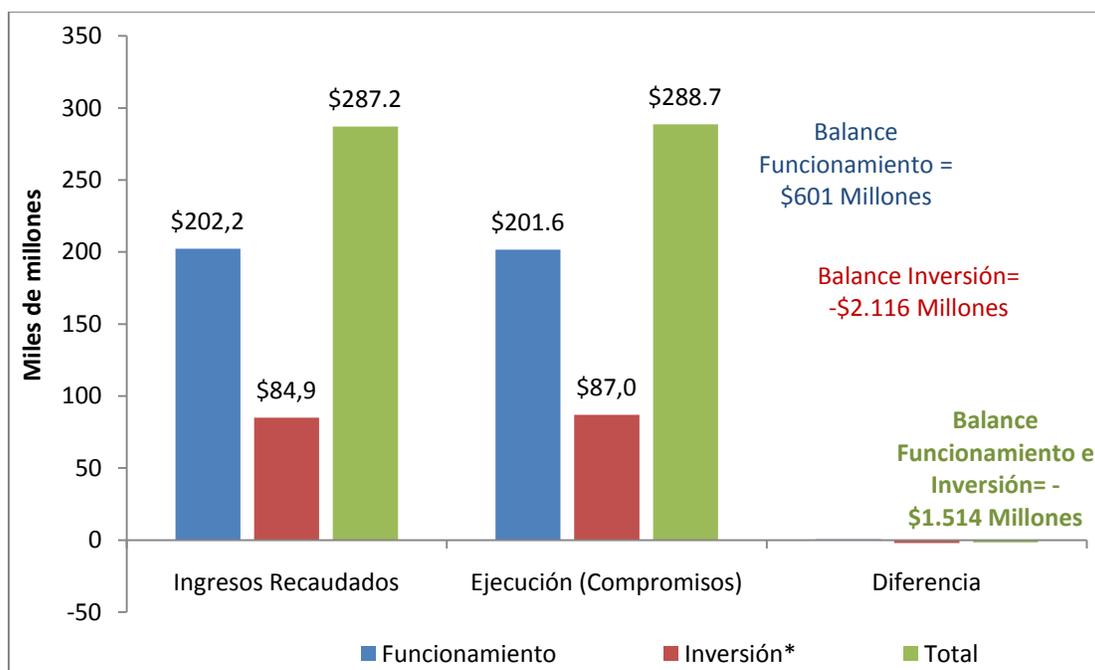
Fuente: División Presupuesto

Respecto al presupuesto asignado en el 2014, se resalta el hecho que el rubro de hora cátedra se apropia con déficit, no obstante se garantizarán los recursos necesarios para cubrirlo. Respecto a los demás rubros, y con base en lo evidenciado al final de la vigencia 2013, los recursos apropiados inicialmente para el 2014 son suficientes, y en la medida que se realicen requerimientos de recursos se estudiará la pertinencia de éstos.

## Conclusiones

En síntesis, finalizada la vigencia presupuestal se puede inferir con base en lo observado; que los resultados generales, no presentan significativas diferencias entre lo ejecutado y programado, la Universidad presentó una ejecución alta, logrando así desarrollar el cumplimiento de los objetivos que se encontraban financiados en el presupuesto de 2013. De manera gráfica:

Gráfico 5 Resumen Ejecución Presupuestal



En los ingresos que se destinan para financiar los gastos de funcionamiento (que son todos los ingresos excepto los relacionados con Estampilla) se aprecia un recaudo acumulado de \$202.260 Millones y el recaudo que financia la Inversión se sitúa en \$84.957 Millones (solamente los relacionados con Estampilla). En cuanto al presupuesto de Gastos e Inversión, presenta una ejecución general de \$288.732 Millones, en funcionamiento se ejecutó \$201.659 Millones y en Inversión el \$87.073 Millones.