

PRESUPUESTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
30 de septiembre de 2022



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

2022

**EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
GASTOS Y INGRESOS**

**Modificaciones
Presupuestarias**

**ESTADO DE
TESORERÍA**

P2022

**EMPRESAS
PARTICIPADAS**

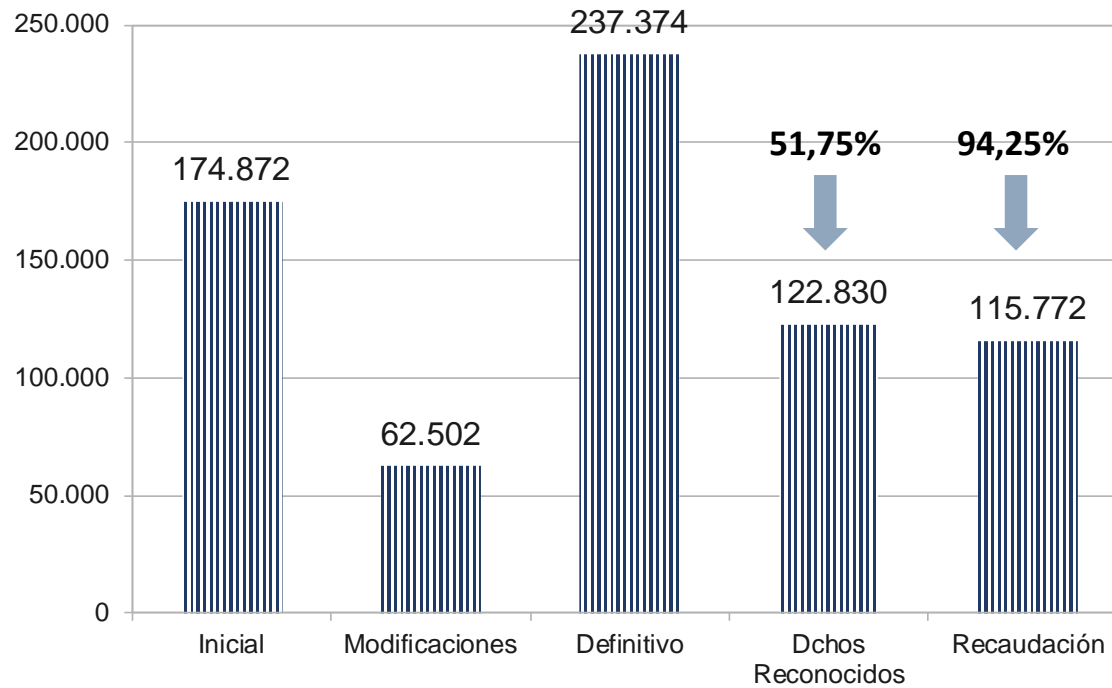
INDICADORES





EJECUCIÓN PRESUPUESTO INGRESOS





Septiembre 2021	47,91%	97,63%
Septiembre 2020	51,22%	88,32%
Septiembre 2019	50,39%	85,94%

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	24.249.965	649.069	24.899.034	12.247.564	11.483.290
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	119.503.713	124.159	119.627.872	94.037.103	93.691.256
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	326.774	74.886	401.660	585.005	518.131
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	5.185	5.185	5.185	5.185
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	30.648.171	2.035.657	32.683.828	15.926.245	10.044.857
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	59.613.321	59.613.321	29.373	29.373
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	143.000	0	143.000	0	0
TOTAL INGRESO		174.871.623	62.502.277	237.373.900	122.830.474	115.772.091

Sin considerar la incorporación de remanentes

177.781.632

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%	49,19%	93,76%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	78,69%	78,61%	99,63%
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	179,02%	145,65%	88,57%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	51,96%	48,73%	63,07%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		0,05%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	0,00%	0,00%	100,00%
TOTAL INGRESO		70,24%	51,75%	94,25%
Sin efecto incorporación remanentes			69,09%	

COMPARATIVA ESTADO DE EJECUCIÓN 2020-2022 (a septiembre)

ART.	DERECHOS RECONOCIDOS		
	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAP. III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	9.259.344	11.936.025	12.247.564
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	92.928.599	92.719.530	94.037.103
CAP. V INGRESOS PATRIMONIALES	210.167	148.460	585.005
CAP. VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	1.580	8.154	5.185
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.713.769	7.894.369	15.926.245
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	83.091	64.470	29.373
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	3.237.066	83.989	0
TOTAL INGRESO	126.433.616	112.854.996	122.830.474

ART.	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (DR/PF)		
	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAP. III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	37,60%	47,27%	49,19%
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	71,83%	75,70%	78,61%
CAP. V INGRESOS PATRIMONIALES	59,20%	57,32%	145,65%
CAP. VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES			0,00%
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	64,80%	34,42%	48,73%
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0,15%	0,10%	0,05%
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	92,07%	21,00%	0,00%
TOTAL INGRESO	51,22%	47,91%	51,75%

SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

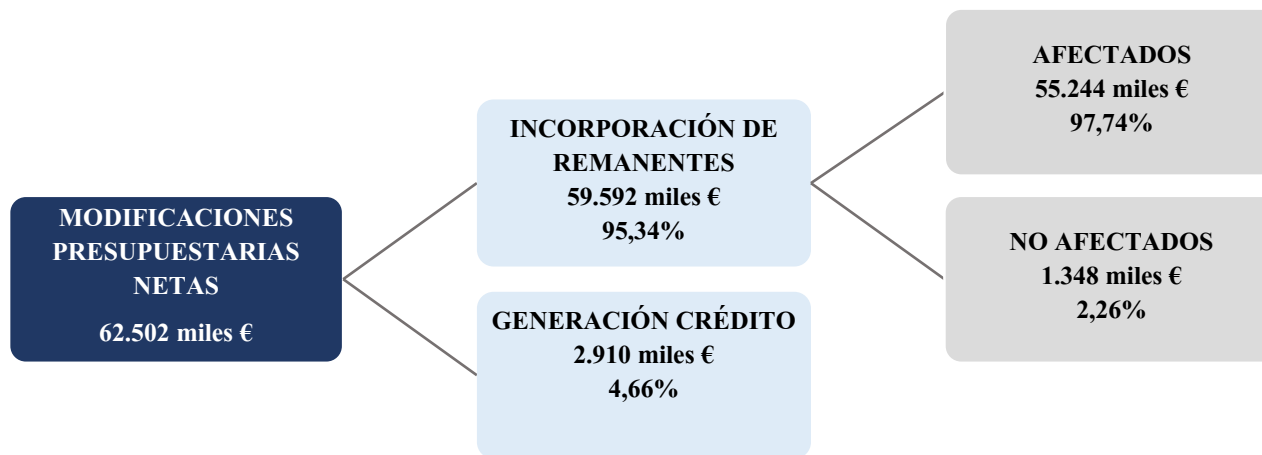
DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificados	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
Tasas, Precios Públicos y otros	9.826.728	0	6.586.813	3.239.915
Transferencias Corrientes	474.096	0	193.391	280.705
Ingresos Patrimoniales	72.775	0	4.404	68.371
Enajenación inversiones reales	1.580	0	0	1.580
Transferencias de Capital	6.720.935	0	4.448.791	2.272.143
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	0	0	0	0
	17.096.113	0	11.233.399	5.862.715



MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS



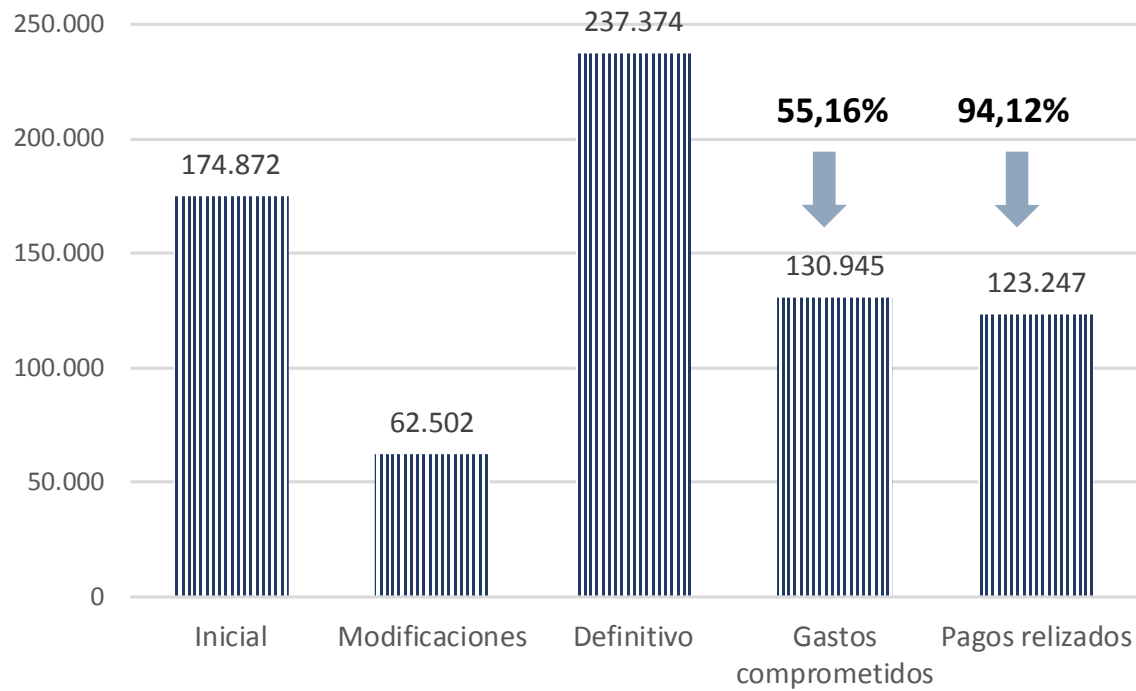
TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	5	59.592.268	59.592.268	94,00%	34,08%
Generación/suplementos crédito	3	2.910.009	2.910.009	4,59%	1,66%
Transferencia de gastos	3		892.631	1,41%	
Total expedientes	11	62.502.277	63.394.908	100,00%	35,74%





EJECUCIÓN PRESUPUESTO GASTOS





Septiembre 2021	52,40%	88,28%
Septiembre 2020	53,37%	85,92%
Septiembre 2019	54,57%	89,98%

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	111.314.655	0	111.314.655	82.151.889	80.833.947
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	25.207.984	6.205.479	31.413.463	18.655.727	13.812.128
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	273.300	16.895	290.195	217.379	213.171
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.422.475	4.797.124	11.219.599	3.783.139	3.685.333
CAP. VI	INVERSIONES REALES	31.313.209	50.587.097	81.900.306	25.683.130	24.318.693
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	329.213	329.213	240.000	240.000
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	106.134	106.134	84.315	84.315
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	340.000	460.335	800.335	129.000	59.744
TOTAL GASTOS		174.871.623	62.502.277	237.373.900	130.944.580	123.247.331

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	73,80%	73,80%	98,40%
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	74,01%	59,39%	74,04%
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	79,54%	74,91%	98,06%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	58,90%	33,72%	97,41%
CAP. VI	INVERSIONES REALES	82,02%	31,36%	94,69%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		72,90%	100,00%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		79,44%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	37,94%	16,12%	46,31%
TOTAL GASTOS		74,88%	55,16%	94,12%

COMPARATIVA ESTADO DE EJECUCIÓN 2020-2022 (a septiembre)

GASTOS COMPROMETIDOS			
ART.	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAP. I GASTOS DE PERSONAL	74.709.458	78.598.565	82.151.889
CAP. II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	15.132.789	16.634.593	18.655.727
CAP- III GASTOS FINANCIEROS	43.222	91.446	217.379
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.011.713	3.406.645	3.783.139
CAP. VI INVERSIONES REALES	32.709.972	24.597.506	25.683.130
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	240.000
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	51.626	52.587	84.315
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	75.433	66.603	129.000
	131.734.213	123.447.945	130.944.580

PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (GC/PF)			
ART.	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAP. I GASTOS DE PERSONAL	70,90%	72,81%	73,80%
CAP. II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SER	54,51%	53,86%	59,39%
CAP- III GASTOS FINANCIEROS	12,36%	34,15%	74,91%
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43,14%	25,68%	33,72%
CAP. VI INVERSIONES REALES	36,12%	29,99%	31,36%
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00%		72,90%
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	49,99%	42,68%	79,44%
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	6,54%	6,16%	16,12%
	53,37%	52,40%	55,16%

SITUACIÓN GASTOS EJERCICIOS CERRADOS

DENOMINACIÓN	Obligaciones pte pago al principio del periodo	Rectificaciones	Total pagos realizados	Pte pago fin periodo
Gastos de Personal	1.282.163	0	1.282.163	0
Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.914.886	0	3.912.245	2.641
Gastos Financieros	630	0	630	0
Transferencias Corrientes	451.066	0	431.066	20.000
Inversiones Reales	4.516.268	0	4.510.957	5.311
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	0	0	0	0
	10.165.013	0	10.137.061	27.952



ESTADO TESORERÍA



CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		158.412.975
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	115.772.091	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	11.233.399	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	31.407.485	
2- PAGOS		161.677.160
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	123.247.331	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	10.137.061	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	28.292.768	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-3.264.185
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		64.361.664
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		61.097.478



EMPRESAS PARTICIPADAS



	Resultado del ejercicio (Datos a 30/9/2022)
Corporación Empresarias UCO	8.584
Ucoidiomas	48.362
Ucodeporte	-10.376
Hospital Clínico Veterinario UCO	85.087
TOTAL	131.657

	Resultados del ejercicio (Previsión a 31/12/2022)
Corporación Empresarias UCO	2.700
Ucoidiomas	9.000
Ucodeporte	-15.290
Hospital Clínico Veterinario UCO	15.200
TOTAL	11.610



INDICADORES

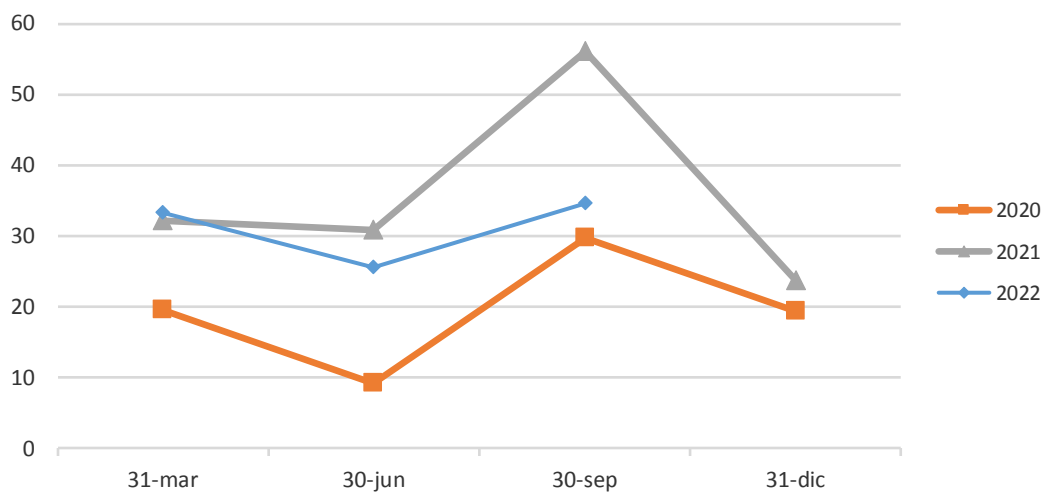
Comparativa Septiembre 20/21/22



EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO

	2020				2021				2022			
	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	20,38	6,04	30,09	21,17	42,05	37,08	61,08	23,26	37,07	36,48	31,8	
Capital	18,6	17,16	29,01	17,64	26,28	25,32	51,36	24,04	25,26	12,99	38,69	
PMP Entidad	19,54	9,22	29,67	19,28	32,21	30,87	56,11	23,69	33,27	25,63	34,68	

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO ENTIDAD



DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2019 (a 30 Sep)			2020 (a 30 Sep)		2021 (a 30 Sep)			
			DATOS	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. 110.081.089	50,39%	126.433.616	51,22%	112.854.996	47,91%
			Den. 218.452.867		246.855.049			235.576.428			
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. 94.605.872	85,94%	111.664.611	88,32%	110.184.613	97,63%
			Den. 110.081.089		126.433.616			112.854.996			
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. 102.526.474	93,14%	102.398.110	80,99%	104.804.015	92,87%
			Den. 110.081.089		126.433.616			112.854.996			
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. 5.783.408	5,25%	20.715.349	16,38%	7.902.522	7,00%
			Den. 110.081.089		126.433.616			112.854.996			
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. 119.219.104	54,57%	131.734.213	53,37%	123.447.945	52,40%
			Den. 218.452.867		246.855.049			235.576.428			
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. 107.276.626	89,98%	113.180.837	85,92%	108.977.420	88,28%
			Den. 119.219.104		131.734.213			123.447.945			
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. 94.525.553	79,29%	98.897.182	75,07%	98.731.249	79,98%
			Den. 119.219.104		131.734.213			123.447.945			
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. 24.344.918	20,42%	32.709.972	24,83%	24.597.506	19,93%
			Den. 119.219.104		131.734.213			123.447.945			
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. 7.339.526	100,00%	7.109.075	91,20%	7.499.752	99,90%
			Den. 7.339.526		7.795.356			7.507.458			
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. 8.862.305	52,67%	17.273.188	70,35%	10.900.346	70,06%
			Den. 16.827.673		24.554.298			15.558.586			
D) OTROS INDICADORES											
D.1)	Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$			Num. 53.300.971	32,27%	72.159.822	41,31%	65.033.406	38,13%
			Den. 165.151.896		174.695.227			170.543.022			
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. 8.000.921	7,80%	3.500.928	3,42%	6.072.766	5,79%
			Den. 102.526.474		102.398.110			104.804.015			

PRESUPUESTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
30 de septiembre de 2022



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

2022