

2019

**EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
30 de junio de 2019**



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

PRESUPUESTO

www.uco.es





EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS



MODIFICACIONES DE DÉBITO



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS



ESTADO DE TESORERÍA



EMPRESAS PARTICIPADAS

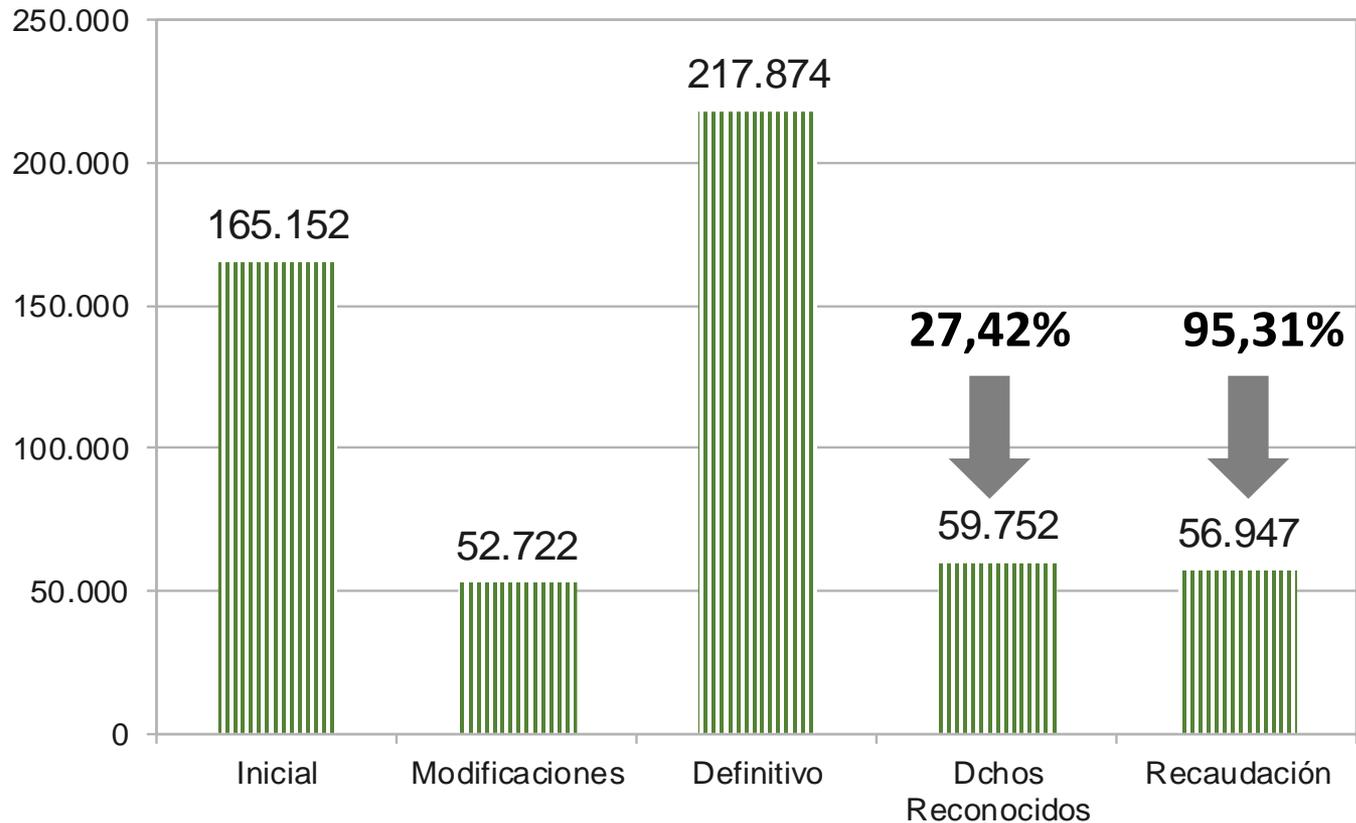


INDICADORES



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS



Junio 2018

33,92%

79,64%

Junio 2017

33,72%

94,11%

Junio 2016

31,57%

91,08%

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	26.851	23.845.814	5.756.571	4.947.666
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121.424.446	1.105.631	122.530.077	48.940.918	48.876.091
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	274.500	63.398	337.898	174.835	141.817
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	4.698	4.698	4.698	4.698
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.233.987	506.904	19.740.891	4.545.650	2.777.706
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	51.014.178	51.014.178	55.564	55.564
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	400.000	0	400.000	273.310	143.284
TOTAL INGRESO		165.151.896	52.721.660	217.873.556	59.751.546	56.946.826
Sin considerar la incorporación de remanentes				166.859.378		

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	24,17%	24,14%	85,95%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,31%	39,94%	99,87%
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	63,69%	51,74%	81,11%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	23,63%	23,03%	61,11%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		0,11%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	68,33%	68,33%	52,43%
TOTAL INGRESO		36,18%	27,42%	95,31%
Sin efecto incorporación remanentes			35,81%	

SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

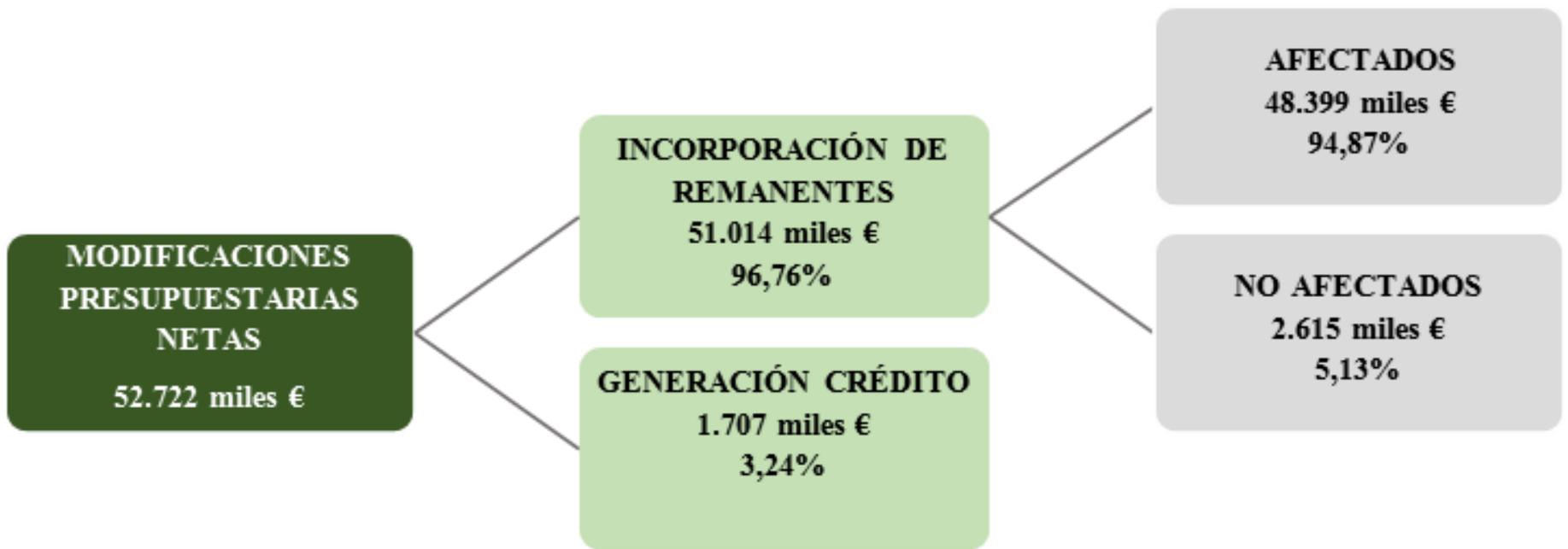
CAP	DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificadoss	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
III	Tasas, Precios Públicos y otros	10.339.913	26.489	4.990.944	5.322.480
IV	Transferencias Corrientes	1.638.500		353.263	1.285.237
V	Ingresos Patrimoniales	188.922	12.376	35.012	141.534
VI	Enajenación inversiones reales				0
VII	Transferencias de Capital	4.691.159	6.528	1.663.323	3.021.308
VIII	Activos Financieros				0
IX	Pasivos Financieros	14.572		14.572	0
		16.873.066	45.393	7.057.114	9.770.559



MODIFICACIONES DE CRÉDITO

IMPORTE (en €)

TIPO	Nº DE EXPED.	NETO	ACUM.	% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
Incorporación Remanentes	1	51.014.178	51.014.178	94,75%	30,89%
Generación/suplementos crédito	3	1.707.482	1.707.482	3,17%	1,03%
Transferencia de gastos	5		1.121.958	2,08%	
Total expedientes	9	52.721.660	53.843.618	100,00%	31,92%



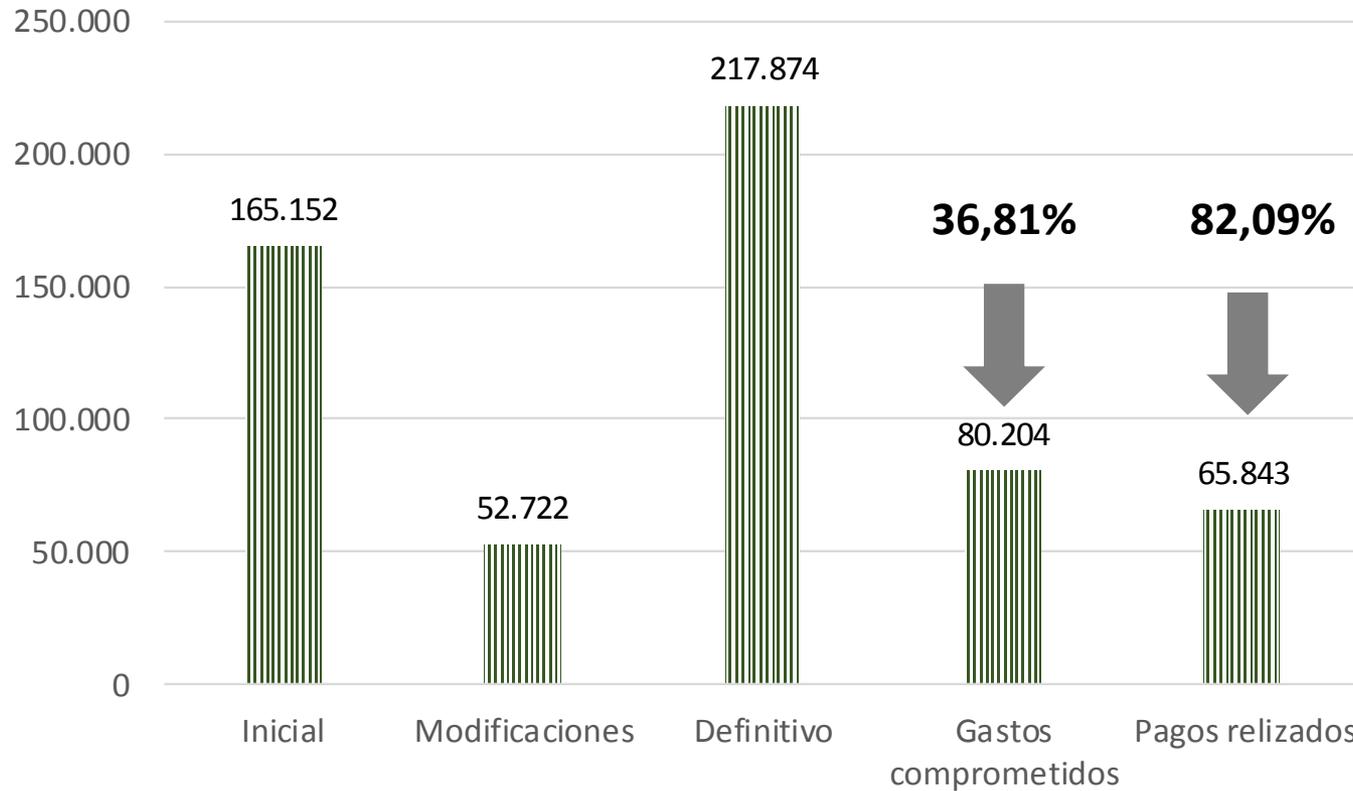
DETALLE DE LAS GENERACIONES DE CRÉDITO

Origen	Importe
Junta de Andalucía - Proyectos Cooperación Internacional para el Desarrollo (AACID)	1.100.000
Subvenciones Grupos Operativos (Fondos FEADER, Consejería Agricultura y Ministerio Agricu	483.840
Transf. Consorcio y organismos autónomos para investigación y otras acciones	20.660
Transf. exterior (UE y otros países) para investigación y otras acciones	8.035
Ing. Patrimoniales (alquiler inmuebles, cánones y patentes)	63.398
Prestaciones de Servicios de investigación internas/externas	10.248
Reintegros Becas/ayudas	14.759
Otros	6.543
TOTAL GENERACIÓN CRÉDITO	1.707.482



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS



Junio 2018

39,90%

85,39%

Junio 2017

39,07%

86,51%

Junio 2016

38,52%

83,15%

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	46.942.058	45.892.734
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	20.820.293	6.154.798	26.975.091	12.550.006	6.390.056
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	200.000	49.876	249.876	116.830	115.760
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.064.636	3.672.923	20.737.559	2.636.804	1.959.214
CAP. VI	INVERSIONES REALES	27.015.344	41.703.756	68.719.100	17.743.754	11.271.073
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	3.722	3.722	0	0
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	174.571	174.571	37.432	37.432
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	401.623	962.014	1.363.637	176.945	176.945
TOTAL GASTOS		165.151.896	52.721.660	217.873.556	80.203.829	65.843.214

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	47,11%	47,11%	97,76%
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	60,28%	46,52%	50,92%
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	58,42%	46,76%	99,08%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15,45%	12,72%	74,30%
CAP. VI	INVERSIONES REALES	65,68%	25,82%	63,52%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00%	
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		21,44%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	44,06%	12,98%	100,00%
TOTAL GASTOS		48,56%	36,81%	82,09%

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	3.963.793	0	3.963.587	206
III	Gastos Financieros	0	0	0	0
IV	Transferencias Corrientes	438.784	0	138.784	300.000
VI	Inversiones Reales	1.937.294	0	1.937.290	4
VII	Transferencias de Capital	0	0		0
VIII	Activos Financieros	0	0		0
IX	Pasivos Financieros	0	0		0
		7.339.736	0	7.039.526	300.210



ESTADO DE TESORERÍA

CONCEPTO

IMPORTE

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		77.512.857
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	56.946.826	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.057.115	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	13.508.916	
2- PAGOS		84.962.300
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	65.843.214	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.039.526	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	12.079.560	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-7.449.443
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		43.603.447
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		36.154.004



EMPRESAS PARTICIPADAS

	Resultado del ejercicio (Datos a 30/6/2019)
Corporación Empresarias UCO	-19.099
Ucoidiomas	32.828
Ucodeporte	24.573
Hospital Clínico Veterinario UCO	-948
TOTAL	37.355

	Presupuesto 2019	Transferido a 30/6/19
Corporación Empresarias UCO	94.200	47.100
Ucoidiomas	105.000	52.500
Ucodeporte	592.200	296.100
Hospital Clínico Veterinario UCO	585.000	292.500
TOTAL	1.376.400	688.200



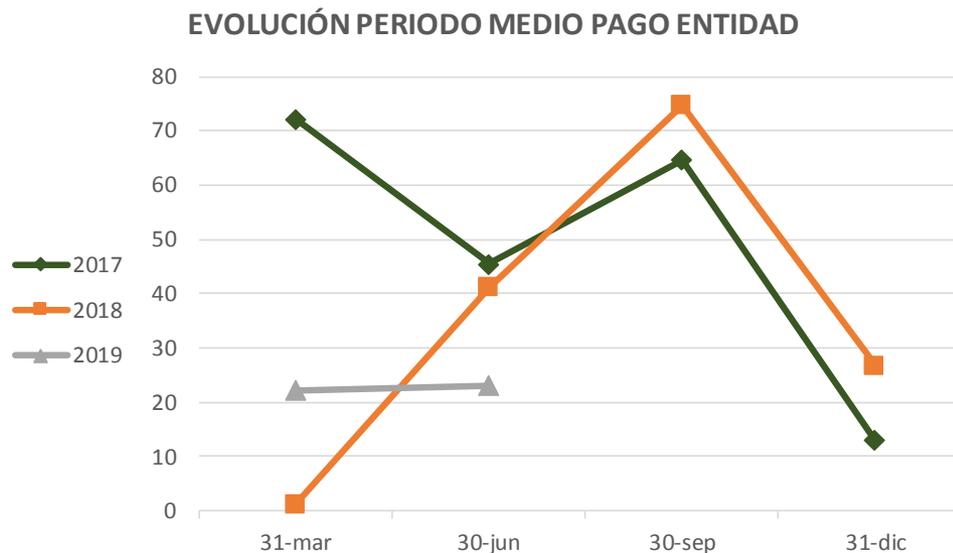
INDICADORES

Comparativa Junio 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	27,92		
Capital	17,84	28,38	56,62	-0,82	0,63	45,93	72,22	23,45	32,26	19,35		
PMP Entidad	72,25	45,5	64,65	13,04	1,07	41,17	74,76	26,76	22,16	23,12		

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	2017 (a 30 Jun)		2018 (a 30 Jun)		2019 (a 30 Jun)			
			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. 65.037.230	33,72%	69.625.947	33,92%	59.751.546	27,42%
			Den. 192.895.731		205.252.374		217.873.556			
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. 61.207.737	94,11%	55.449.580	79,64%	56.946.826	95,31%
			Den. 65.037.230		69.625.947		59.751.546			
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. 57.020.559	87,67%	64.032.306	91,97%	54.872.324	91,83%
			Den. 65.037.230		69.625.947		59.751.546			
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. 7.887.455	12,13%	5.311.621	7,63%	4.550.348	7,62%
			Den. 65.037.230		69.625.947		59.751.546			
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. 75.361.941	39,07%	81.890.792	39,90%	80.203.829	36,81%
			Den. 192.895.731		205.252.374		217.873.556			
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. 65.194.936	86,51%	71.948.719	87,86%	65.843.214	82,09%
			Den. 75.361.941		81.890.792		80.203.829			
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. 63.459.510	84,21%	62.981.197	76,91%	62.245.698	77,61%
			Den. 75.361.941		81.890.792		80.203.829			
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. 11.625.606	15,43%	18.833.549	23,00%	17.743.755	22,12%
			Den. 75.361.941		81.890.792		80.203.829			
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. 10.055.018	97,04%	8.790.116	96,69%	7.039.526	95,91%
			Den. 10.362.034		9.090.708		7.339.736			
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. 19.240.693	58,42%	19.634.033	64,25%	7.057.114	41,94%
			Den. 32.935.991		30.560.195		16.827.673			
D) OTROS INDICADORES										
D.1)	Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$		Num. 44.159.831	29,69%	49.052.912	31,40%	52.721.660	31,92%
			Den. 148.735.900		156.199.662		165.151.896			
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. -6.438.951	-11,29%	1.051.109	1,64%	-7.373.374	-13,44%
			Den. 57.020.559		64.032.306		54.872.324			

2019

**EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
30 de junio de 2019**



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

PRESUPUESTO

www.uco.es

