



*Ejecución Presupuestaria*  
*30 de septiembre de 2018*

UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

# PRESUPUESTO

UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

[www.uco.es](http://www.uco.es)



# 2018

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

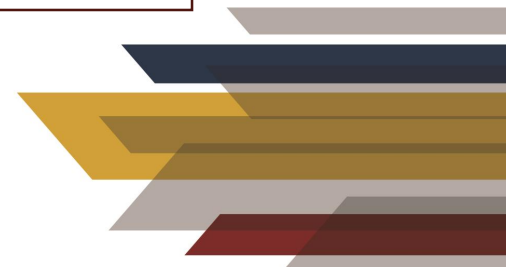
MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

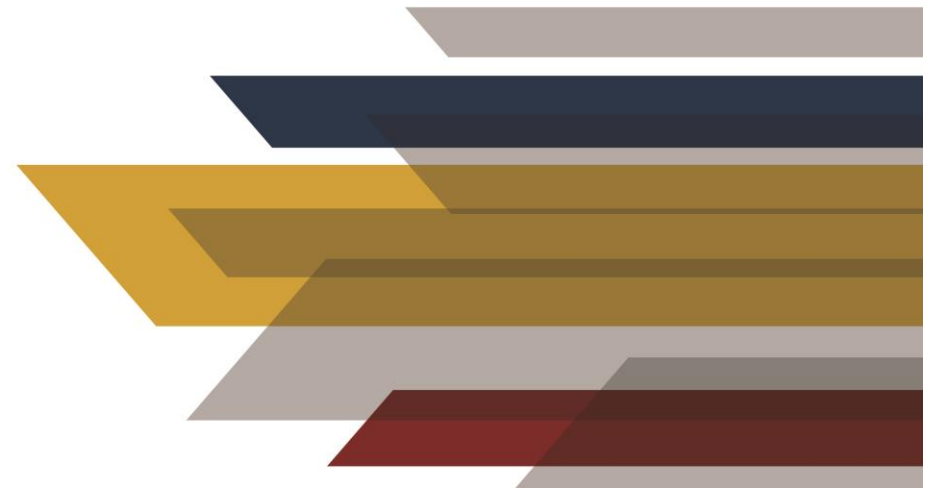
ESTADO DE TESORERÍA

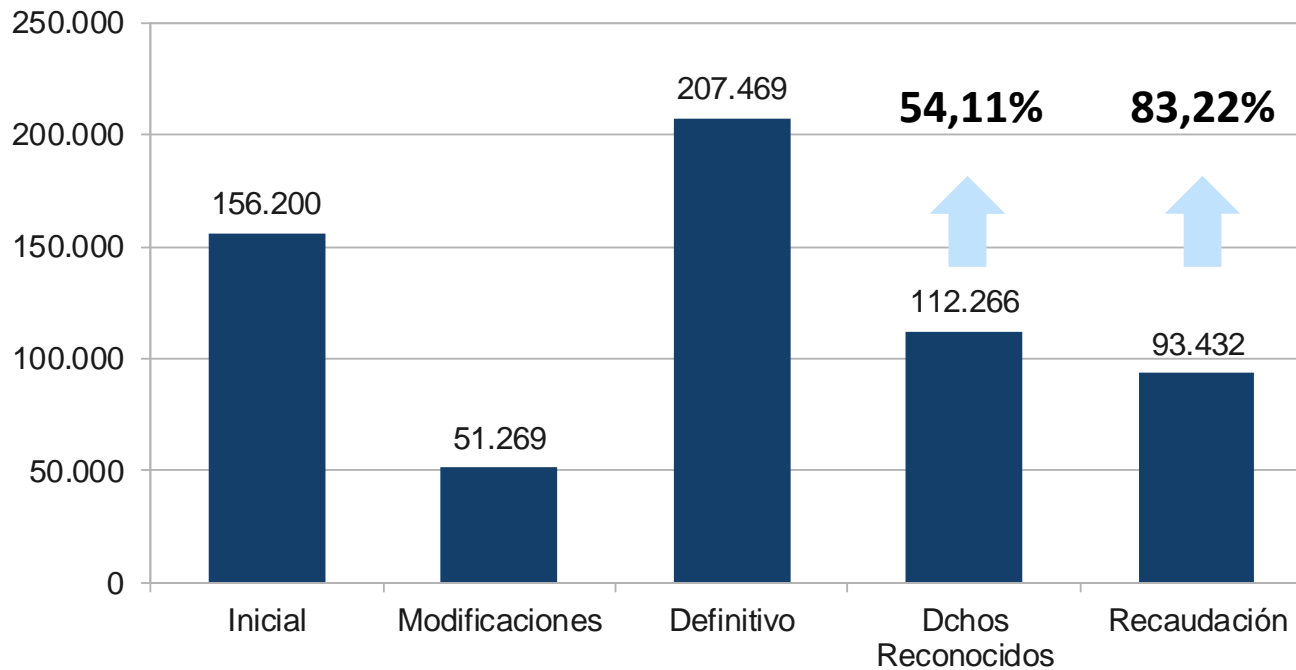
EMPRESAS PARTICIPADAS

INDICADORES –Comparativa Septiembre  
16/17/18



# EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

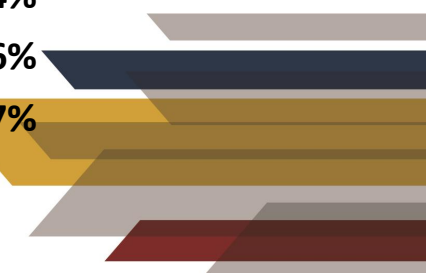




**Septiembre 2017**  
**Septiembre 2016**  
**Septiembre 2015**

**52,85%**  
**51,44%**  
**48,38%**

**96,44%**  
**95,76%**  
**67,67%**



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	24.142.397	95.564	24.237.961	11.228.358	9.771.756
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	116.445.778	1.452.867	117.898.645	89.870.999	77.963.521
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	256.500	30.058	286.558	105.445	91.221
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	604	604	604	604
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.354.987	3.206.266	16.561.253	8.441.397	5.535.022
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	46.483.709	46.483.709	69.758	69.758
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	2.000.000	0	2.000.000	2.549.354	0
<b>TOTAL INGRESO</b>		<b>156.199.662</b>	<b>51.269.068</b>	<b>207.468.730</b>	<b>112.265.915</b>	<b>93.431.882</b>

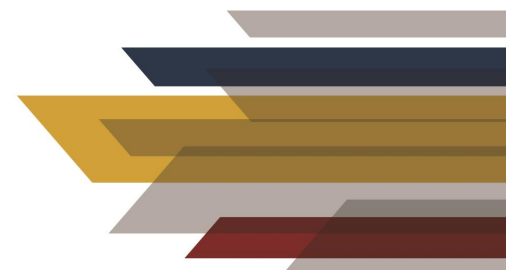
Sin considerar la incorporación de remanentes

**160.985.021**

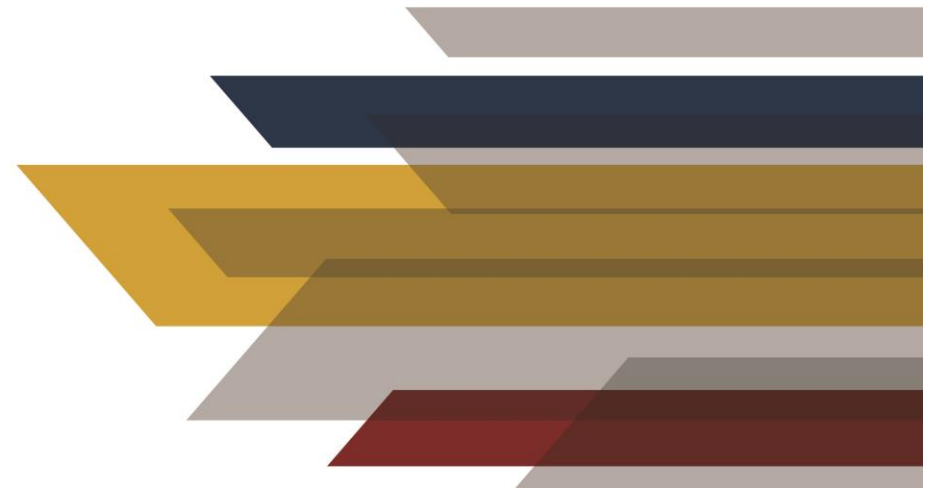
ART.	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	Porcentajes ejecución		
		Dchos. Recon. sobre previsión inicial	Dchos. Recon. sobre previsión final	Recaudación corriente sobre Dchos. Recon.
CAP. III	TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	46,51%	46,33%	87,03%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	77,18%	76,23%	86,75%
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	41,11%	36,80%	86,51%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	63,21%	50,97%	65,57%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		0,15%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	127,47%	127,47%	0,00%
<b>TOTAL INGRESO</b>		<b>71,87%</b>	<b>54,11%</b>	<b>83,22%</b>
<b>Sin efecto incorporación remanentes</b>			<b>69,74%</b>	

## SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

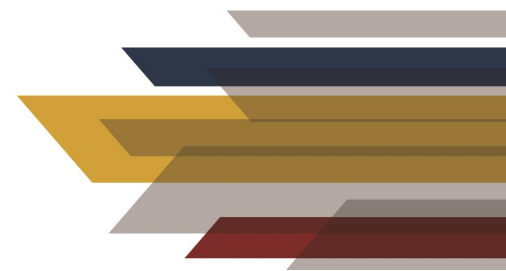
CAP	DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificadas	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
III	Tasas, Precios Públicos y otros	11.054.973	22.707	5.215.789	5.816.477
IV	Transferencias Corrientes	1.602.664	498	325.501	1.276.665
V	Ingresos Patrimoniales	205.917	0	82.328	123.589
VI	Enajenación inversiones reales	1.000	0	1.000	0
VII	Transferencias de Capital	10.374.363	73.184	6.727.412	3.573.767
VIII	Activos Financieros	0	0	0	0
IX	Pasivos Financieros	7.362.583	0	7.335.291	27.292
		<b>30.601.500</b>	<b>96.389</b>	<b>19.687.321</b>	<b>10.817.790</b>



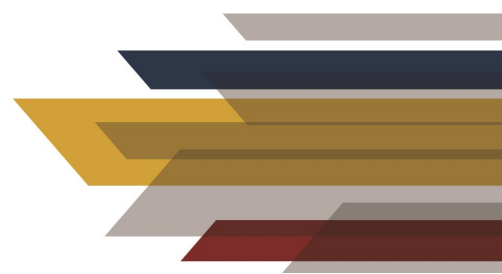
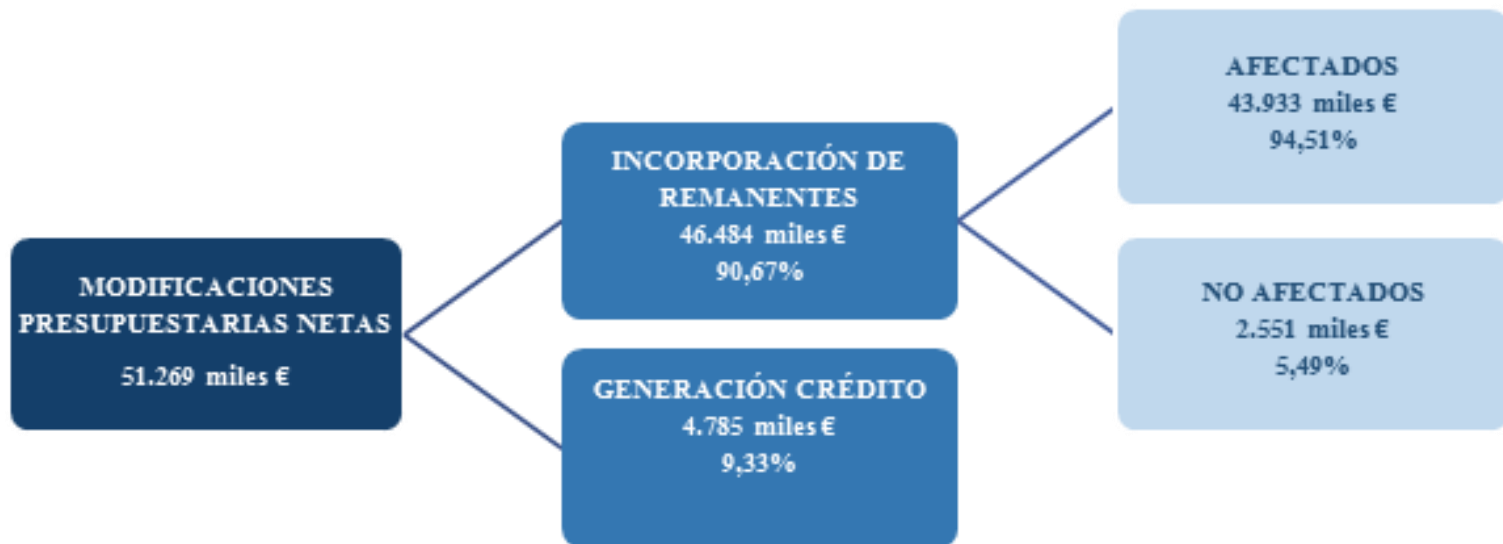
# MODIFICACIONES DE CRÉDITO



TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	1	46.483.709	46.483.709	<b>88,33%</b>	<b>29,76%</b>
Generación/suplementos crédito	4	4.785.359	4.785.359	<b>9,09%</b>	<b>3,06%</b>
Transferencia de gastos	5		1.355.286	<b>2,58%</b>	
<b>Total expedientes</b>	<b>10</b>	<b>51.269.068</b>	<b>52.624.354</b>	<b>100,00%</b>	<b>32,82%</b>

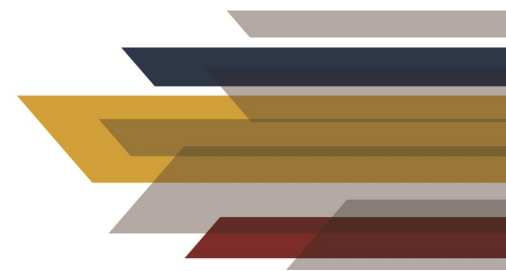




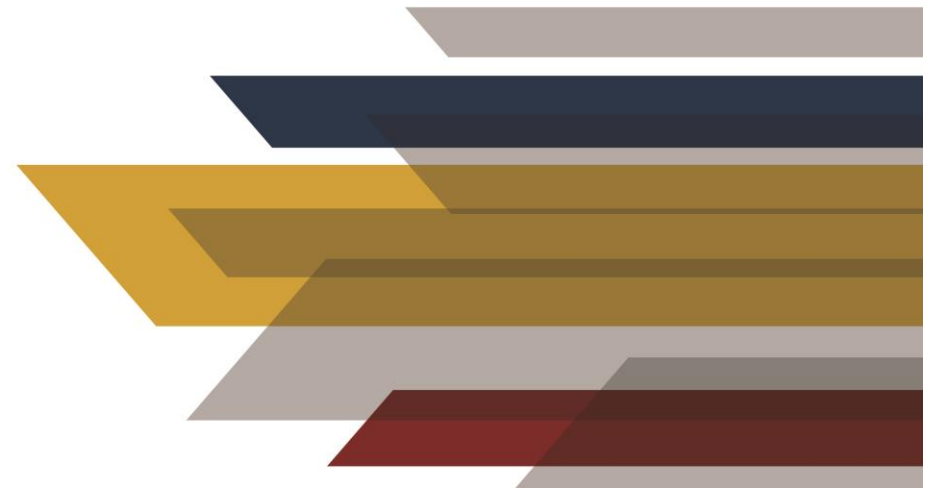


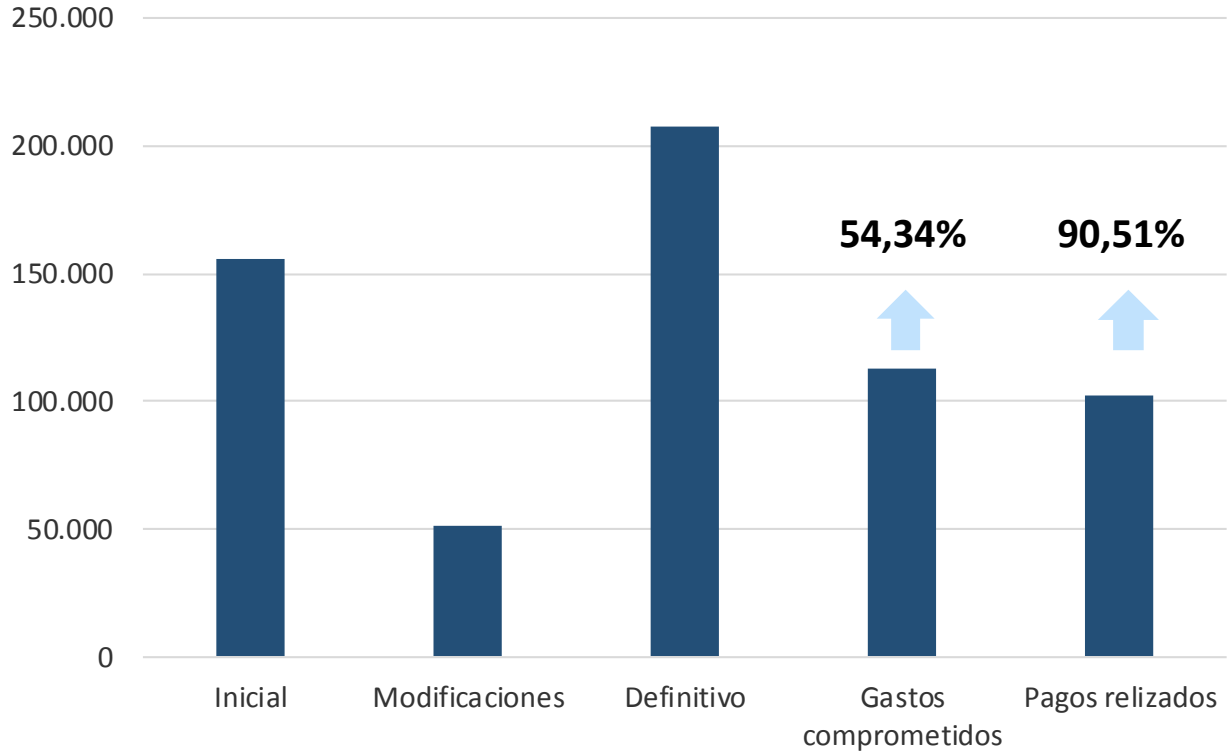
## DETALLE DE LAS GENERACIONES DE CRÉDITO

Origen	miles de €
Junta de Andalucía - Anticipo FB Inversiones e Investigación	1.322.326
Junta de Andalucía - PECA Actividades Coordinación	575.000
Junta de Andalucía - Otras Consejerías	42.878
Transf. Procedentes de la UE (erasmus mundus y proyectos europeos)	1.163.887
Anticipo Ayudas Grupos Operativos (Fondos FEADER y CEIA3)	511.112
Transferencias de la AGE para investigación y RRHH	779.049
Transf.procedentes de empresas privadas para cof. becas PRAEM, patrocinios, Cátedra Emprend...	159.274
Otros Ingresos procedentes por prestaciones de servicio, uso de instalac. y explot. patentes	125.622
Otros	106.211
<b>TOTAL GENERACIÓN CRÉDITO</b>	<b>4.785.359</b>



# EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

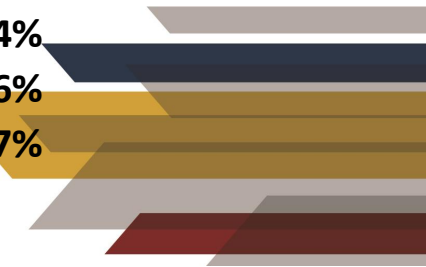




**Septiembre 2017**  
**Septiembre 2016**  
**Septiembre 2015**

**52,85%**  
**51,44%**  
**48,38%**

**96,44%**  
**95,76%**  
**67,67%**

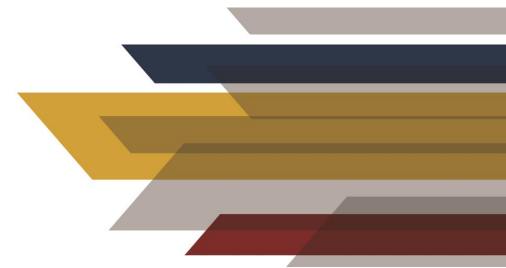


ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	CRÉDITO INICIAL (1)	MODIFICACIÓN CRÉDITO (2)	CRÉDITO DEFINITIVO (3)=(1+2)	GASTOS COMPROMETIDOS (4)	PAGOS REALIZADOS Ejerc. Corriente
CAP. I	GASTOS DE PERSONAL	94.536.600	0	94.536.600	67.062.639	66.109.095
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICI	18.787.966	6.500.173	25.288.139	13.759.499	9.971.091
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	817.000	74.137	891.137	92.427	92.427
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.294.494	4.605.012	20.899.506	8.575.588	8.163.171
CAP. VI	INVERSIONES REALES	23.143.002	39.464.034	62.607.036	22.752.743	17.202.427
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	392.200	3.722	395.922	392.200	392.200
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	140.341	140.341	39.522	39.522
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	2.228.400	481.649	2.710.049	73.963	73.963
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>156.199.662</b>	<b>51.269.068</b>	<b>207.468.730</b>	<b>112.748.581</b>	<b>102.043.896</b>

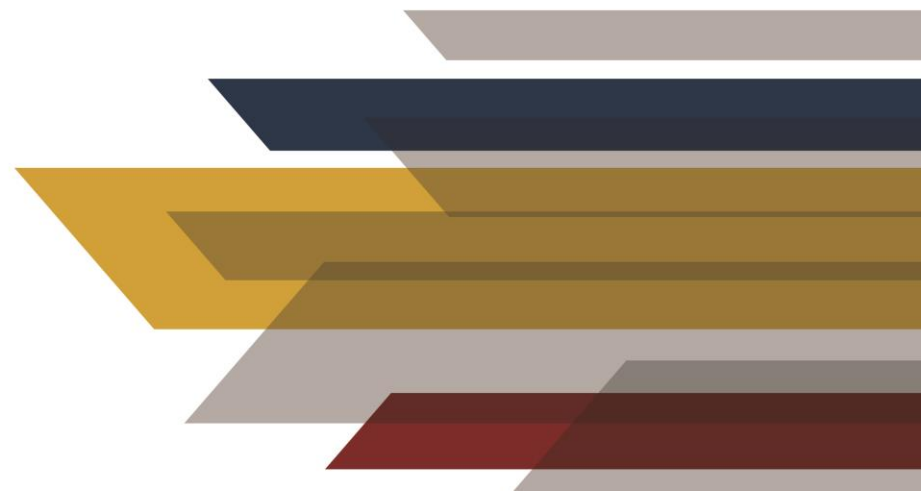
		Porcentajes ejecución		
ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	Gtos. Comprom. sobre créditos inicial	Gtos. Comprom. sobre créditos final	Pagos ejercicio corriente sobre Gtos. Comprom.
CAP. I	GASTOS DE PERSONAL	70,94%	70,94%	98,58%
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICI	73,24%	54,41%	72,47%
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	11,31%	10,37%	100,00%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	52,63%	41,03%	95,19%
CAP. VI	INVERSIONES REALES	98,31%	36,34%	75,61%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100,00%	99,06%	100,00%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		28,16%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	3,32%	2,73%	100,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>72,18%</b>	<b>54,34%</b>	<b>90,51%</b>

## SITUACIÓN GASTOS EJERCICIOS CERRADOS

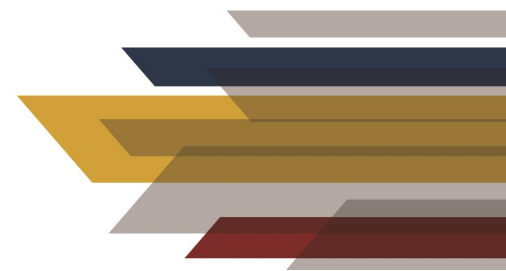
CAP	DENOMINACIÓN	Obligaciones pte pago al principio del periodo	Rectificaciones	Total pagos realizados	Pte pago fin periodo
I	Gastos de Personal	1.473.226	0	1.473.226	0
II	Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.385.072	0	3.384.923	149
III	Gastos Financieros	1.829	0	1.829	0
IV	Transferencias Corrientes	421.617	0	121.174	300.443
VI	Inversiones Reales	2.018.754	0	2.018.754	0
VII	Transferencias de Capital	0	0	0	0
VIII	Activos Financieros	0	0	0	0
IX	Pasivos Financieros	1.790.210	0	1.790.210	0
		<b>9.090.708</b>	<b>0</b>	<b>8.790.116</b>	<b>300.592</b>



# ESTADO DE TESORERÍA

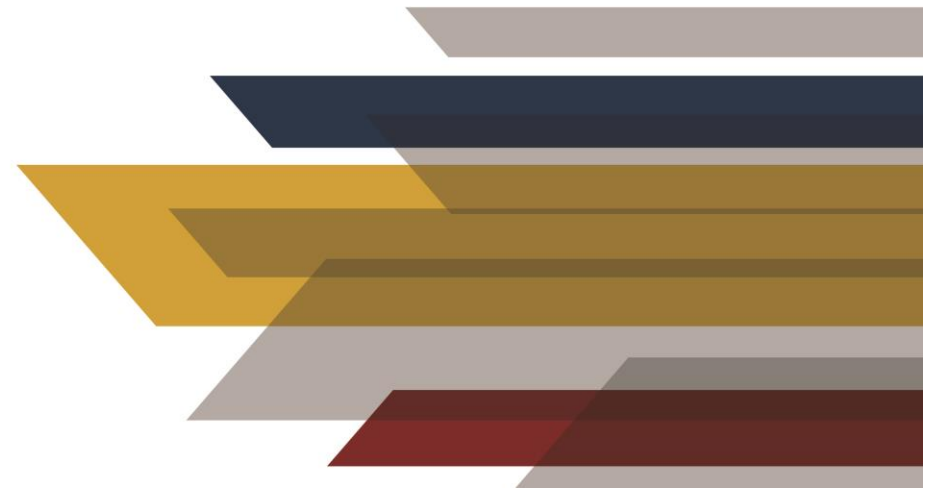


CONCEPTO		IMPORTE
<b>1- COBROS</b>		<b>132.846.347</b>
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	93.431.882	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	19.687.319	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	19.727.146	
<b>2- PAGOS</b>		<b>130.862.011</b>
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	102.043.896	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	8.790.116	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	20.027.999	
<b>3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)</b>		<b>1.984.336</b>
<b>4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA</b>		<b>27.454.240</b>
<b>5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)</b>		<b>29.438.576</b>



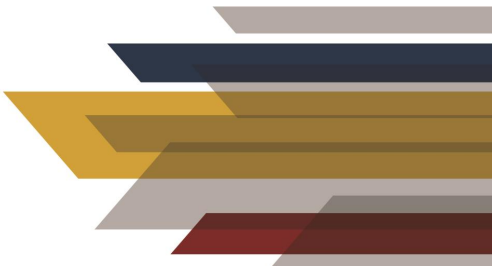


# EMPRESAS PARTICIPADAS



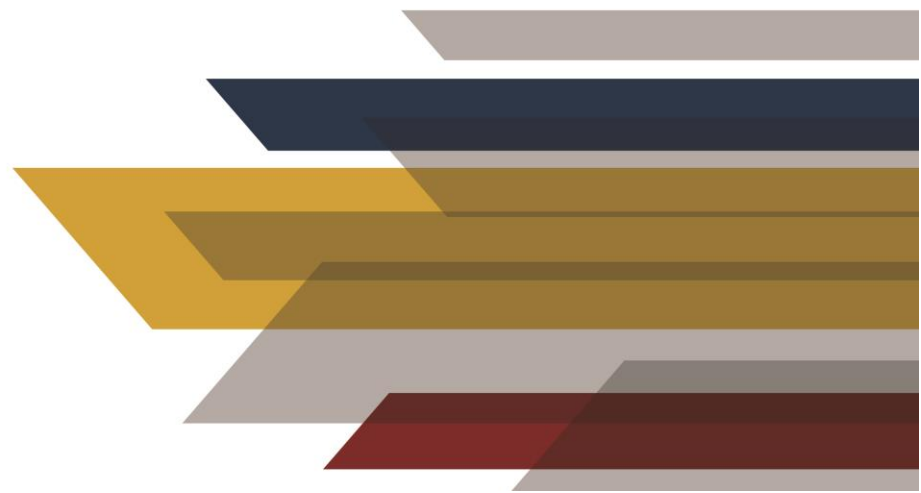
	Resultado del ejercicio (Datos a 30/9/2018)	Resultado del ejercicio (Previsión a 31/12/18)
Corporación Empresarias UCO	-2.931	-2.801
Ucoidiomas	-39.874	-25.013
Ucodeporte	23.994	1.513
Hospital Clínico Veterinario UCO	35.248	30.725
<b>TOTAL</b>	<b>16.436</b>	<b>4.423</b>

	Presupuesto 2018	Transferido a 30/9/18
Corporación Empresarias UCO	94.200	70.650
Corporación Empresarial UCO- Ampliación Rabanales 21	392.200	392.200
Ucoidiomas	72.000	54.000
Ucodeporte	592.200	444.150
Hospital Clínico Veterinario UCO	585.000	438.750
<b>TOTAL</b>	<b>1.735.600</b>	<b>1.399.750</b>



# INDICADORES

Comparativa Septiembre  
16/17/18

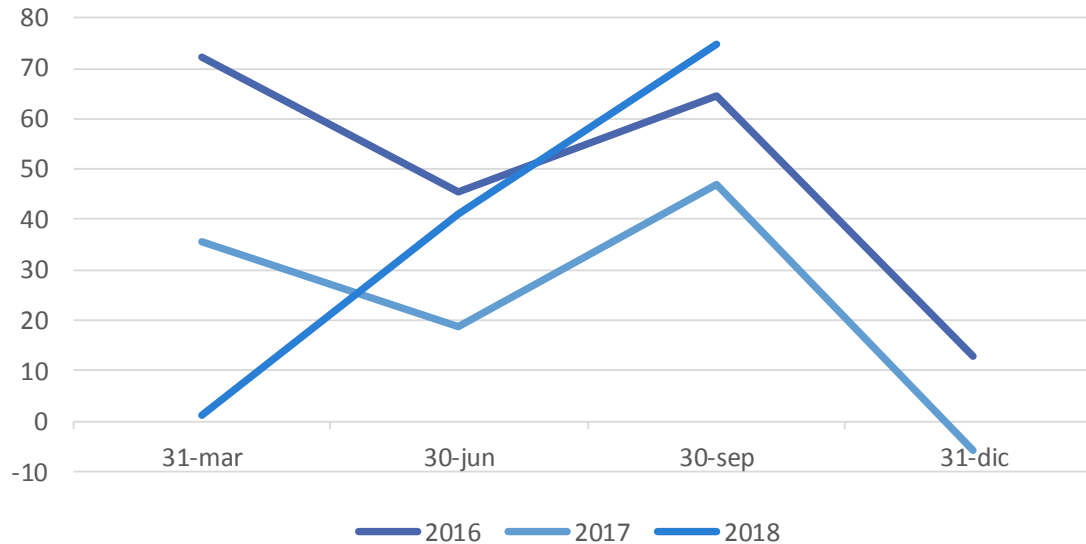


## EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO

	2016				2017				2018			
	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic
<b>Corrientes</b>	74,47	50,13	68,8	14,57	40,91	16,26	43,59	-9,51	1,4	37,95	77,2	
<b>Capital</b>	62,88	30,06	47,23	7,53	17,84	28,38	56,62	-0,82	0,63	45,93	72,22	
<b>PMP Entidad</b>	<b>72,25</b>	<b>45,5</b>	<b>64,65</b>	<b>13,04</b>	<b>35,59</b>	<b>18,85</b>	<b>46,95</b>	<b>-5,61</b>	<b>1,07</b>	<b>41,17</b>	<b>74,76</b>	

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	2016 (a 30 Sep)		2017 (a 30 Sep)		2018 (a 30 Sep)			
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO		
<b>A) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE</b>										
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. 91.892.479 Den. 178.645.376	51,44%	103.460.389 195.752.542	52,85%	112.265.915 207.468.730	54,11%
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. 88.000.527 Den. 91.892.479	95,76%	99.779.875 103.460.389	96,44%	93.431.882 112.265.915	83,22%
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. 84.466.317 Den. 91.892.479	91,92%	93.315.361 103.460.389	90,19%	101.204.802 112.265.915	90,15%
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. 5.289.151 Den. 91.892.479	5,76%	9.999.239 103.460.389	9,66%	8.442.000 112.265.915	7,52%
<b>B) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE</b>										
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. 95.890.315 Den. 178.645.376	53,68%	112.751.197 195.752.542	57,60%	112.748.581 207.468.730	54,34%
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. 88.036.719 Den. 95.890.315	91,81%	98.922.867 112.751.197	87,74%	102.043.896 112.748.581	90,51%
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. 80.516.911 Den. 95.890.315	83,97%	90.888.039 112.751.197	80,61%	89.490.152 112.748.581	79,37%
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. 14.896.906 Den. 95.890.315	15,54%	21.225.386 112.751.197	18,82%	23.144.943 112.748.581	20,53%
<b>C) INDICADORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS</b>										
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. 10.362.727 Den. 10.365.797	99,97%	10.057.307 10.357.751	97,10%	8.790.116 9.090.708	96,69%
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. 16.392.085 Den. 38.198.266	42,91%	19.407.223 32.935.053	58,93%	19.687.321 30.505.111	64,54%
<b>D) OTROS INDICADORES</b>										
D.1)	Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$		Num. 40.122.036 Den. 138.523.340	28,96%	47.016.642 148.735.900	31,61%	51.269.068 156.199.662	32,82%
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. 3.949.406 Den. 84.466.317	4,68%	2.427.322 93.315.361	2,60%	11.714.650 101.204.802	11,58%