

2019

**EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
31 de marzo de 2019**



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

PRESUPUESTO

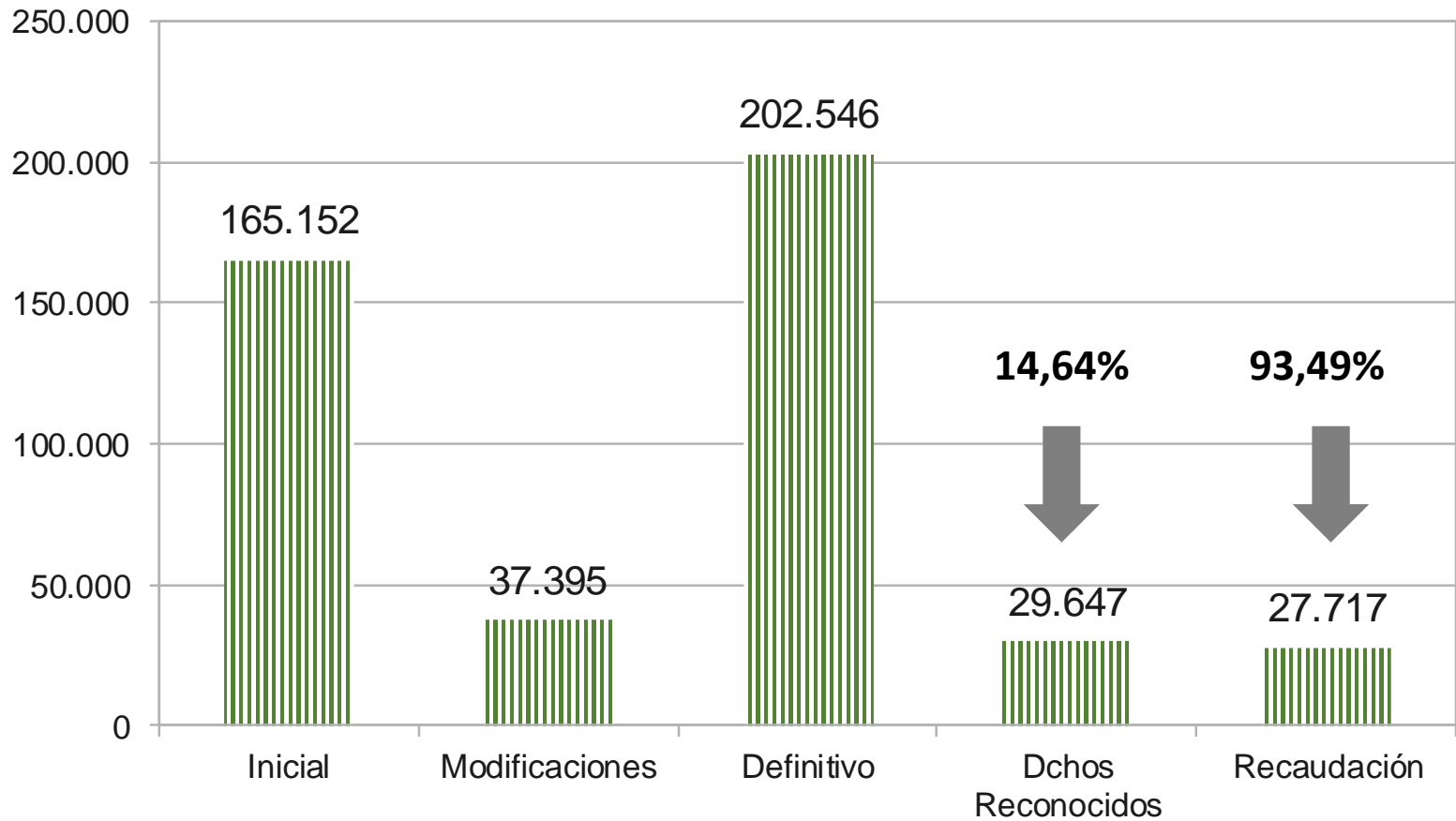
www.uco.es



-
- Ejecución presupuestaria de ingresos
 - Modificaciones de crédito
 - Ejecución presupuestaria de gastos
 - Estado de tesorería
 - Seguimiento estabilidad presupuestaria
 - Empresas participadas
 - Indicadores



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS



Marzo 2018

13,62%

95,17%

Marzo 2017

14,81%

96,39%

Marzo 2016

12,32%

88,94%

ART.	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	PREVISIÓN INICIAL (1)	MODIFICACIÓN CRÉDITO (2)	PREVISIÓN DEFINITIVA (3)=(1+2)	DCHOS. RECON. NETOS (4)	RECAUDACIÓN EJ. CORRIENTE (5)
CAP. III	TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	23.818.963	15.904	23.834.867	2.294.903	1.912.453
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121.424.446	1.102.161	122.526.607	24.931.829	24.914.284
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	274.500	49.138	323.638	121.259	81.340
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.233.987	367.456	19.601.443	2.169.627	787.047
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	35.857.779	35.857.779	18.415	18.415
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	400.000	0	400.000	108.086	0
TOTAL INGRESO		165.151.896	37.394.583	202.546.479	29.647.183	27.716.603
Sin considerar la incorporación de remanentes				166.688.700		

ART.	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	Porcentajes ejecución		
		Dchos. Recon. sobre previsión inicial	Dchos. Recon. sobre previsión final	Recaudación corriente sobre Dchos. Recon.
CAP. III	TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	9,63%	9,63%	83,33%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,53%	20,35%	99,93%
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	44,17%	37,47%	67,08%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11,28%	11,07%	36,28%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		0,05%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	27,02%	27,02%	0,00%
TOTAL INGRESO		17,95%	14,64%	93,49%
Sin efecto incorporación remanentes			17,79%	

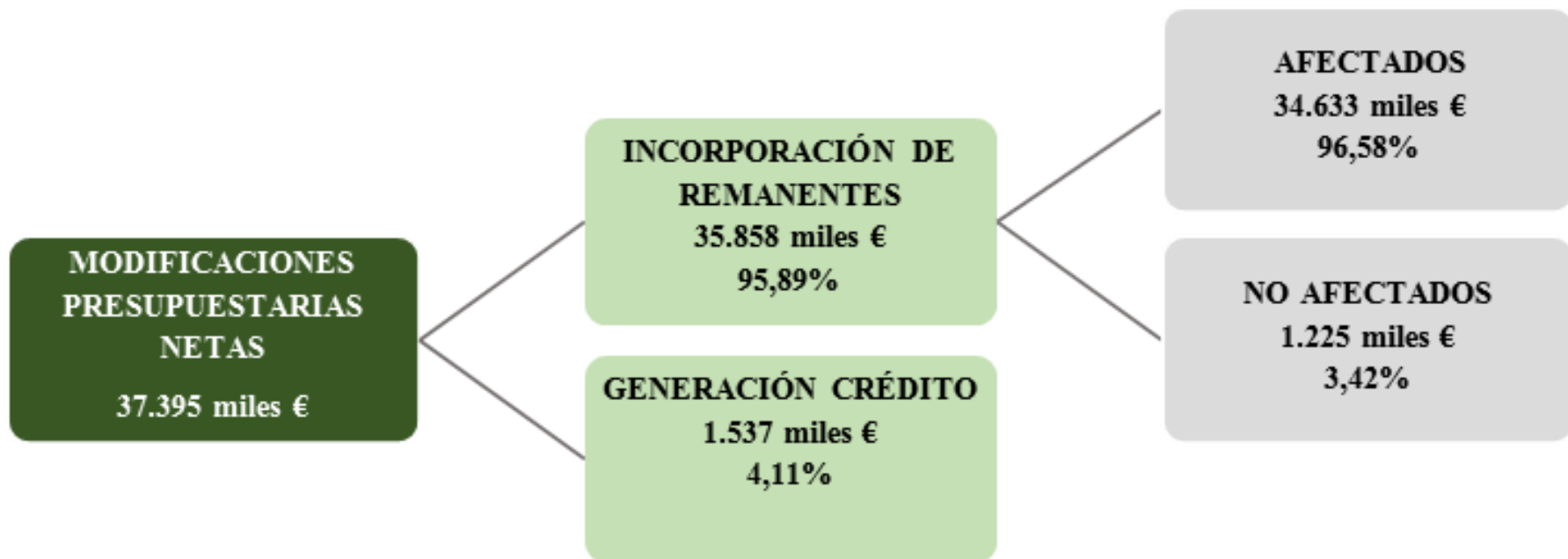
SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

CAP	DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificadas	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
III	Tasas, Precios Públicos y otros	10.351.285	11.236	4.511.739	5.850.782
IV	Transferencias Corrientes	1.638.500	0	353.263	1.285.237
V	Ingresos Patrimoniales	189.203	0	28.039	161.164
VI	Enajenación inversiones reales	0	0	0	0
VII	Transferencias de Capital	4.795.230	6.531	1.424.826	3.376.935
VIII	Activos Financieros	0	0	0	0
IX	Pasivos Financieros	14.572	0	14.572	0
		16.988.790	17.767	6.332.439	10.674.118



MODIFICACIONES DE CRÉDITO

TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	1	35.857.779	35.857.779	94,56%	21,71%
Generación/suplementos crédito	2	1.536.804	1.536.804	4,05%	0,93%
Transferencia de gastos	4		524.164	1,38%	
Total expedientes	7	37.394.583	37.918.748	100,00%	22,64%

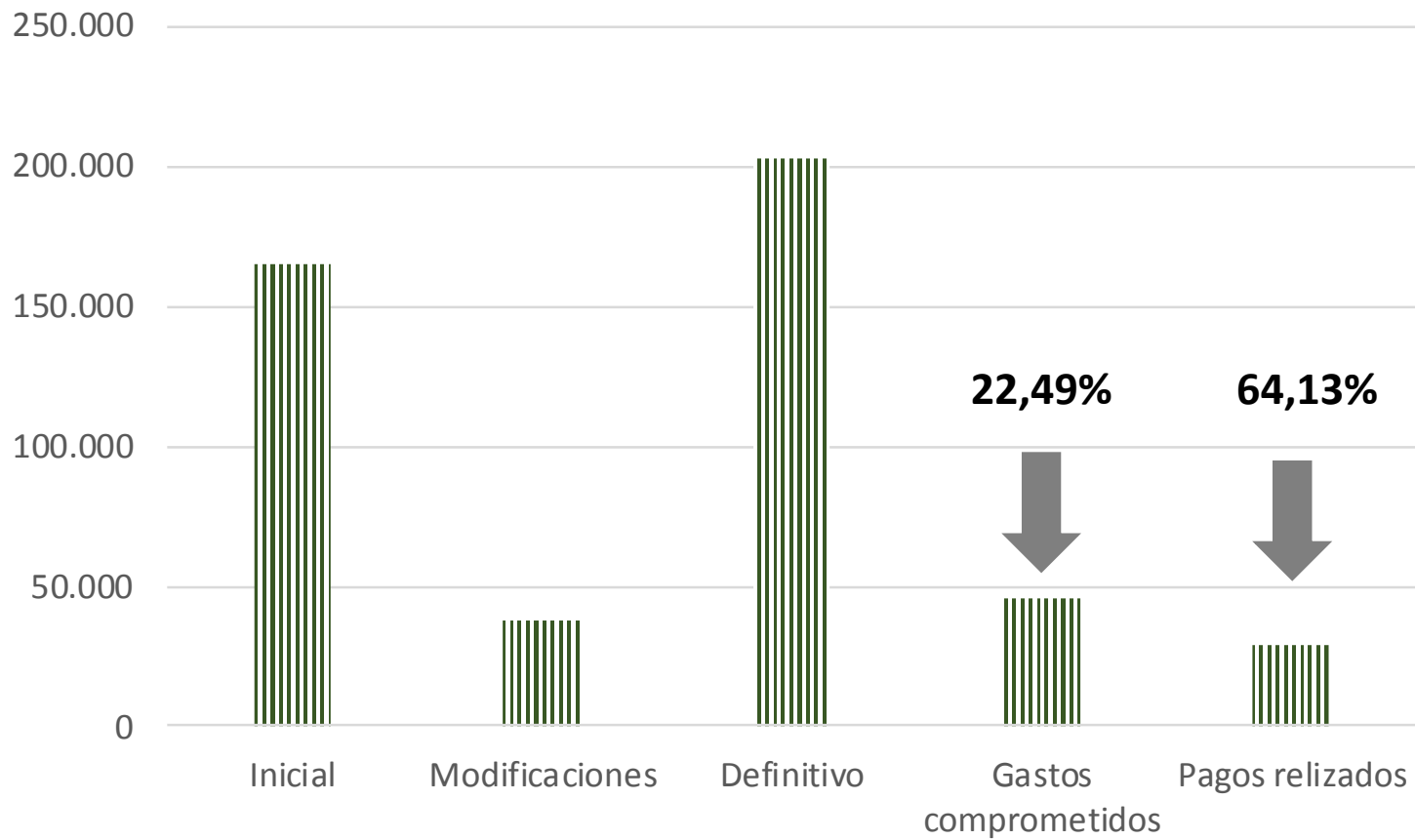


DETALLE DE LAS GENERACIONES DE CRÉDITO

Origen	miles de €
Junta de Andalucía - Proyectos Cooperación Internacional para el Desarrollo (AACID)	1.100.000
Junta de Andalucía - Proyectos Grupos Operativos -GOP- Consejería Agricultura (Anticipos)	347.957
Transferencias procedentes de Organismos Públicos	20.500
Licencia explotación comercial	49.138
Otros	19.210
TOTAL GENERACIÓN CRÉDITO	1.536.804



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS



Marzo 2018

19,71%

73,71%

Marzo 2017

20,92%

67,36%

Marzo 2016

23,50%

71,77%

ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	CRÉDITO INICIAL (1)	MODIFICACIÓN CRÉDITO (2)	CRÉDITO DEFINITIVO (3)=(1+2)	GASTOS COMPROMETIDOS (4)	PAGOS REALIZADOS Ejerc. Corriente
CAP. I	GASTOS DE PERSONAL	99.650.000	0	99.650.000	22.981.351	21.890.082
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	20.820.293	3.645.184	24.465.477	9.235.361	2.180.200
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	200.000	45.072	245.072	84.350	83.280
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.064.636	2.569.798	19.634.434	1.648.663	677.749
CAP. VI	INVERSIONES REALES	27.015.344	30.880.692	57.896.036	11.455.651	4.239.592
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	3.722	3.722	0	0
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	174.571	174.571	27.913	27.913
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	401.623	75.544	477.167	109.829	109.829
TOTAL GASTOS		165.151.896	37.394.583	202.546.479	45.543.118	29.208.645

		Porcentajes ejecución		
ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	Gtos. Comprom. sobre créditos inicial	Gtos. Comprom. sobre créditos final	Pagos ejercicio corriente sobre Gtos. Comprom.
CAP. I	GASTOS DE PERSONAL	23,06%	23,06%	95,25%
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	44,36%	37,75%	23,61%
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	42,18%	34,42%	98,73%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,66%	8,40%	41,11%
CAP. VI	INVERSIONES REALES	42,40%	19,79%	37,01%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00%	
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		15,99%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	27,35%	23,02%	100,00%
TOTAL GASTOS		27,58%	22,49%	64,13%

SITUACIÓN GASTOS EJERCICIOS CERRADOS

CAP	DENOMINACIÓN	Obligaciones pte pago al principio del periodo	Rectificaciones	Total pagos realizados	Pte pago fin periodo
I	Gastos de Personal	999.865	0	999.865	0
II	Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.912.881	0	3.910.744	2.137
III	Gastos Financieros	0	0	0	0
IV	Transferencias Corrientes	431.836	0	131.784	300.052
VI	Inversiones Reales	1.989.074	0	1.898.795	90.279
VII	Transferencias de Capital	0	0	0	0
VIII	Activos Financieros	0	0	0	0
IX	Pasivos Financieros	0	0	0	0
		7.333.656	0	6.941.188	392.468



ESTADO DE TESORERÍA

CONCEPTO**IMPORTE**

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		40.200.324
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	27.716.603	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	6.332.439	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	6.151.282	
2- PAGOS		42.933.785
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	29.208.645	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	6.941.188	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	6.783.952	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-2.733.461
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		43.610.427
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		40.876.966



SEGUIMIENTO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

PREVISIÓN ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
I. Impuestos Directos		I. Gastos de Personal	99.650,00
II. Impuestos Indirectos		II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	19.671,57
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	22.637,35	III. Gastos Financieros	200,88
IV. Transferencias Corrientes	122.430,43	IV. Transferencias Corrientes	17.057,43
V. Ingresos Patrimoniales	312,85	V Fondo de contingencia	0,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	145.380,63	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	136.579,89
AHORRO	8.800,74		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	0,00	VI. Inversiones Reales	27.925,12
VII. Transferencias de Capital	19.533,77	VII. Transferencias de Capital	3,72
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	19.533,77	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	27.928,84
TOTAL OP. NO FINANCIERAS	164.914,40		164.508,73
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN			405,67



EMPRESAS PARTICIPADAS

	Resultado del ejercicio (Datos a 31/3/2019)
Corporación Empresarias UCO	-17.096
Ucoidiomas	15.397
Ucodeporte	6.162
Hospital Clínico Veterinario UCO	5.172
TOTAL	9.635

	Presupuesto 2019	Transferido a 31/3/19
Corporación Empresarias UCO	94.200	23.550
Ucoidiomas	105.000	26.250
Ucodeporte	592.200	148.050
Hospital Clínico Veterinario UCO	585.000	146.250
TOTAL	1.376.400	344.100



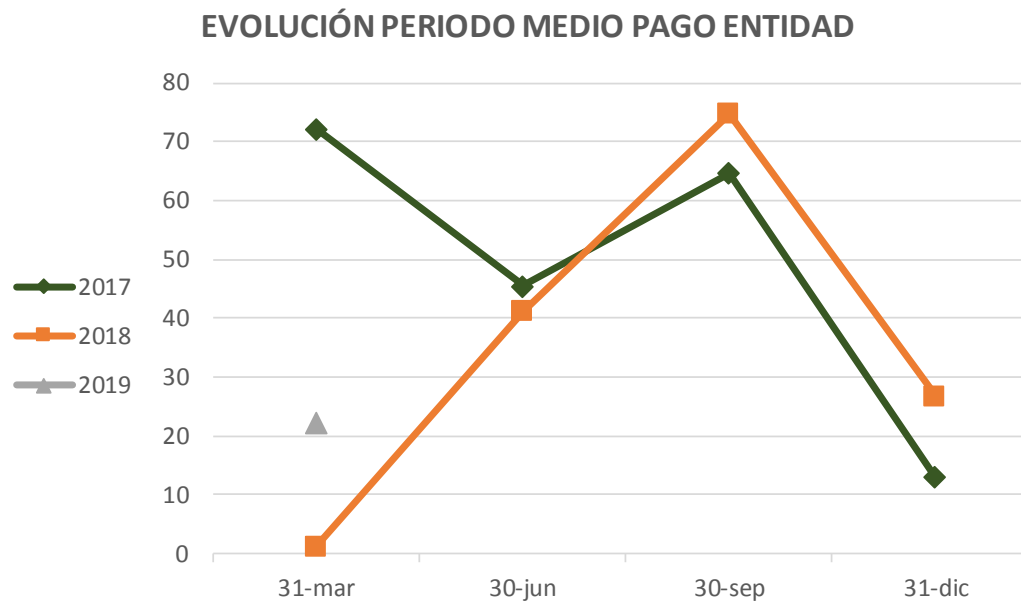
INDICADORES

Comparativa Marzo 17/18/19

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO

	2017				2018				2019			
	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic
Corrientes	40,91	16,26	43,59	-9,51	1,4	37,95	77,2	28,96	20,24			
Capital	17,84	28,38	56,62	-0,82	0,63	45,93	72,22	23,45	32,26			
PMP Entidad	72,25	45,5	64,65	13,04	1,07	41,17	74,76	26,76	22,16			

Nota: A partir de Abril 2018 ha cambiado la metodología de cálculo del PMP. Cuya principal novedad es que se computa en el PMP los 30 días siguientes a la fecha de registro de la factura.



DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2016 (a 31 Mar)		2018 (a 31 Mar)		2019 (a 31 Mar)			
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO		
A) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE										
A.1)	Ejecución del presupuesto de ingresos	Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$		Num. 26.652.788 Den. 179.970.534	14,81%	27.407.644 201.304.090	13,62%	29.647.183 202.546.479	14,64%
A.2)	Realización de cobros	Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos	$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$		Num. 25.690.963 Den. 26.652.788	96,39%	26.085.024 27.407.644	95,17%	27.716.603 29.647.183	93,49%
A.3)	Peso ingresos corrientes	Establece la proporción que representan las operaciones corrientes reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo	$\frac{\text{Derechos Reconocidos (Cap. 3 + 4 + 5)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$		Num. 26.000.646 Den. 26.652.788	97,55%	26.215.222 27.407.644	95,65%	27.347.992 29.647.183	92,24%
A.3)	Peso ingresos capital	Establece la proporción que representan las operaciones de capital reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo	$\frac{\text{Derechos Reconocidos (Cap. 6 + 7)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$		Num. 571.670 Den. 26.652.788	2,14%	1.192.422 27.407.644	4,35%	2.172.691 29.647.183	7,33%
B) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE										
B.1)	Ejecución del presupuesto de gastos	Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que se han comprometido	$\frac{\text{Gastos Comprometidos}}{\text{Créditos totales}}$		Num. 37.645.374 Den. 179.970.534	20,92%	39.679.246 201.304.090	19,71%	45.543.118 202.546.479	22,49%
B.2)	Realización de pagos	Refleja la proporción de compromisos de gasto en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado con respecto al total de compromisos	$\frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Gastos Comprometidos}}$		Num. 25.357.278 Den. 37.645.374	67,36%	29.249.098 39.679.246	73,71%	29.208.645 45.543.118	64,13%
B.4)	Peso gastos corrientes	Establece la proporción que representan las operaciones corrientes realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo	$\frac{\text{Gastos Comprometidos (Cap. 1 + 2 + 3 + 4)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$		Num. 30.567.880 Den. 37.645.374	81,20%	29.721.004 39.679.246	74,90%	33.949.724 45.543.118	74,54%
B.3)	Esfuerzo inversor	Establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo	$\frac{\text{Gastos Comprometidos (Cap. 6 + 7)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$		Num. 6.899.420 Den. 37.645.374	18,33%	9.929.764 39.679.246	25,03%	11.455.652 45.543.118	25,15%
C) INDICADORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS										
C.1)	Realización de pagos	Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados	$\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones}}$		Num. 8.224.331 Den. 9.311.220	88,33%	8.694.587 9.120.468	95,33%	6.941.188 7.333.656	94,65%
C.2)	Realización de cobros	Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio de los derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados	$\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos}}$		Num. 8.394.712 Den. 34.074.584	24,64%	12.456.111 31.083.891	40,07%	6.332.439 16.971.023	37,31%
D) OTROS INDICADORES										
D.1)	Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$		Num. 31.234.634 Den. 148.735.900	21,00%	45.104.427 156.199.662	28,88%	37.394.583 165.151.896	22,64%
D.4)	T.A.B.	Tasa de Ahorro Bruto. Comparativa entre los ingresos y gastos corrientes del ejercicio	$\frac{\text{Ingresos corrientes} - \text{Gastos corrientes}}{\text{Ingresos corrientes}}$		Num. -4.567.234 Den. 26.000.646	-17,57%	-3.505.782 26.215.222	-13,37%	-6.601.732 27.347.992	-24,14%

2019

**EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
31 de marzo de 2019**



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

PRESUPUESTO

www.uco.es

