

2019

**EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA**

30 de septiembre 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

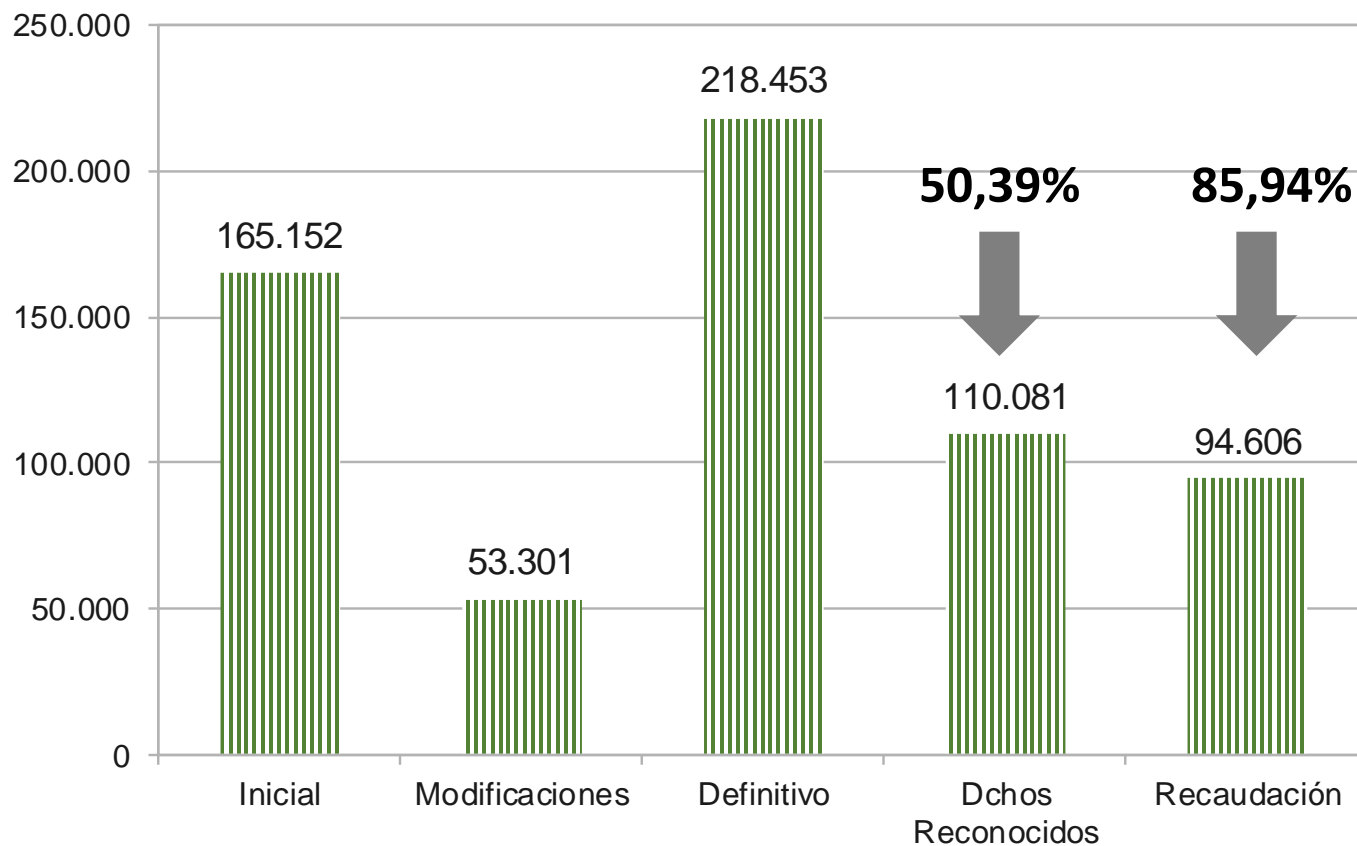


INDICADORES



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS



Septiembre 2018

54,11%

83,22%

Septiembre 2017

52,85%

96,44%

Septiembre 2016

51,44%

95,76%

| 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 | 191.995 | 24.010.958 | 12.030.619 | 11.035.540 |
| CAP. IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 121.424.446 | 1.424.704 | 122.849.150 | 90.281.700 | 79.163.456 |
| CAP. V | INGRESOS PATRIMONIALES | 274.500 | 63.398 | 337.898 | 214.155 | 200.290 |
| CAP. VI | ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES | 0 | 14.777 | 14.777 | 14.777 | 14.777 |
| CAP. VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 19.233.987 | 591.919 | 19.825.906 | 5.768.631 | 3.974.072 |
| CAP. VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 51.014.178 | 51.014.178 | 74.453 | 74.453 |
| CAP. IX | PASIVOS FINANCIEROS | 400.000 | 0 | 400.000 | 1.696.754 | 143.284 |
| TOTAL INGRESO | | 165.151.896 | 53.300.971 | 218.452.867 | 110.081.089 | 94.605.872 |

Sin considerar la incorporación de remanentes **167.438.689**

| 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 | 50,51% | 50,10% | 91,73% |
| CAP. IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 74,35% | 73,49% | 87,68% |
| CAP. V | INGRESOS PATRIMONIALES | 78,02% | 63,38% | 93,53% |
| CAP. VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 29,99% | 29,10% | 68,89% |
| CAP. VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | | 0,15% | 100,00% |
| CAP. IX | PASIVOS FINANCIEROS | 424,19% | 424,19% | 8,44% |
| TOTAL INGRESO | | 66,65% | 50,39% | 85,94% |
| Sin efecto incorporación remanentes | | | 65,74% | |

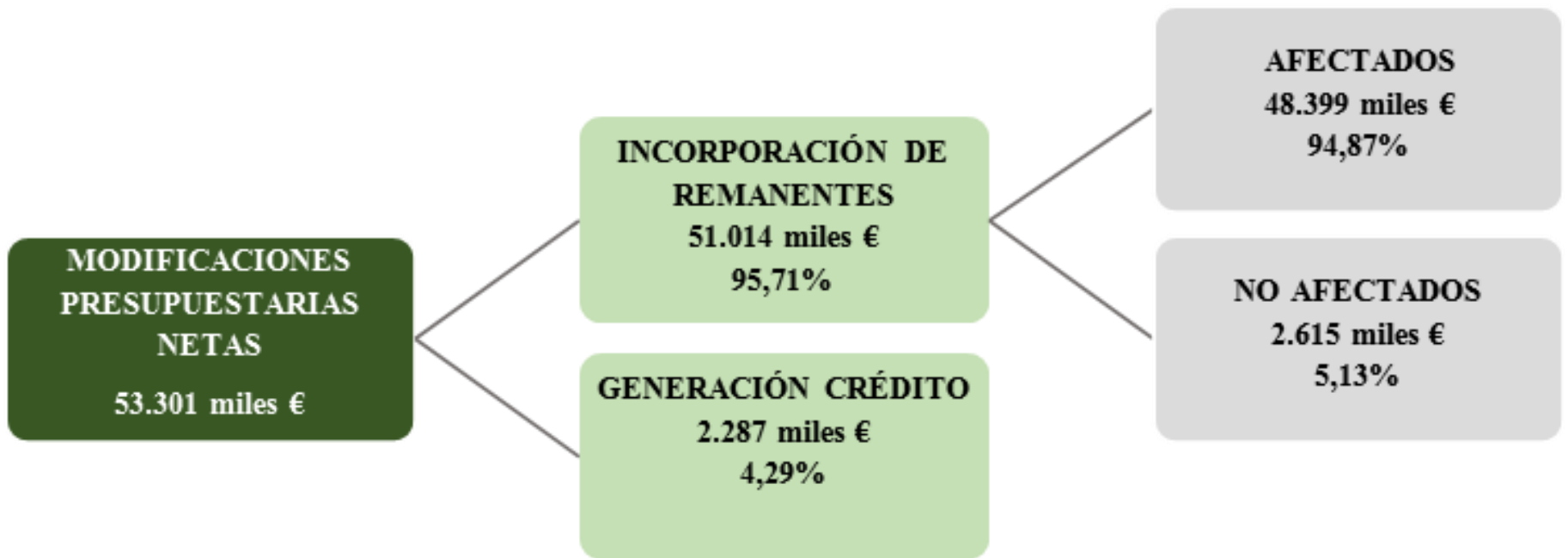
SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

| CAP | DENOMINACIÓN | Derechos pte. cobro al principio periodo | Derechos anulados o rectificados | Total recaudado | Pte cobro fin periodo |
|------|---------------------------------|--|----------------------------------|------------------|-----------------------|
| III | Tasas, Precios Públicos y otros | 10.339.914 | 26.489 | 6.608.086 | 3.705.339 |
| IV | Transferencias Corrientes | 1.638.500 | | 353.263 | 1.285.237 |
| V | Ingresos Patrimoniales | 188.923 | 12.376 | 50.475 | 126.072 |
| VI | Enajenación inversiones reales | | | | 0 |
| VII | Transferencias de Capital | 4.691.158 | 6.528 | 1.835.909 | 2.848.721 |
| VIII | Activos Financieros | | | | 0 |
| IX | Pasivos Financieros | 14.572 | | 14.572 | 0 |
| | | 16.873.066 | 45.393 | 8.862.305 | 7.965.368 |



MODIFICACIONES DE CRÉDITO

| TIPO | Nº DE EXPED. | IMPORTES (en €) | | % EXPED. S/ IMPORTE | % DESV. PRES. INICIAL |
|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | | NETO | ACUM. | | |
| Incorporación Remanentes | 1 | 51.014.178 | 51.014.178 | 93,31% | 30,89% |
| Generación/suplementos crédito | 4 | 2.286.793 | 2.286.793 | 4,18% | 1,38% |
| Transferencia de gastos | 5 | | 1.372.508 | 2,51% | |
| Total expedientes | 10 | 53.300.971 | 54.673.479 | 100,00% | 32,27% |



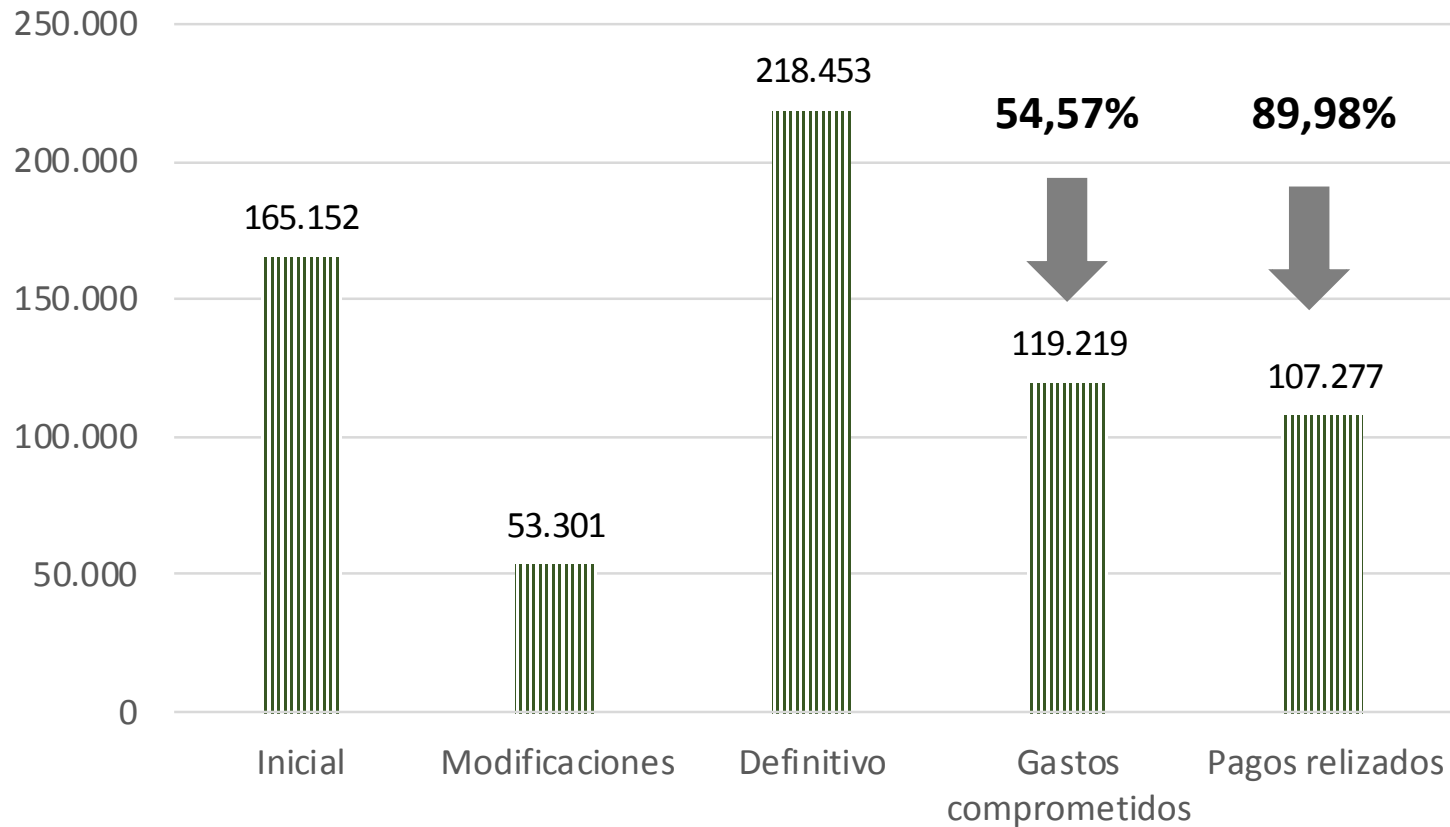
DETALLE DE LAS GENERACIONES DE CRÉDITO

| Origen | Importe |
|---|---------------------|
| Junta de Andalucía - Proyectos Cooperación Internacional para el Desarrollo (AACID) | 1.100.000 |
| Junta de Andalucía - Convenio Consejería Agricultura | 18.750 |
| Subvenciones Grupos Operativos (Fondos FEADER, Consejería Agricultura y Ministerio Agricultur | 483.840 |
| Transf. Diputación para ejecución convenios de colaboración | 228.673 |
| Devolución Hacienda Pública. Porrata común IVA | 110.453 |
| Transf. SEPIE para movilidad | 78.676 |
| Transf. exterior (UE y otros países) para investigación y otras acciones | 70.830 |
| Ing. Patrimoniales (alquiler inmuebles, cánones y patentes) | 63.398 |
| Transf. Consorcio, empresas y organismos autónomos para investigación y otras acciones | 35.855 |
| Reintegros Becas/ayudas y garantías | 24.838 |
| Prestaciones de Servicios de investigación internas/externas | 11.123 |
| Otros | 60.359 |
| TOTAL GENERACIÓN CRÉDITO | 2.286.793,43 |



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS



Septiembre 2018

54,34%

90,51%

Septiembre 2017

52,85%

96,44%

Septiembre 2016

51,44%

95,76%

| 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 | 69.696.071 | 68.539.279 |
| CAP. II | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICI | 20.820.293 | 6.380.594 | 27.200.887 | 14.985.967 | 11.184.085 |
| CAP- III | GASTOS FINANCIEROS | 200.000 | 84.307 | 284.307 | 165.471 | 163.002 |
| CAP. IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 17.064.636 | 3.748.325 | 20.812.961 | 9.678.044 | 9.204.398 |
| CAP. VI | INVERSIONES REALES | 27.015.344 | 41.947.438 | 68.962.782 | 24.344.918 | 17.856.099 |
| CAP. VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 3.722 | 3.722 | 0 | 0 |
| CAP. VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 174.571 | 174.571 | 52.145 | 52.145 |
| CAP. IX | PASIVOS FINANCIEROS | 401.623 | 962.014 | 1.363.637 | 296.488 | 277.618 |
| TOTAL GASTOS | | 165.151.896 | 53.300.971 | 218.452.867 | 119.219.104 | 107.276.626 |

| | | 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 | 69,94% | 69,94% | 98,34% |
| CAP. II | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICI | 71,98% | 55,09% | 74,63% |
| CAP- III | GASTOS FINANCIEROS | 82,74% | 58,20% | 98,51% |
| CAP. IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 56,71% | 46,50% | 95,11% |
| CAP. VI | INVERSIONES REALES | 90,12% | 35,30% | 73,35% |
| CAP. VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 0,00% | |
| CAP. VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | | 29,87% | 100,00% |
| CAP. IX | PASIVOS FINANCIEROS | 73,82% | 21,74% | 93,64% |
| TOTAL GASTOS | | 72,19% | 54,57% | 89,98% |

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 | 3.963.792 | -206 | 3.963.587 | 0 |
| III | Gastos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV | Transferencias Corrientes | 438.784 | 0 | 438.784 | 0 |
| VI | Inversiones Reales | 1.937.294 | -4 | 1.937.290 | 0 |
| VII | Transferencias de Capital | 0 | 0 | | 0 |
| VIII | Activos Financieros | 0 | 0 | | 0 |
| IX | Pasivos Financieros | 0 | 0 | | 0 |
| | | 7.339.736 | -210 | 7.339.526 | 0 |



ESTADO DE TESORERÍA

CONCEPTO

IMPORTE

| CONCEPTO | | IMPORTE |
|--|-------------|--------------------|
| 1- COBROS | | 125.082.797 |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE | 94.605.873 | |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 8.862.305 | |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS | 21.614.619 | |
| 2- PAGOS | | 135.999.874 |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE | 107.276.626 | |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 7.339.526 | |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS | 21.383.722 | |
| 3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2) | | -10.917.077 |
| 4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA | | 43.603.447 |
| 5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4) | | 32.686.370 |



EMPRESAS PARTICIPADAS

| | Resultado del ejercicio (Datos a 30/9/2019) |
|----------------------------------|--|
| Corporación Empresarias UCO | -10.411 |
| Ucoidiomas | -10.197 |
| Ucodeporte | 4.556 |
| Hospital Clínico Veterinario UCO | 16.924 |
| TOTAL | 872 |

| | Presupuesto 2019 | Transferido a 30/9/19 |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|
| Corporación Empresarias UCO | 94.200 | 70.650 |
| Ucoidiomas | 105.000 | 78.750 |
| Ucodeporte | 592.200 | 444.150 |
| Hospital Clínico Veterinario UCO | 585.000 | 438.750 |
| TOTAL | 1.376.400 | 1.032.300 |



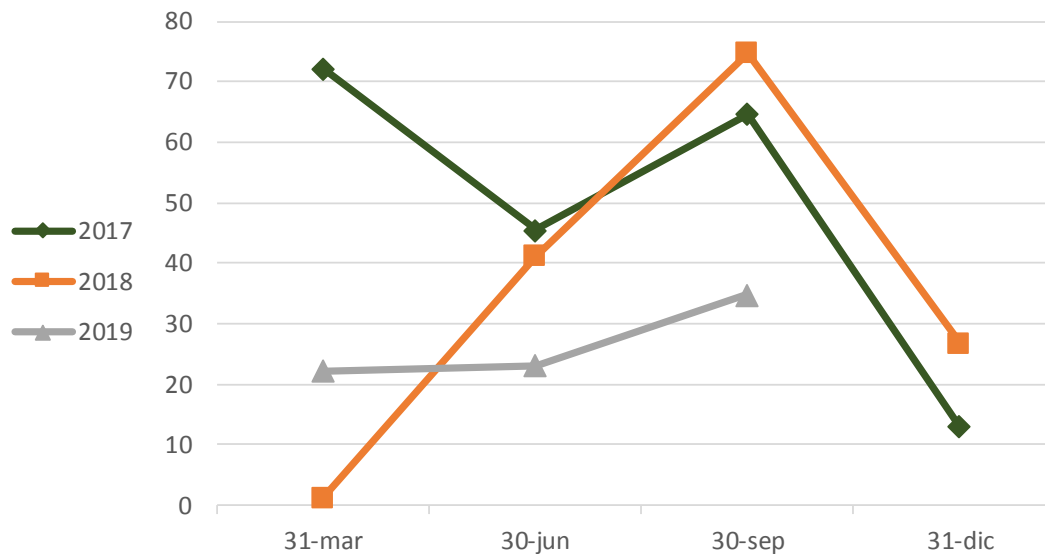
INDICADORES
Comparativa Septiembre
17/18/19

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 | 36,65 | |
| Capital | 17,84 | 28,38 | 56,62 | -0,82 | 0,63 | 45,93 | 72,22 | 23,45 | 32,26 | 19,35 | 31,17 | |
| PMP Entidad | 72,25 | 45,5 | 64,65 | 13,04 | 1,07 | 41,17 | 74,76 | 26,76 | 22,16 | 23,12 | 34,83 | |

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.

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO ENTIDAD



| DENOMINACIÓN | DEFINICIÓN | FÓRMULA | 2017 (a 30 Sep) | | 2018 (a 30 Sep) | | 2019 (a 30 Sep) | | | |
|---|---------------------------------------|---|--|-----------|------------------|-----------|-----------------|-----------|-------------|---------|
| | | | 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. 103.460.389 | 52,85% | 112.265.915 | 54,11% | 110.081.089 | 50,39% |
| | | | Den. 195.752.542 | | | | 207.468.730 | | 218.452.867 | |
| 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. 99.779.875 | 96,44% | 93.431.882 | 83,22% | 94.605.872 | 85,94% |
| | | | Den. 103.460.389 | | | | 112.265.915 | | 110.081.089 | |
| 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. 93.315.361 | 90,19% | 101.204.802 | 90,15% | 102.526.474 | 93,14% |
| | | | Den. 103.460.389 | | | | 112.265.915 | | 110.081.089 | |
| 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. 9.999.239 | 9,66% | 8.442.000 | 7,52% | 5.783.408 | 5,25% |
| | | | Den. 103.460.389 | | | | 112.265.915 | | 110.081.089 | |
| 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. 112.751.197 | 57,60% | 112.748.581 | 54,34% | 119.219.104 | 54,57% |
| | | | Den. 195.752.542 | | | | 207.468.730 | | 218.452.867 | |
| 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. 98.922.867 | 87,74% | 102.043.896 | 90,51% | 107.276.626 | 89,98% |
| | | | Den. 112.751.197 | | | | 112.748.581 | | 119.219.104 | |
| 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. 90.888.039 | 80,61% | 89.490.152 | 79,37% | 94.525.553 | 79,29% |
| | | | Den. 112.751.197 | | | | 112.748.581 | | 119.219.104 | |
| 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. 21.225.386 | 18,82% | 23.144.943 | 20,53% | 24.344.918 | 20,42% |
| | | | Den. 112.751.197 | | | | 112.748.581 | | 119.219.104 | |
| 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. 10.057.307 | 97,10% | 8.790.116 | 96,69% | 7.339.526 | 100,00% |
| | | | Den. 10.357.751 | | | | 9.090.708 | | 7.339.526 | |
| 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. 19.407.223 | 58,93% | 19.687.321 | 64,54% | 8.862.305 | 52,67% |
| | | | Den. 32.935.053 | | | | 30.505.111 | | 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. 47.016.642 | 31,61% | 51.269.068 | 32,82% | 53.300.971 | 32,27% |
| | | | 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. 2.427.322 | 2,60% | 11.714.650 | 11,58% | 8.000.921 | 7,80% |
| | | | Den. 93.315.361 | | | | 101.204.802 | | 102.526.474 | |

2019

EJECUCIÓN

PRESUPUESTARIA

30 de septiembre de 2019



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

PRESUPUESTO

www.uco.es

