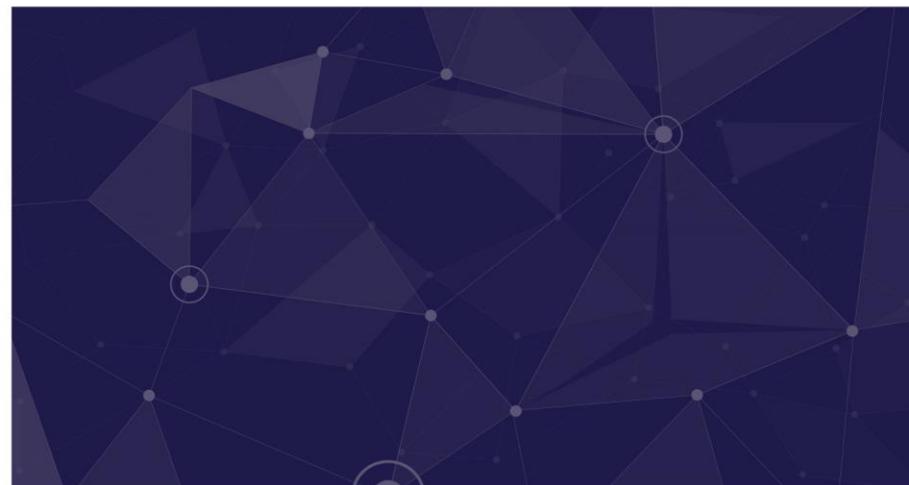


# PRESUPUESTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
30 de septiembre de 2023



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA



2023

**ÉJECUCIÓN  
PRESUPUESTARIA  
GASTOS E INGRESOS**

**Modificaciones  
Presupuestarias**

**ESTADO DE  
TESORERÍA**

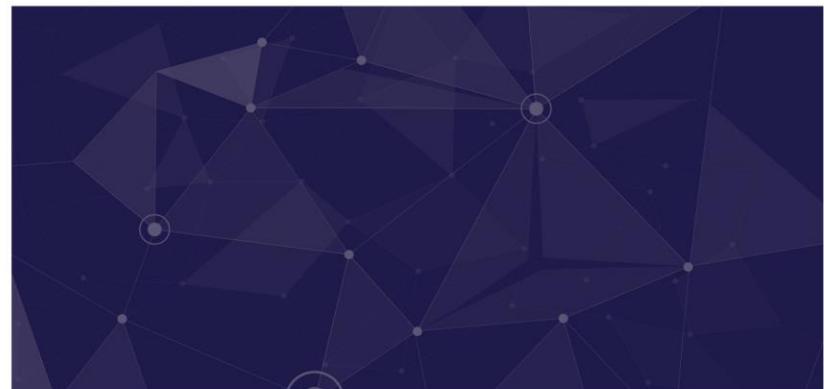
**P2023**

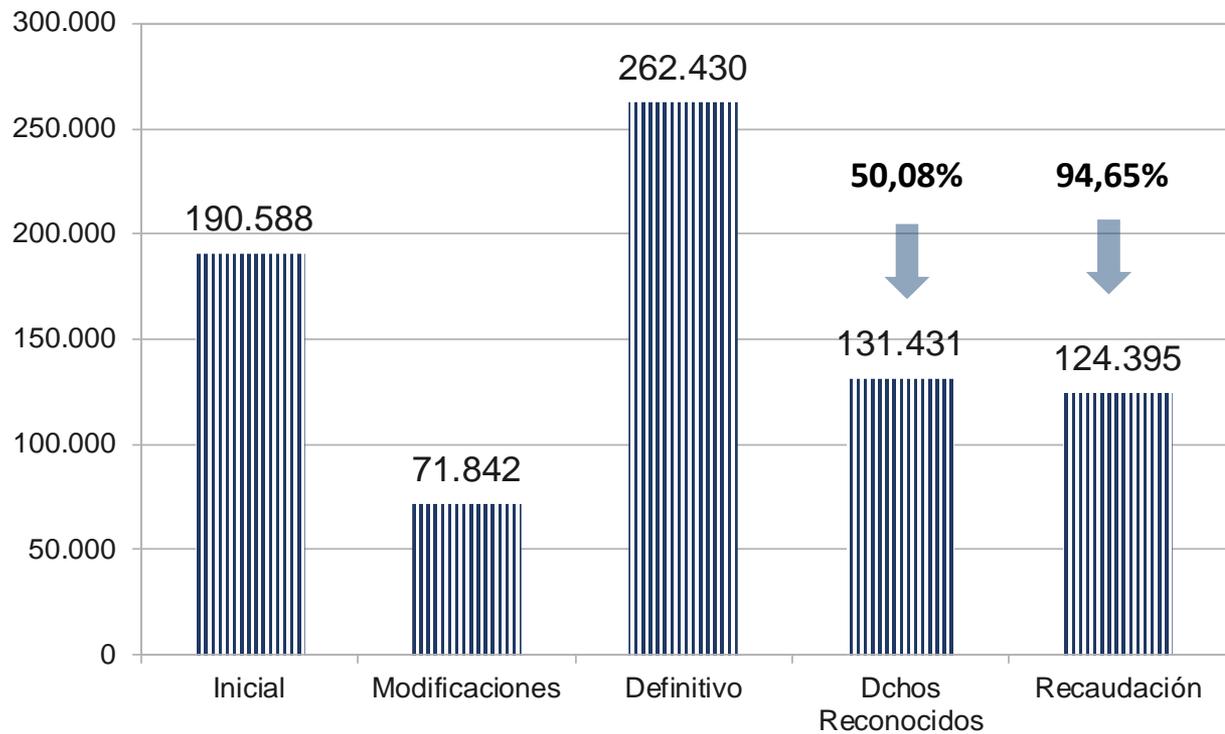
**EMPRESAS  
PARTICIPADAS**

**INDICADORES**



# EJECUCIÓN PRESUPUESTO INGRESOS





Septiembre 2022	55,16%	94,12%
Septiembre 2021	52,40%	88,28%
Septiembre 2020	53,37%	85,92%

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	24.885.800	152.986	25.038.786	11.747.838	10.821.182
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	130.295.346	410.891	130.706.237	101.660.152	99.268.526
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	779.000	0	779.000	521.251	507.071
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	10.000	59.908	69.908	2.286	2.286
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	34.323.179	3.739.309	38.062.488	17.498.811	13.796.115
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	140.000	67.478.669	67.618.669	300	300
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	155.000	0	155.000	0	0
<b>TOTAL INGRESO</b>		<b>190.588.325</b>	<b>71.841.763</b>	<b>262.430.088</b>	<b>131.430.636</b>	<b>124.395.479</b>

Sin considerar la incorporación de remanentes

**194.951.420**

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	47,21%	46,92%	92,11%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	78,02%	77,78%	97,65%
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	66,91%	66,91%	97,28%
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	22,86%	3,27%	100,00%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50,98%	45,97%	78,84%
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0,21%	0,00%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	0,00%	0,00%	
<b>TOTAL INGRESO</b>		<b>68,96%</b>	<b>50,08%</b>	<b>94,65%</b>
<b>Sin efecto incorporación remanentes</b>			<b>67,42%</b>	

## COMPARATIVA ESTADO DE EJECUCIÓN 2021-2023 (a septiembre)

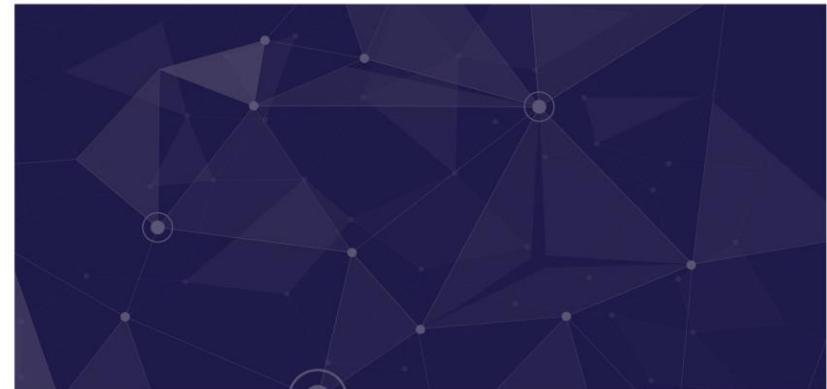
ART.	DERECHOS RECONOCIDOS		
	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
CAP. III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	11.936.025	12.247.564	11.747.838
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	92.719.530	94.037.103	101.660.152
CAP. V INGRESOS PATRIMONIALES	148.460	585.005	521.251
CAP. VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	8.154	5.185	2.286
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.894.369	15.926.245	17.498.811
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	64.470	29.373	300
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	83.989	0	0
<b>TOTAL INGRESO</b>	<b>112.854.996</b>	<b>122.830.474</b>	<b>131.430.636</b>

ART.	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (DR/PF)		
	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
CAP. III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	47,27%	49,19%	46,92%
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75,70%	78,61%	77,78%
CAP. V INGRESOS PATRIMONIALES	57,32%	145,65%	66,91%
CAP. VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	100,33%	100,00%	3,27%
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	34,42%	48,73%	45,97%
CAP. VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0,10%	0,05%	0,00%
CAP. IX PASIVOS FINANCIEROS	21,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL INGRESO</b>	<b>47,91%</b>	<b>51,75%</b>	<b>50,08%</b>

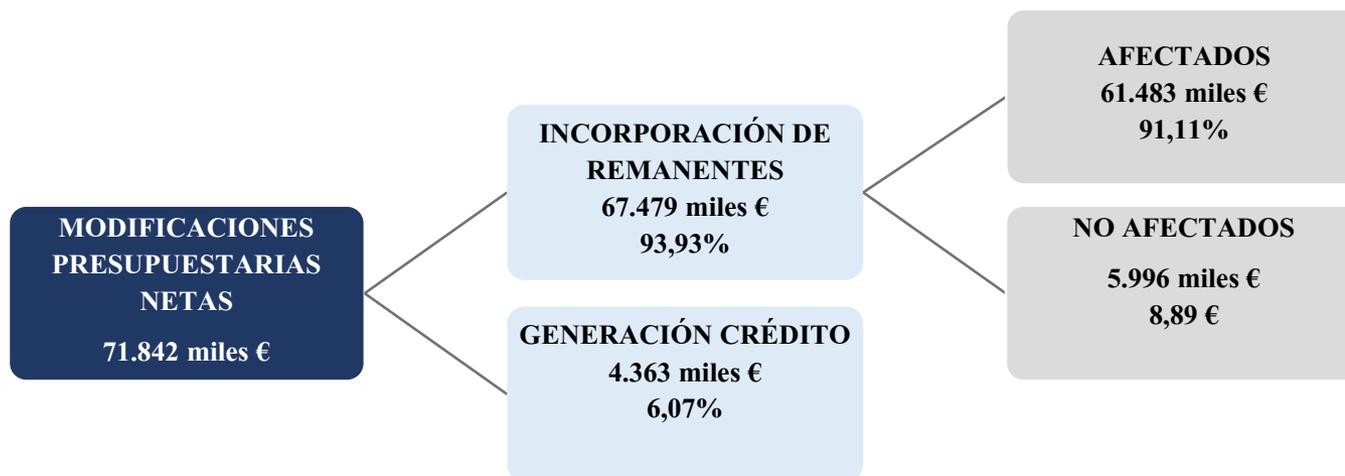
## SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificados	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
Tasas, Precios Públicos y otros	8.029.051	0	4.828.328	3.200.723
Transferencias Corrientes	646.843	14.650	232.831	399.363
Ingresos Patrimoniales	132.749	0	23.420	109.329
Enajenación inversiones reales	1.580	0	0	1.580
Transferencias de Capital	10.895.131	11.337	6.402.558	4.481.236
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	0	0	0	0
	<b>19.705.354</b>	<b>25.986</b>	<b>11.487.137</b>	<b>8.192.231</b>

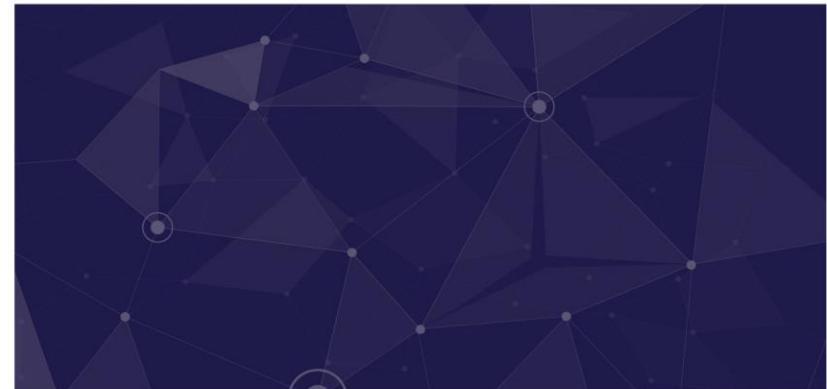
# MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

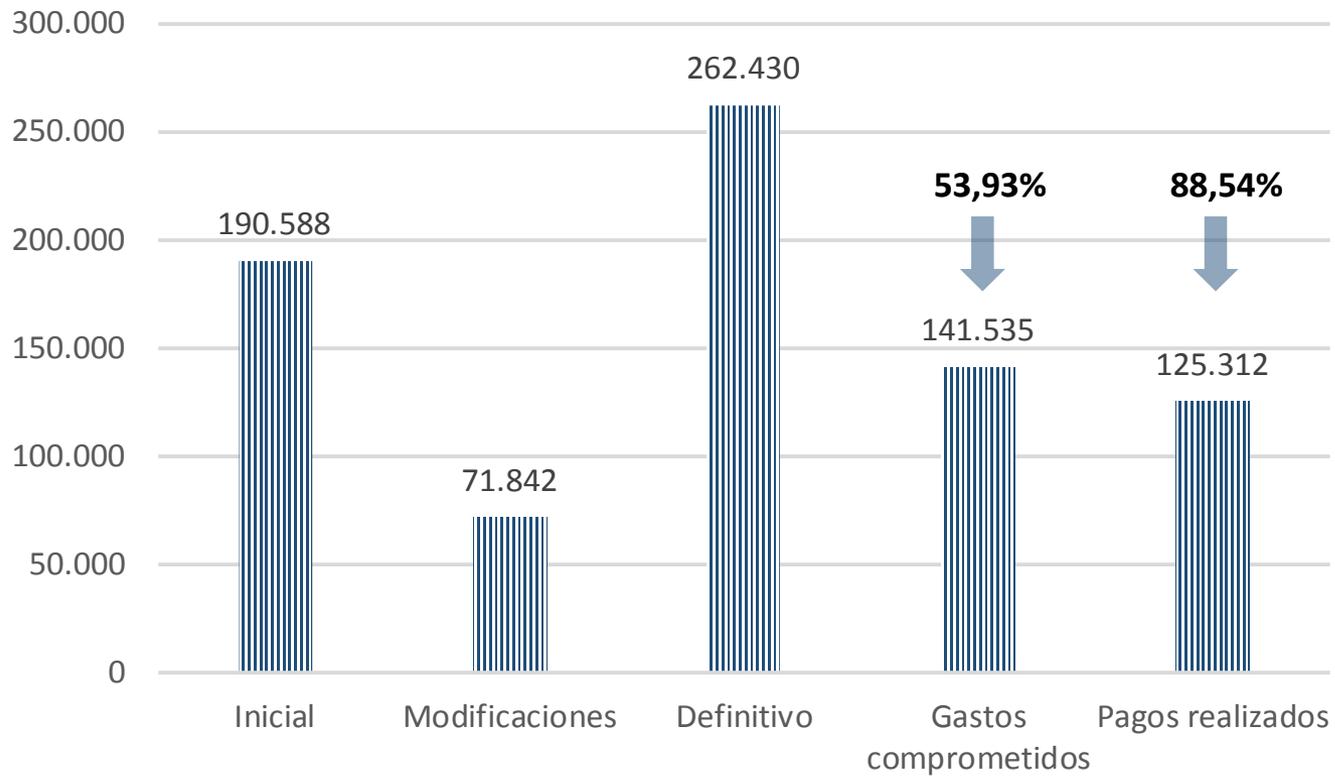


TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	4	67.478.669	67.478.669	93,45%	35,41%
Generación/suplementos crédito	2	4.363.095	4.363.095	6,04%	2,29%
Transferencia de gastos	2		364.553	0,50%	
<b>Total expedientes</b>	<b>8</b>	<b>71.841.763</b>	<b>72.206.316</b>	<b>100,00%</b>	<b>37,69%</b>



# EJECUCIÓN PRESUPUESTO GASTOS





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	117.691.858	0	117.691.858	87.242.370	85.716.714
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	31.968.600	5.737.432	37.706.032	23.236.845	13.750.707
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	272.500	16.412	288.912	183.226	178.745
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.616.535	4.223.343	10.839.878	4.081.487	4.015.556
CAP. VI	INVERSIONES REALES	33.086.832	61.505.630	94.592.462	26.348.064	21.207.536
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	143.718	143.718	0	0
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	140.000	46.367	186.367	38.664	38.664
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	812.000	168.862	980.862	404.174	404.174
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>190.588.325</b>	<b>71.841.763</b>	<b>262.430.088</b>	<b>141.534.831</b>	<b>125.312.096</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	74,13%	74,13%	98,25%
CAP. II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	72,69%	61,63%	59,18%
CAP- III	GASTOS FINANCIEROS	67,24%	63,42%	97,55%
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	61,69%	37,65%	98,38%
CAP. VI	INVERSIONES REALES	79,63%	27,85%	80,49%
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00%	
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	27,62%	20,75%	100,00%
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	49,78%	41,21%	100,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>74,26%</b>	<b>53,93%</b>	<b>88,54%</b>

## COMPARATIVA ESTADO DE EJECUCIÓN 2021-2023 (a septiembre)

		<b>GASTOS COMPROMETIDOS</b>		
ART.		30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
<b>CAP. I</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	78.598.565	82.151.889	87.242.370
<b>CAP. II</b>	<b>GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS</b>	16.634.593	18.655.727	23.236.845
<b>CAP- III</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	91.446	217.379	183.226
<b>CAP. IV</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	3.406.645	3.783.139	4.081.487
<b>CAP. VI</b>	<b>INVERSIONES REALES</b>	24.597.506	25.683.130	26.348.064
<b>CAP. VII</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	0	240.000	0
<b>CAP. VIII</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	52.587	84.315	38.664
<b>CAP. IX</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	66.603	129.000	404.174
		<b>123.447.945</b>	<b>130.944.580</b>	<b>141.534.831</b>

		<b>PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (GC/PF)</b>		
ART.		30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
<b>CAP. I</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	72,81%	73,80%	74,13%
<b>CAP. II</b>	<b>GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SER</b>	53,86%	59,39%	61,63%
<b>CAP- III</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	34,15%	74,91%	63,42%
<b>CAP. IV</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	25,68%	33,72%	37,65%
<b>CAP. VI</b>	<b>INVERSIONES REALES</b>	29,99%	31,36%	27,85%
<b>CAP. VII</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		72,90%	
<b>CAP. VIII</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	42,68%	79,44%	20,75%
<b>CAP. IX</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	6,16%	16,12%	41,21%
		<b>52,40%</b>	<b>55,16%</b>	<b>53,93%</b>

## SITUACIÓN GASTOS EJERCICIOS CERRADOS

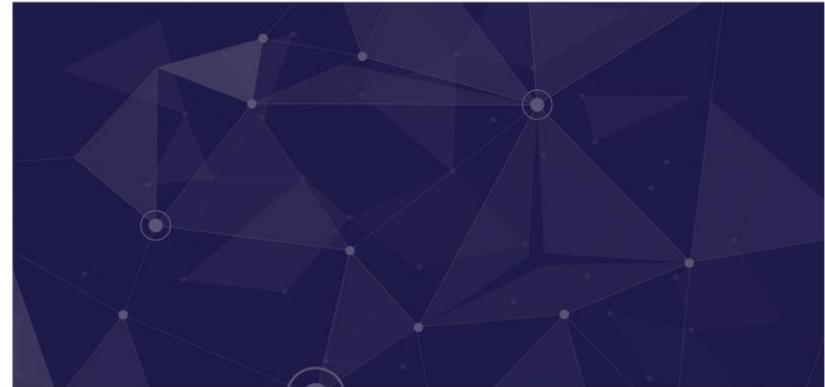
DENOMINACIÓN	Obligaciones pte pago al principio del periodo	Rectificaciones	Total pagos realizados	Pte pago fin periodo
Gastos de Personal	1.395.288	0	1.395.288	0
Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.019.188	0	3.016.577	2.611
Gastos Financieros	525	0	525	0
Transferencias Corrientes	376.897	0	376.897	0
Inversiones Reales	3.456.357	0	3.450.973	5.384
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Activos Financieros	80	0	0	80
Pasivos Financieros	7.268	0	7.268	0
	<b>8.255.602</b>	<b>0</b>	<b>8.247.528</b>	<b>8.075</b>

# ESTADO TESORERÍA



CONCEPTO		IMPORTE
<b>1- COBROS</b>		<b>166.960.964</b>
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	124.395.479	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	11.487.137	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	31.078.349	
<b>2- PAGOS</b>		<b>164.098.657</b>
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	125.312.096	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	8.247.528	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	30.539.034	
<b>3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)</b>		<b>2.862.307</b>
<b>4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA</b>		<b>67.376.853</b>
<b>5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)</b>		<b>70.239.160</b>

# EMPRESAS PARTICIPADAS

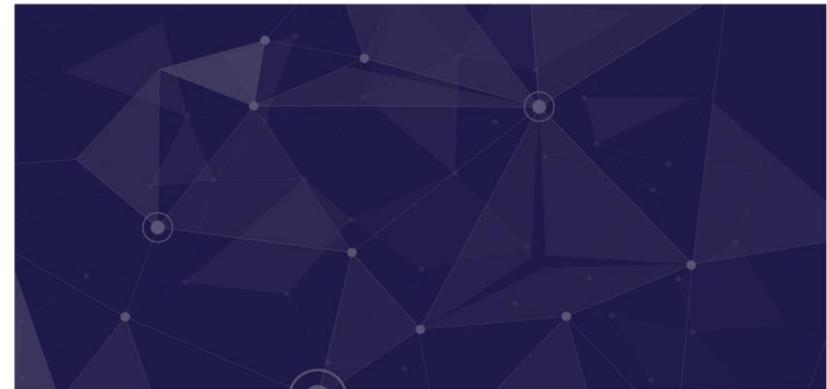


	<b>Resultado del ejercicio (Datos a 30/9/2023)</b>
Corporación Empresarias UCO	-2.446
Ucoidiomas	9.107
Ucodeporte	48.118
Hospital Clínico Veterinario UCO	-14.261
<b>TOTAL</b>	<b>40.519</b>

	<b>Resultados del ejercicio (Previsión a 31/12/2023)</b>
Corporación Empresarias UCO	-1.053
Ucoidiomas	6.300
Ucodeporte	8.520
Hospital Clínico Veterinario UCO	-13.500
<b>TOTAL</b>	<b>267</b>

# INDICADORES

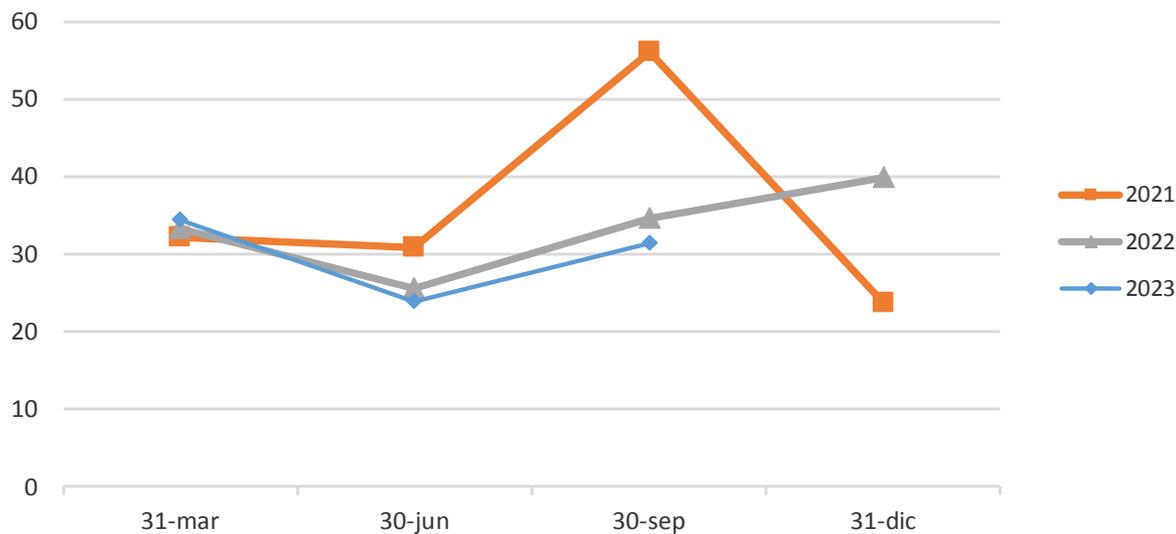
## Comparativa Septiembre 21/22/23



## EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO

	2021				2022				2023			
	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>	42,05	37,08	61,08	23,26	37,07	36,48	31,8	44,61	37,16	21,17	27,87	
<b>Capital</b>	26,28	25,32	51,36	24,04	25,26	12,99	38,69	25,83	30,89	27,81	42,68	
<b>PMP Entidad</b>	<b>32,21</b>	<b>30,87</b>	<b>56,11</b>	<b>23,69</b>	<b>33,27</b>	<b>25,63</b>	<b>34,68</b>	<b>39,99</b>	<b>34,51</b>	<b>23,86</b>	<b>31,5</b>	

### EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO ENTIDAD



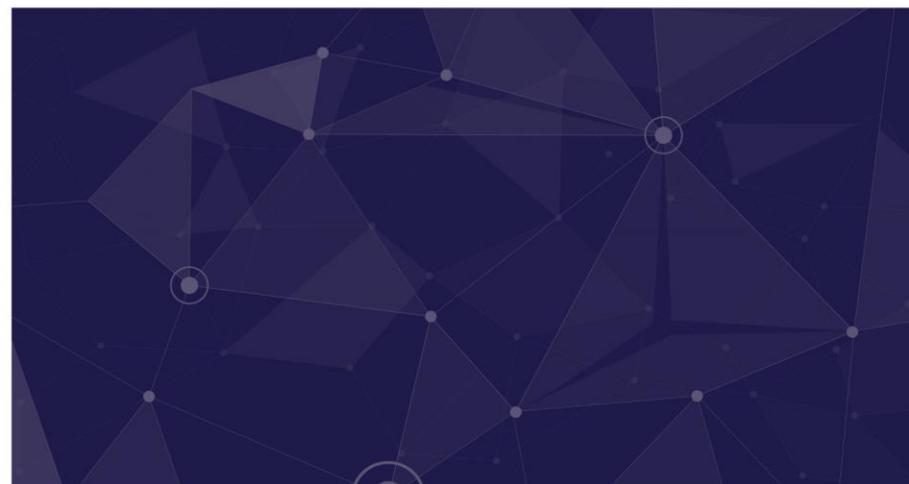
DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2021 (a 30 Sep)			2022 (a 30 Sep)		2023 (a 30 Sep)			
			DATOS	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO		
<b>A) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE</b>											
A.1)	Ejecución del presupuesto de ingresos	Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$			Num. 112.854.996	47,91%	122.830.474	51,75%	131.430.636	50,08%
			Den. 235.576.428					237.373.900		262.430.088	
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. 110.184.613	97,63%	115.772.091	94,25%	124.395.479	94,65%
			Den. 112.854.996					122.830.474		131.430.636	
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. 104.804.015	92,87%	106.869.672	87,01%	113.929.240	86,68%
			Den. 112.854.996					122.830.474		131.430.636	
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. 7.902.522	7,00%	15.931.429	12,97%	17.501.096	13,32%
			Den. 112.854.996					122.830.474		131.430.636	
<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. 123.447.945	52,40%	130.944.580	55,16%	141.534.831	53,93%
			Den. 235.576.428					237.373.900		262.430.088	
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. 108.977.420	88,28%	123.247.331	94,12%	125.312.096	88,54%
			Den. 123.447.945					130.944.580		141.534.831	
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. 98.731.249	79,98%	104.808.135	80,04%	114.743.928	81,07%
			Den. 123.447.945					130.944.580		141.534.831	
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. 24.597.506	19,93%	25.923.130	19,80%	26.348.064	18,62%
			Den. 123.447.945					130.944.580		141.534.831	
<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. 7.499.752	99,90%	10.137.061	99,73%	8.247.528	99,90%
			Den. 7.507.458					10.165.013		8.255.602	
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. 10.900.346	70,06%	11.233.399	65,71%	11.487.137	58,37%
			Den. 15.558.586					17.096.113		19.679.367	
<b>D) OTROS INDICADORES</b>											
D.1)	Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$			Num. 65.033.406	38,13%	62.502.277	35,74%	71.841.763	37,69%
			Den. 170.543.022					174.871.623		190.588.325	
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. 6.072.766	5,79%	2.061.537	1,93%	-814.688	-0,72%
			Den. 104.804.015					106.869.672		113.929.240	

# PRESUPUESTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
30 de septiembre de 2023



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA



2023