



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
30 de junio de 2024



PRESUPUESTO

UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

2024



PRESUPUESTO

2024

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA GASTOS E
INGRESOS. Modificaciones de Crédito

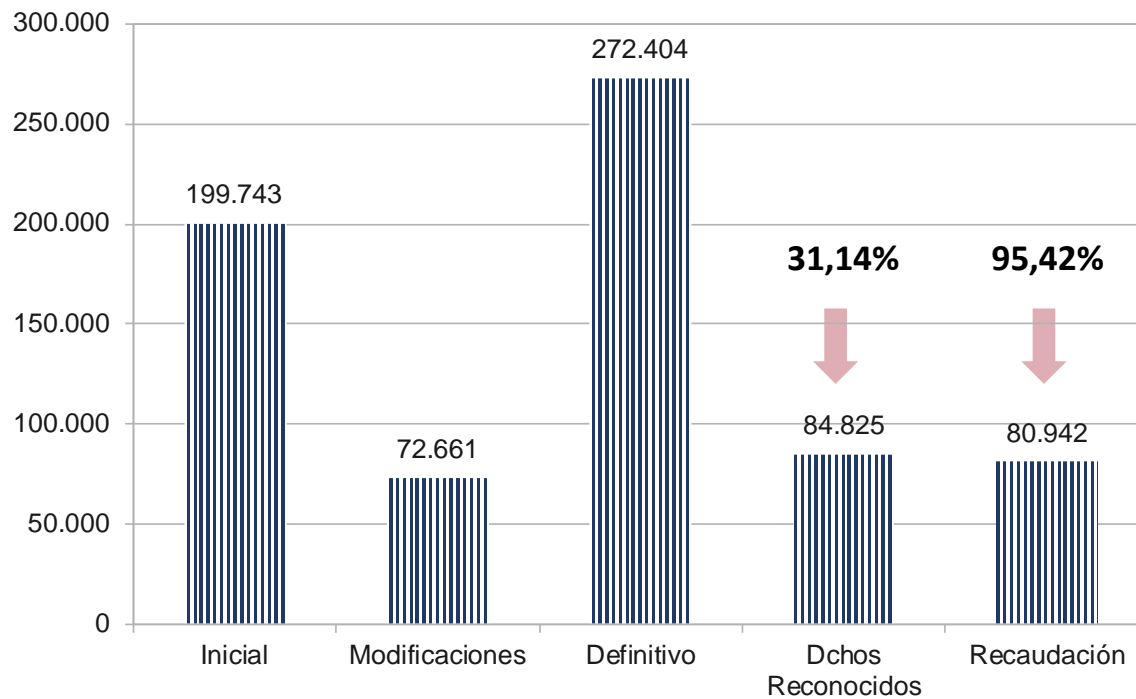
ESTADO DE TESORERÍA

EMPRESAS PARTICIPADAS

INDICADORES



EJECUCIÓN PRESUPUESTO INGRESOS



Junio 2023	35,53%	92,06%
Junio 2022	34,40%	92,34%
Junio 2021	29,55%	96,74%

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	25.977.500	26.601	26.004.101	6.113.065	5.308.479
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	134.995.536	92.692	135.088.228	70.668.160	70.266.847
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	1.247.000	0	1.247.000	1.521.777	1.504.465
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	50.000	2.235	52.235	9.787	9.488
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	36.970.259	322.993	37.293.252	6.462.004	3.802.813
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	140.000	72.216.299	72.356.299	50.190	50.190
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	363.000	0	363.000	0	0
TOTAL INGRESO		199.743.295	72.660.821	272.404.116	84.824.983	80.942.281

Sin considerar la incorporación de remanentes

200.187.817

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	23,53%	23,51%	86,84%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	52,35%	52,31%	99,43%
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	122,04%	122,04%	98,86%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17,48%	17,33%	58,85%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	35,85%	0,07%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	0,00%	0,00%	
TOTAL INGRESO		42,47%	31,14%	95,42%
Sin efecto incorporación remanentes			42,37%	

COMPARATIVA ESTADO EJECUCIÓN INGRESOS 2022-2024 (A JUNIO)

DERECHOS RECONOCIDOS

ART.	31/06/2022	31/06/2023	31/06/2024
CAP. III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	6.252.861	6.646.816	6.113.065
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	63.785.598	66.469.779	70.668.160
CAP. V INGRESOS PATRIMONIALES	441.735	359.210	1.521.777
CAP. VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	4.875	2.286	9.787
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.961.200	13.609.665	6.462.004
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	28.773	300	50.190
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0
TOTAL INGRESO	80.475.042	87.088.057	84.824.983

PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (DR/PF)

ART.	31/06/2022	31/06/2023	31/06/2024
CAP. III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	25,17%	26,68%	23,51%
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	53,32%	50,97%	52,31%
CAP. V INGRESOS PATRIMONIALES	125,40%	46,11%	122,04%
CAP. VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	100,00%	3,27%	18,74%
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	30,78%	39,23%	17,33%
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0,05%	0,00%	0,07%
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL INGRESO	34,40%	35,53%	31,14%

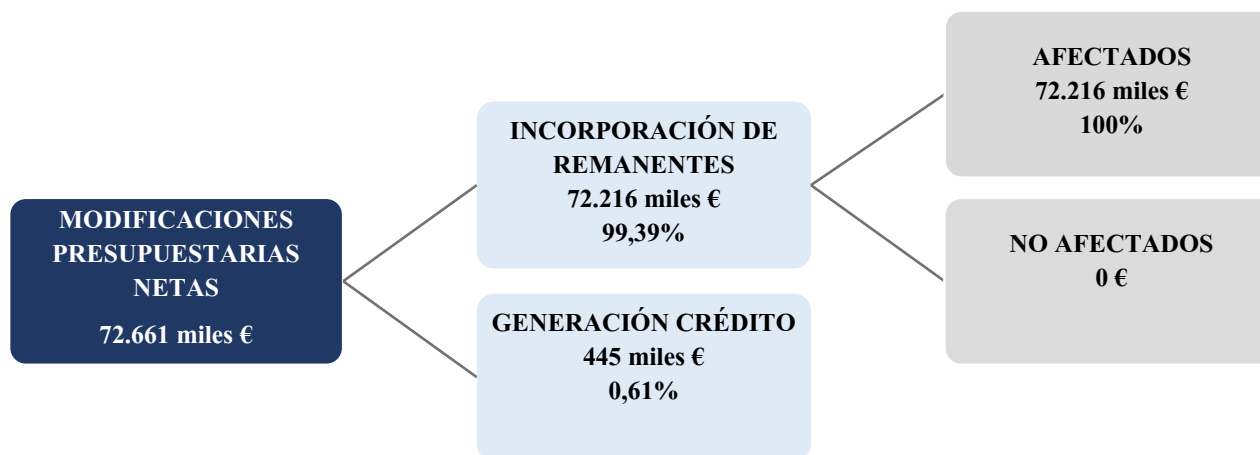
SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificadoss	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
Tasas, Precios Públicos y otros	4.282.208	0	1.116.003	3.166.205
Transferencias Corrientes	623.995	0	291.562	332.433
Ingresos Patrimoniales	115.253	0	9.616	105.636
Enajenación inversiones reales	1.580	0	0	1.580
Transferencias de Capital	10.824.177	0	5.822.334	5.001.843
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	0	0	0	0
	15.847.213	0	7.239.516	8.607.697



MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

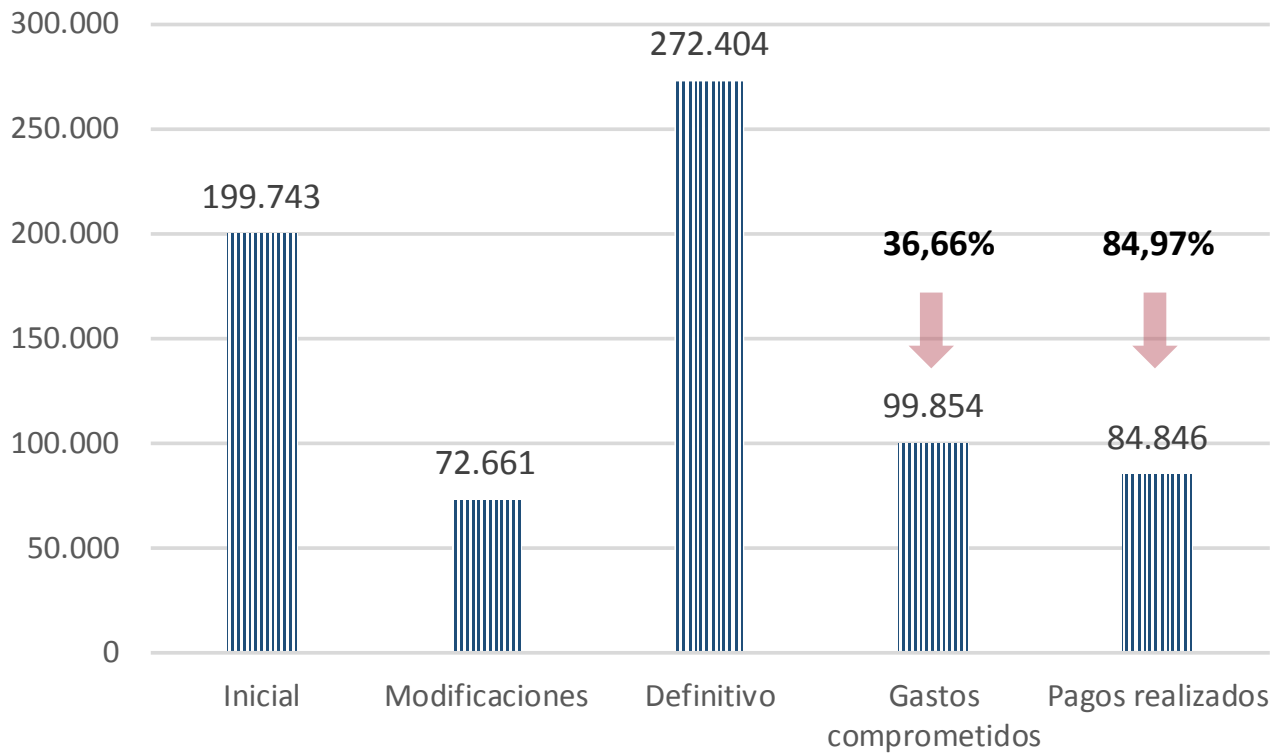
TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	1	72.216.299	72.216.299	99,12%	36,15%
Generación/suplementos crédito	2	444.522	444.522	0,61%	0,22%
Transferencia de gastos	2		199.728	0,27%	
Total expedientes	5	72.660.821	72.860.549	100,00%	36,38%





EJECUCIÓN PRESUPUESTO

GASTOS



Junio 2023	40,36%		84,64%
Junio 2022	39,62%		88,86%
Junio 2021	36,41%		82,86%

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	122.798.746	0	122.798.746	61.536.667	59.959.552
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	31.099.540	6.677.902	37.777.442	18.335.921	8.355.727
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	362.000	13.079	375.079	186.945	131.569
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.539.009	4.561.924	12.100.933	3.023.215	2.741.030
CAP. VI	INVERSIONES REALES	37.279.000	61.044.623	98.323.623	16.414.867	13.336.908
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	140.000	16.613	156.613	64.027	35.780
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	525.000	346.680	871.680	292.544	284.970
TOTAL GASTOS		199.743.295	72.660.821	272.404.116	99.854.185	84.845.536

		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	50,11%	50,11%	97,44%
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	58,96%	48,54%	45,57%
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	51,64%	49,84%	70,38%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,10%	24,98%	90,67%
CAP. VI	INVERSIONES REALES	44,03%	16,69%	81,25%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	45,73%	40,88%	55,88%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	55,72%	33,56%	97,41%
TOTAL GASTOS		49,99%	36,66%	84,97%

COMPARATIVA ESTADO EJECUCIÓN GASTOS 2022-2024 (A JUNIO)

GASTOS COMPROMETIDOS

ART.	31/06/2022	31/06/2023	31/06/2024
CAP. I GASTOS DE PERSONAL	55.690.903	59.265.669	61.536.667
CAP. II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.483.310	20.971.885	18.335.921
CAP- III GASTOS FINANCIEROS	138.693	146.150	186.945
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.799.923	2.622.513	3.023.215
CAP. VI INVERSIONES REALES	17.212.555	15.630.570	16.414.867
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	240.000	0	0
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	84.315	0	64.027
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	58.881	312.466	292.544
	92.708.581	98.949.254	99.854.185

PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (GC/PF)

ART.	31/06/2022	31/06/2023	31/06/2024
CAP. I GASTOS DE PERSONAL	50,03%	50,36%	50,11%
CAP. II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SER	53,10%	56,48%	48,54%
CAP- III GASTOS FINANCIEROS	47,79%	50,59%	49,84%
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25,09%	24,63%	24,98%
CAP. VI INVERSIONES REALES	21,82%	19,94%	16,69%
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	66,77%		
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	79,44%	0,00%	40,88%
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	7,36%	37,41%	33,56%
	39,62%	40,36%	36,66%

SITUACIÓN GASTOS EJERCICIOS CERRADOS

DENOMINACIÓN	Obligaciones pte pago al principio del periodo	Rectificaciones	Total pagos realizados	Pte pago fin periodo
Gastos de Personal	1.576.076	0	1.576.076	0
Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.909.251	0	3.906.890	2.361
Gastos Financieros	400	0	400	0
Transferencias Corrientes	441.387	0	441.387	0
Inversiones Reales	3.271.452	0	3.266.141	5.311
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Activos Financieros	80	0	0	80
Pasivos Financieros	7.510	0	7.510	0
	9.206.156	0	9.198.404	7.752



ESTADO TESORERÍA

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		112.499.280
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	80.942.281	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.239.516	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	24.317.483	
2- PAGOS		118.372.221
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	84.845.536	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	9.198.404	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	24.328.280	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-5.872.941
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		85.272.391
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		79.399.450



EMPRESAS PARTICIPADAS

	Resultado del ejercicio (Datos a 31/6/2024)
Corporación Empresarias UCO	-13.802
Ucoidiomas	40.166
Ucodeporte	29.042
Hospital Clínico Veterinario UCO	44.960
TOTAL	100.365

	Resultados del ejercicio (Previsión a 31/12/2024)
Corporación Empresarias UCO	-17.348
Ucoidiomas	15.820
Ucodeporte	736
Hospital Clínico Veterinario UCO	2.142
TOTAL	1.350



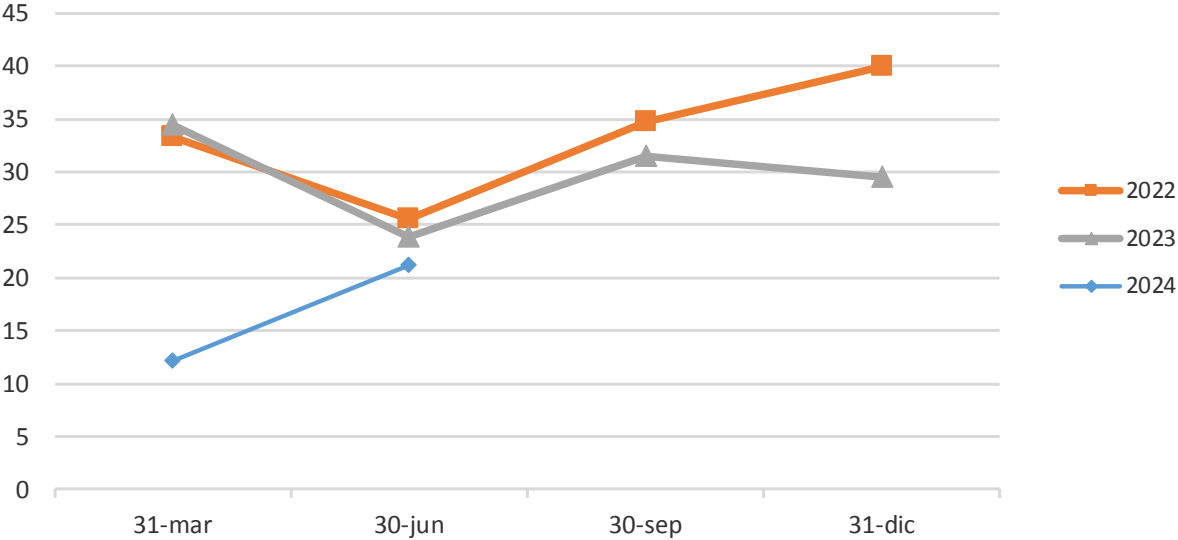
INDICADORES

Comparativa Junio 22/23/24

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO

	2022				2023				2024			
	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	37,07	36,48	31,8	44,61	37,16	21,17	27,87	29,73	9,44	18,01		
Capital	25,26	12,99	38,69	25,83	30,89	27,81	42,68	29,47	15,86	27,13		
PMP Entidad	33,27	25,63	34,68	39,99	34,51	23,86	31,5	29,59	12,21	21,22		

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO ENTIDAD



DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2022 (a 30 Jun)		2023 (a 30 Jun)		2024 (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. 80.475.042	34,40%	87.088.057	35,53%	84.824.983	31,14%
			Den. 233.971.023				245.142.078		272.404.116	
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. 74.310.639	92,34%	80.177.223	92,06%	80.942.281	95,42%
			Den. 80.475.042			87.088.057		84.824.983		
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. 70.480.194	87,58%	73.475.806	84,37%	78.303.003	92,31%
			Den. 80.475.042			87.088.057		84.824.983		
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. 9.966.075	12,38%	7.442.105	8,55%	6.471.791	7,63%
			Den. 80.475.042			87.088.057		84.824.983		
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. 92.708.581	39,62%	98.949.254	40,36%	99.854.185	36,66%
			Den. 233.971.023			245.142.078		272.404.116		
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. 82.379.038	88,86%	83.750.557	84,64%	84.845.536	84,97%
			Den. 92.708.581			98.949.254		99.854.185		
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. 75.112.829	81,02%	83.006.217	83,89%	83.082.747	83,20%
			Den. 92.708.581			98.949.254		99.854.185		
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. 17.452.555	18,83%	15.630.570	15,80%	16.414.867	16,44%
			Den. 92.708.581			98.949.254		99.854.185		
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. 10.136.401	99,58%	8.091.801	99,56%	9.198.404	99,92%
			Den. 10.179.217			8.127.684		9.206.156		
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. 10.024.947	58,88%	10.306.956	52,21%	7.239.516	45,68%
			Den. 17.026.883			19.740.489		15.847.213		
D) OTROS INDICADORES										
D.1)	Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$		Num. 59.099.400	33,80%	54.553.753	28,62%	72.660.821	36,38%
			Den. 174.871.623			190.588.325		199.743.295		
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. -4.632.635	-6,57%	-9.530.412	-12,97%	-4.779.745	-6,10%
			Den. 70.480.194			73.475.806		78.303.003		



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
30 de junio de 2024



PRESUPUESTO

UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

2024