

---

# PRESUPUESTO

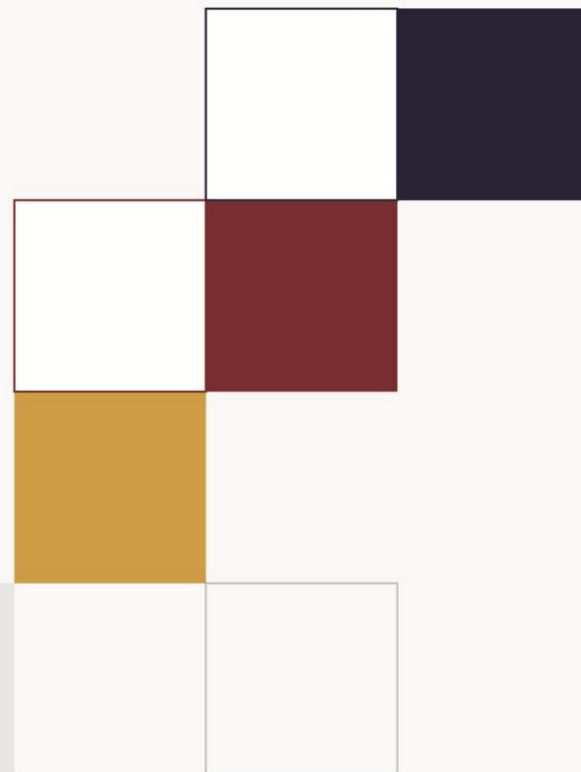
UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA

2016 

*Ejecución presupuestaria*

*31 marzo 2016*

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



I EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE  
INGRESOS

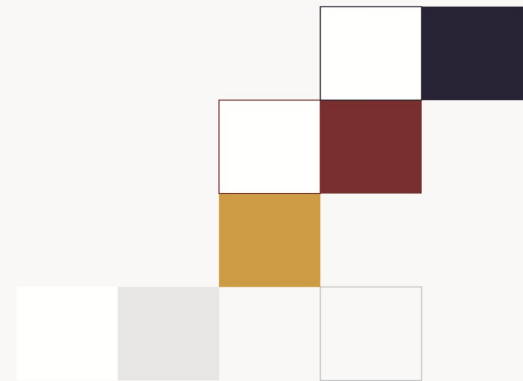
G EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE  
GASTOS

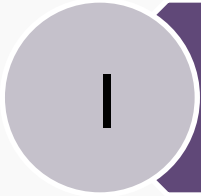
MC MODIFICACIONES DE CRÉDITO

ET ESTADO DE TESORERÍA

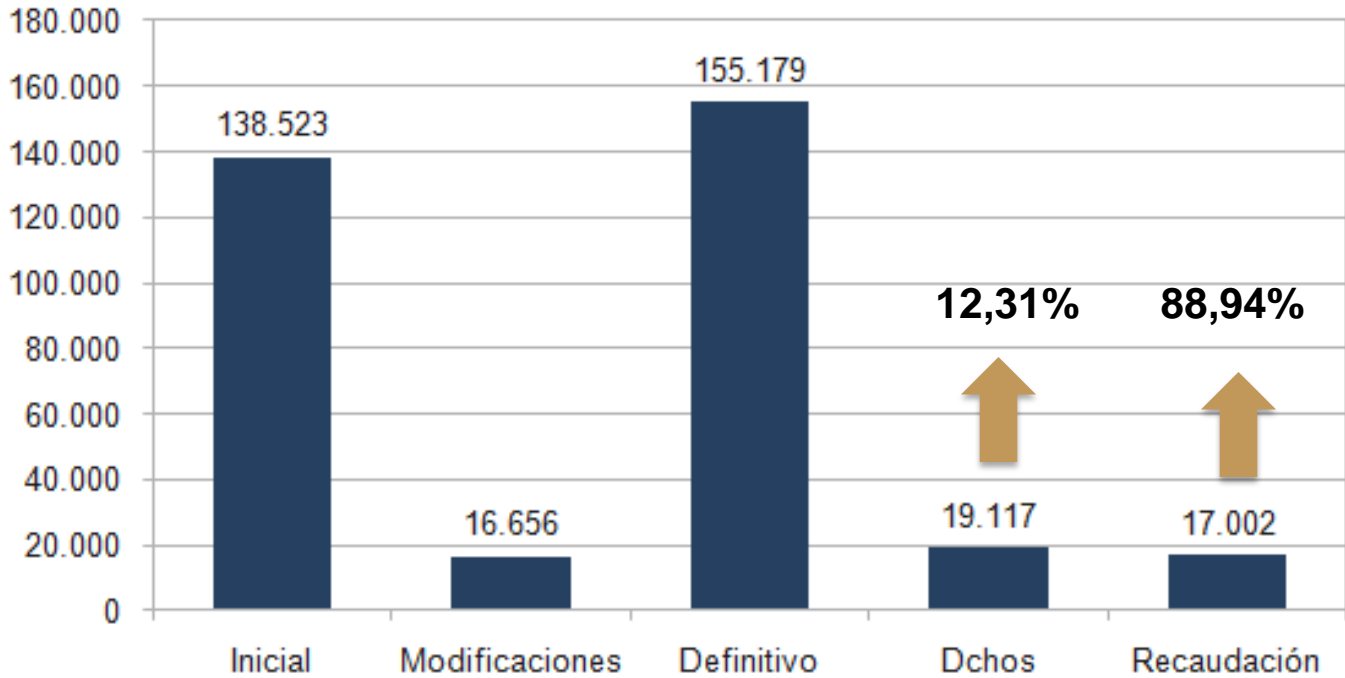
EP EMPRESAS PARTICIPADAS

IP INDICADORES- Comparativa  
Marzo 15/16





# EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS



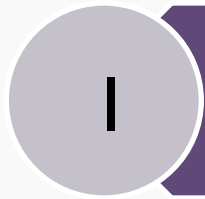
12,31%

88,94%

Marzo 2015

24,18%

16,44%



# EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS



## Por Capítulos

| ART.                 | EXPLICACIÓN DEL INGRESO      | PREVISIÓN INICIAL (1) | MODIFICACIÓN CRÉDITO (2) | PREVISIÓN DEFINITIVA (3)=(1+2) | DCHOS. RECON. NETOS (4) | RECAUDACIÓN EJ. CORRIENTE (5) | RECAUDACIÓN EJ. CERRADOS |
|----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| CAP. III             | TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS | 26.336.226            | 73.349                   | 26.409.575                     | 1.833.080               | 1.660.893                     | 4.173.758                |
| CAP. IV              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES    | 99.325.781            | 30.041                   | 99.355.822                     | 15.086.930              | 15.080.880                    | 7.981.005                |
| CAP. V               | INGRESOS PATRIMONIALES       | 214.000               | 432                      | 214.432                        | 95.861                  | 22.907                        | 22.159                   |
| CAP. VII             | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL    | 10.844.000            | 702.178                  | 11.546.178                     | 1.979.978               | 223.203                       | 1.200.402                |
| CAP. VIII            | ACTIVOS FINANCIEROS          | 470.000               | 15.931.239               | 16.401.239                     | 14.183                  | 14.183                        | 0                        |
| CAP. IX              | PASIVOS FINANCIEROS          | 1.333.333             | 0                        | 1.333.333                      | 107.085                 | 0                             | 0                        |
| <b>TOTAL INGRESO</b> |                              | <b>138.523.340</b>    | <b>16.737.240</b>        | <b>155.260.580</b>             | <b>19.117.117</b>       | <b>17.002.066</b>             | <b>13.377.324</b>        |

Sin considerar la incorporación de remanentes **139.329.341**

I

# EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS

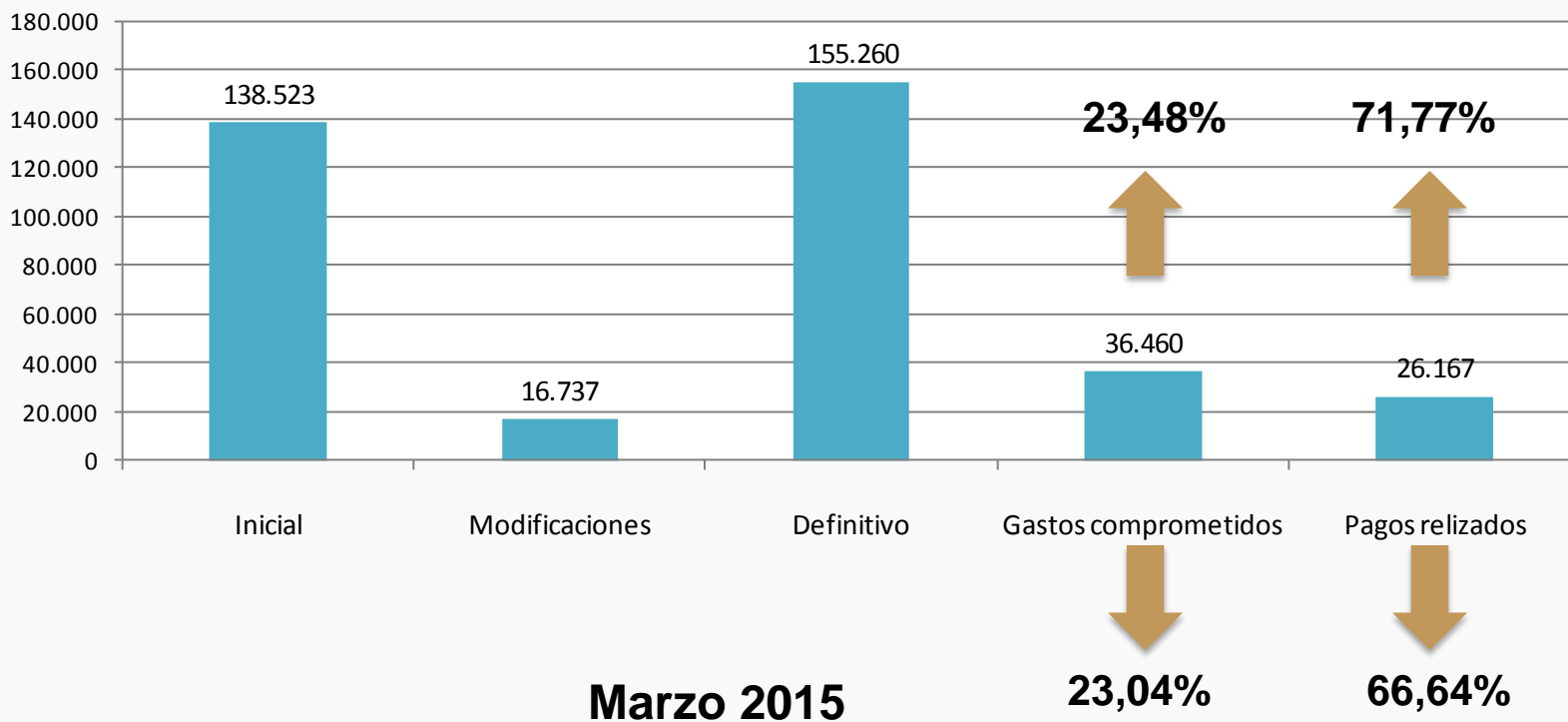


## Porcentajes ejecución

| 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 | 6,96%                                 | 6,94%                               | 90,61%                                    |
| CAP. IV                             | TRANSFERENCIAS CORRIENTES    | 15,19%                                | 15,18%                              | 99,96%                                    |
| CAP. V                              | INGRESOS PATRIMONIALES       | 44,79%                                | 44,70%                              | 23,90%                                    |
| CAP. VII                            | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL    | 18,26%                                | 17,15%                              | 11,27%                                    |
| CAP. VIII                           | ACTIVOS FINANCIEROS          |                                       | 0,09%                               | 100,00%                                   |
| CAP. IX                             | PASIVOS FINANCIEROS          | 8,03%                                 | 8,03%                               | 0,00%                                     |
| <b>TOTAL INGRESO</b>                |                              | <b>13,80%</b>                         | <b>12,31%</b>                       | <b>88,94%</b>                             |
| Sin efecto incorporación remanentes |                              |                                       | 13,72%                              |   |

G

# EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS



G

# EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS



## Por Capítulos

| ART.                | EXPLICACIÓN DEL GASTO                   | CRÉDITO INICIAL (1) | MODIFICACIÓN CRÉDITO (2) | CRÉDITO DEFINITIVO (3)=(1+2) | GASTOS COMPROMETIDOS (4) | PAGOS REALIZADOS Ejerc. Corriente | PAGOS REALIZADOS Ejerc. Cerrados |
|---------------------|---|---------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| CAP. I              | GASTOS DE PERSONAL                      | 90.934.873          | 0                        | 90.934.873                   | 22.175.231               | 21.280.635                        | 1.134.852                        |
| CAP. II             | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 17.297.218          | 1.682.138                | 18.979.356                   | 4.879.415                | 1.338.296                         | 4.152.120                        |
| CAP- III            | GASTOS FINANCIEROS                      | 817.000             | 0                        | 817.000                      | 12.491                   | 12.491                            | 0                                |
| CAP. IV             | TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 6.354.900           | 1.392.033                | 7.746.933                    | 1.058.386                | 535.704                           | 113.294                          |
| CAP. VI             | INVERSIONES REALES                      | 20.922.752          | 13.429.261               | 34.352.013                   | 7.878.572                | 2.726.009                         | 2.508.416                        |
| CAP. VII            | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL               | 0                   | 159.385                  | 159.385                      | 159.385                  | 0                                 | 0                                |
| CAP. VIII           | ACTIVOS FINANCIEROS                     | 0                   | 74.423                   | 74.423                       | 74.423                   | 51.886                            | 0                                |
| CAP. IX             | PASIVOS FINANCIEROS                     | 2.196.297           | 0                        | 2.196.297                    | 221.884                  | 221.884                           | 0                                |
| <b>TOTAL GASTOS</b> |   | <b>138.523.040</b>  | <b>16.737.240</b>        | <b>155.260.280</b>           | <b>36.459.787</b>        | <b>26.166.905</b>                 | <b>7.908.682</b>                 |

**G**

# EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS



## Porcentajes ejecución

| ART.         | EXPLICACIÓN DEL GASTO                   | Porcentajes ejecución                 |                                     |  |
|--------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
|              |   | Gtos. Comprom. sobre créditos inicial | Gtos. Comprom. sobre créditos final | Pagos ejercicio corriente sobre Gtos. Comprom. |
| CAP. I       | GASTOS DE PERSONAL                      | 24,39%                                | 24,39%                              | 95,97%   |
| CAP. II      | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 28,21%                                | 25,71%                              | 27,43%   |
| CAP- III     | GASTOS FINANCIEROS                      | 1,53%                                 | 1,53%                               | 100,00%  |
| CAP. IV      | TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 16,65%                                | 13,66%                              | 50,62%   |
| CAP. VI      | INVERSIONES REALES                      | 37,66%                                | 22,93%                              | 34,60%   |
| CAP. VII     | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL               |                                       | 100,00%                             | 0,00%  |
| CAP. VIII    | ACTIVOS FINANCIEROS                     |                                       | 100,00%                             | 69,72%   |
| CAP. IX      | PASIVOS FINANCIEROS                     | 10,10%                                | 10,10%                              | 100,00%  |
| TOTAL GASTOS |   | 26,32%                                | 23,48%                              | 71,77%   |



MC

## MODIFICACIONES DE CRÉDITO

| TIPO                           | Nº DE EXPED. | IMPORTES (en €)   |                   | % EXPED. S/ IMPORTE | % DESV. PRES. NETA |
|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
|                                |              | NETO              | ACUM.             |                     |                    |
| Incorporación Remanentes       | 1            | 15.931.239        | 15.931.239        | 88,22%              | 11,50%             |
| Generación/suplementos crédito | 1            | 806.000           | 806.000           | 4,46%               | 0,58%              |
| Transferencia de gastos        | 3            |                   | 1.321.044         | 7,32%               |                    |
| <b>Total expedientes</b>       | <b>5</b>     | <b>16.737.239</b> | <b>18.058.283</b> | <b>100,00%</b>      | <b>12,08%</b>      |

MC

# MODIFICACIONES DE CRÉDITO



## Gastos-Applicación

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS (Por capítulos -en €-)

| Capítulo de Gastos | Incorporaciones de remanentes | Generaciones de créditos | Transferencias de crédito |
|--------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Nº Exped.          | 1                             | 1                        | 3                         |
| Capítulo 1         |                               |                          |                           |
| Capítulo 2         | 1.837.189                     | 101.596                  | -256.648                  |
| Capítulo 4         | 1.242.069                     |                          | 149.964                   |
| Capítulo 5         |                               |                          |                           |
| Capítulo 6         | 12.618.173                    | 704.405                  | 106.683                   |
| Capítulo 7         | 159.385                       |                          |                           |
| Capítulo 8         | 74.423                        |                          |                           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>15.931.239</b>             | <b>806.000</b>           | <b>0</b>                  |



## Ingresos-Financiación

FINANCIACIÓN DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS (en €)

| Financiación                          | Incorporac. de remanentes | Generaciones de créditos |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Nº Exped.                             | 1                         | 1                        |
| <b>Con remanentes de Tesorería</b>    | 15.931.239                |                          |
| <b>Con Recursos:</b>                  |                           |                          |
| - Propios                             |                           | 73.781                   |
| - Organismos Públicos                 |                           | 702.540                  |
| - Instit. privadas sin fines de lucro |                           | 29.679                   |
| - Aportaciones Privadas               |                           |                          |
| - Otras fuentes                       |                           |                          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>15.931.239</b>         | <b>806.000</b>           |

ET

## ESTADO DE TESORERÍA

| CONCEPTO   |            | IMPORTES          |
|--|------------|-------------------|
| <b>1- COBROS</b>                                       |            | <b>37.194.044</b> |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE                              | 17.002.064 |                   |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS                               | 13.377.324 |                   |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS                      | 6.814.656  |                   |
| <b>2- PAGOS</b>  |            | <b>40.553.738</b> |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE                              | 26.166.905 |                   |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS                               | 7.908.682  |                   |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS                      | 6.478.151  |                   |
| <b>3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)</b>  |            | <b>-3.359.694</b> |
| <b>4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA</b>                   |            | <b>5.471.943</b>  |
| <b>5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)</b> |            | <b>2.112.249</b>  |

EP

# EMPRESAS PARTICIPADAS

|                                  | <b>Resultado del ejercicio<br/>(Datos a 31/3/2016)</b> |
|----------------------------------|--|
| Corporación Empresarias UCO      | 735,89   |
| Ucoidiomas                       | -4.389,12  |
| Ucodeporte                       | 885,36   |
| Hospital Clínico Veterinario UCO | 19.227,35  |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>16.459,48</b>                                       |

IP

## INDICADORES PRESUPUESTARIOS



## Comparativa 2015/2016

| DENOMINACIÓN  | DEFINICIÓN  | FÓRMULA   | 2015 (a 31 Mar) |             | 2016 (a 31 Mar) |             |
|---|---|---|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|   |   |   | 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.            | 41.908.738  | 24,18%          | 19.117.117  |
|   |   |   | Den.            | 173.325.116 |                 | 155.260.280 |
| 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.            | 6.889.225   | 16,44%          | 17.002.066  |
|   |   |   | Den.            | 41.908.738  |                 | 19.117.117  |
| 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.            | 30.341.496  | 72,40%          | 17.015.871  |
|   |   |   | Den.            | 41.908.738  |                 | 19.117.117  |
| 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.            | 11.538.036  | 27,53%          | 1.979.978   |
|   |   |   | Den.            | 41.908.738  |                 | 19.117.117  |

IP

## INDICADORES PRESUPUESTARIOS



## Comparativa 2015/2016

| DENOMINACIÓN  | DEFINICIÓN  | FÓRMULA  | 2015 (a 31 Mar) |             | 2016 (a 31 Mar) |             |
|---|---|--|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|   |   |  | DATOS           | RESULTADO   | DATOS           | RESULTADO   |
| <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.            | 39.930.836  | 23,04%          | 36.459.787  |
|   |   |  | Den.            | 173.325.116 |                 | 155.260.280 |
| 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.            | 26.608.133  | 66,64%          | 26.166.905  |
|   |   |  | Den.            | 39.930.836  |                 | 36.459.787  |
| 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.            | 24.788.952  | 62,08%          | 28.125.523  |
|   |   |  | Den.            | 39.930.836  |                 | 36.459.787  |
| 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.            | 14.656.632  | 36,71%          | 8.037.957   |
|   |   |  | Den.            | 39.930.836  |                 | 36.459.787  |

IP

## INDICADORES PRESUPUESTARIOS



## Comparativa 2015/2016

| DENOMINACIÓN                                   | DEFINICIÓN  | FÓRMULA  | 2015 (a 31 Mar) |             | 2016 (a 31 Mar) |             |         |
|--|---|--|-----------------|-------------|-----------------|-------------|---------|
|  |   |  | DATOS           | RESULTADO   | DATOS           | RESULTADO   |         |
| <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.            | 9.120.726   | 84,25%          | 7.908.682   | 76,55%  |
|  |   |  | Den.            | 10.825.238  |                 | 10.331.450  |         |
| 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.            | 28.024.196  | 57,43%          | 13.377.324  | 33,77%  |
|  |   |  | Den.            | 48.797.500  |                 | 39.613.659  |         |
| <b>D) OTROS INDICADORES</b>                    |   |  |                 |             |                 |             |         |
| D.1) Modificaciones del Presupuesto            | Indica la desviación presupuestaria neta  | $\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$            | Num.            | 39.423.370  | 29,44%          | 16.737.240  | 12,08%  |
|  |   |  | Den.            | 133.901.746 |                 | 138.523.340 |         |
| 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.            | 5.552.544   | 18,30%          | -11.109.652 | -65,29% |
|  |   |  | Den.            | 30.341.496  |                 | 17.015.871  |         |

