



Este informe hace parte del proceso de rendición de cuentas de la Institución, frente a la sociedad, en el sexagésimo sexto aniversario de la Universidad Industrial de Santander.

El informe financiero refleja una situación de crecimiento estable, con un presupuesto ajustado de funcionamiento y una capacidad de inversión alta si se compara con décadas anteriores. Una fracción creciente de los recursos universitarios provienen de rentas propias, alrededor del 7% por matrículas y el resto por venta de servicios. Con frecuencia se interpreta esta situación como indicativa de un proceso de privatización. Como alternativa, puede interpretarse como una estrategia de servicio social de alto nivel científico y tecnológico que aporta importantes recursos que fortalecen la formación académica y la capacidad de investigación.

El informe también presenta el impacto científico y social de la gestión universitaria, contamos con una planta docente en aumento numérico y de creciente formación avanzada, doctorados y maestrías. Contamos con estudiantes que han llegado a la Universidad con base en sus méritos académicos exclusivamente y sin excepción. Es decir, contamos con la imprescindible para ser una Universidad de alta calidad: buenos profesores y buenos estudiantes. Contamos además con recursos robustos y modernos de investigación y nos encontramos al inicio de un proceso de modernización en los medios de docencia.

El país cuenta en la UIS con una universidad pública de alta calidad, comprometida con la formación integral de personas en las dimensiones ética, política y profesional, comprometidas con los procesos de desarrollo social, la paz y el bienestar de la comunidad.

Alvaro Ramírez García
Rector

I. SITUACIÓN PRESUPUESTAL

I.1 GENERALIDADES

Mediante Acuerdo N° 93 de diciembre 14 de 2012, del Consejo Superior, se aprobó el Presupuesto General de la Universidad para la vigencia fiscal 2013, sustentado en los Planes de Gestión de las Unidades Académicas y Administrativas y el Plan de Gestión Institucional. El Presupuesto Anual aprobado por el Consejo Superior es el instrumento fundamental para la ejecución práctica del Plan de Gestión Institucional.

Los siguientes son los fondos que componen el Presupuesto de la Universidad:

FONDO COMÚN (1)

Comprende todos los recursos disponibles para el desarrollo de las operaciones ordinarias de la Universidad. Sus principales fuentes son los aportes de la Nación, del Departamento de Santander y las rentas propias.

FONDO ESPECIAL (6)

Son los recursos adquiridos como resultado de la prestación de servicios, consultorías, programas de extensión, educación a distancia, matrículas de postgrados y de pregrado a distancia, derechos académicos de pregrado y postgrado, cursos de capacitación, convenios, consultorías y asesorías, entre otros, de las Unidades Académicas y Administrativas que prestan servicios a la comunidad en general.

FONDOS AJENOS (3)

Son todos los recursos aportados por entidades u organismos, tales como Colciencias, Ecopetrol y otras entidades, para el desarrollo de programas de investigación y proyectos especiales, con destinación específica, de los cuales la Universidad es simple tenedor y administrador de estos recursos. Los bienes adquiridos como consecuencia de estos programas, pasarán a ser propiedad de la Universidad, una vez cumplido el objetivo inicial del programa de investigación.

FONDO ESTAMPILLA PRO-UIS (8)

Son todos los ingresos provenientes del recaudo de la Estampilla Pro-UIS - Ley 85 de 1993 y Ordenanza 038 de 1993, modificadas por la Ley 1216 de julio 16 de 2008 y la Ordenanza 014 de agosto 15 de 2008 con las cuales se reanudó el recaudo que había sido suspendido por la Resolución N° 07217 de julio 9 de 2007 de la Secretaría de Hacienda Departamental.

FONDO PATRIMONIAL (5)

Son dineros que recibe la Universidad de entidades o personas, a título de donación, cuyo objeto es ofrecer ayudas de financiamiento de matrículas, sostenimiento de estudiantes de bajos recursos económicos, otorgar estímulos a estudiantes de alto rendimiento y fortalecer las políticas de bienestar universitario para estudiantes.

1.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CONSOLIDADA 2013

1.2.1 INGRESOS

1.2.1.1 Ejecución presupuestal consolidada de ingresos 2013

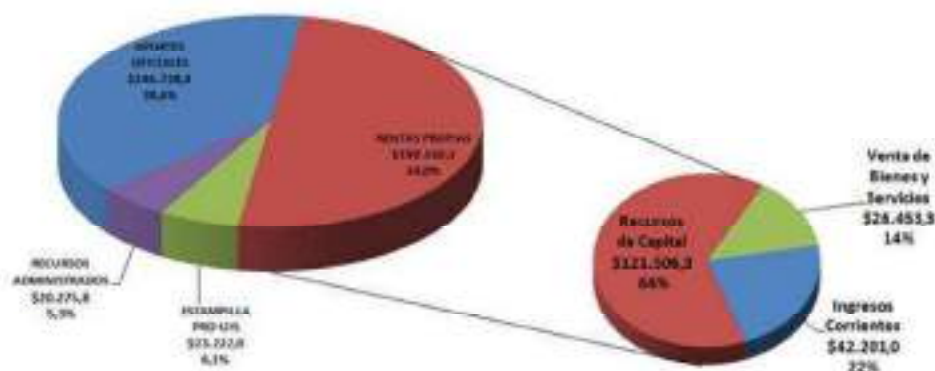
La ejecución del presupuesto general de la Universidad para la vigencia fiscal de 2013 muestra que los ingresos definitivos aprobados fueron de \$424.094,3 millones, de los cuales se recibieron \$380.386,8 millones, dando como resultado una ejecución presupuestal del 89,7 % como aparece en la siguiente tabla.

Tabla No. 1. Resumen de la Ejecución Consolidada de ingresos 2013
(millones \$)

CONCEPTO	PRESUPUESTO		%	
	DEFINITIVO	EJECUTADO	EJECUCIÓN	PARTICIPACIÓN
APORTES OFICIALES	143.894,9	146.728,4	102,0	38,6
NACION	124.549,8	124.549,8	100,0	32,7
DEPARTAMENTO	19.345,2	22.178,6	114,6	5,8
RENTAS PROPIAS	221.986,1	190.160,6	85,6	50,0
INGRESOS CORRIENTES	46.284,8	42.201,0	91,2	11,1
RECURSOS DE CAPITAL	123.450,5	121.506,3	98,4	31,9
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	52.250,8	26.453,3	50,6	7,0
ESTAMPILLA PRO-UIS	15.266,5	23.222,0	152,1	6,1
RECURSOS ADMINISTRADOS	42.946,8	20.275,8	47,2	5,3
TOTAL INGRESOS	424.094,3	380.386,8	89,7	100,0

Del total de los ingresos recibidos, \$124.549,8 millones corresponden a aportes de la Nación y su participación asciende al 32,7%; el Departamento contribuyó con \$22.178,6 millones, que equivalen al 5,8%; las Rentas Propias por \$190.160,6 millones contribuyeron con el 50% de la ejecución; los recursos provenientes del recaudo de la Estampilla Pro-UIS ascendieron a \$23.222,0 millones, equivalentes al 6,1% y los Recursos Administrados por \$20.275,8 millones, representan el 5,3%.

Distribución de la ejecución Consolidada de Ingresos 2013



La Asamblea Departamental mediante Ordenanza N° 016 de agosto 27 de 2008 estableció la transferencia de 20.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes como aporte de la Gobernación a la Universidad, cuyo monto tiene el siguiente destino:

- 10.000 s.m.m.l.v para inversión en el campus del Área Metropolitana de Bucaramanga.
- 5.000 s.m.m.l.v para investigación y/o infraestructura de las Sedes Regionales.
- 5.000 s.m.m.l.v para servicios educativos en las Sedes Regionales.

Los ingresos se vieron disminuidos en el ejercicio económico de 2013, básicamente por la reducción en las Rentas Propias, en partidas como la venta de bienes y prestación de servicios debido a que no se contó con recursos de proyectos de extensión que en vigencias anteriores contribuyeron significativamente a la ejecución; también por la disminución en los recursos administrados.

Los ingresos por Rentas Propias se vieron afectados especialmente por los siguientes factores:

- a) En los Ingresos Corrientes se nota una disminución respecto al presupuesto definitivo de \$4.083,8 millones reflejada básicamente en los rubros de derechos académicos posgrado \$3.260,6 millones, cursos de nivelación pregrado \$236,8 millones, matrículas postgrado \$109,6 millones, inscripciones pregrado presencial \$91,3 millones, derechos académicos pregrado presencial \$87,1 millones, inscripciones de postgrado por \$79,6 millones, matrícula de pregrado presencial \$60,9 millones.
- b) La disminución de los ingresos en el subgrupo Venta de Bienes y Servicios, de los cuales se proyectó la suma de \$45.731,6 millones y se recaudó \$21.997,2 millones (ejecución del 48,1%), fue ocasionada especialmente por la disminución en los ingresos de las partidas presupuestales como consultorías y asesorías \$12.182,0 millones, otros servicios \$3.482,1 millones, Cursos de capacitación \$1.873,2 millones, análisis de ingeniería \$1.854,6 millones, arrendamiento de bienes muebles e inmuebles \$1.191,7

millones, diplomados \$796 millones, producto de cafetería \$755,9 millones, convenios \$500,8 millones, de los Fondos Especiales.

En los recursos de capital, la ejecución alcanzó la suma de \$121.506,3 millones, frente a \$123.450,4 millones presupuestados, con ejecución del 98,4%.

Los ingresos del Fondo Estampilla Pro-UIS (8), que para la vigencia fiscal de 2013 se presupuestaron en \$15.266,5 millones, alcanzaron la suma de \$23.222,0 millones, con una ejecución del 152,1%.

El grupo de Recursos Administrados muestra disminución de \$22.671,0 millones. Se presupuestaron \$42.946,8 millones y se recaudaron \$20.275,8 millones con ejecución del 47,2%; las partidas que afectaron la ejecución, básicamente fueron Colciencias con \$11.412,6 millones, Departamentos \$7.566,1 millones y otras entidades \$3.898,2 millones. Se destaca la partida de Ecopetrol que superó lo aprobado en \$224,0 millones, se aprobó \$8.445,5 millones y se ejecutó \$8.669,6 millones.

1.2.1.2 Evolución histórica de los ingresos recibidos 2009-2013

Los ingresos totales de la Universidad pasaron de \$420.177,0 millones en el año 2012 a \$380.386,8 millones en el 2013, lo que evidencia una disminución de \$39.790,2 millones, equivalentes a un crecimiento de (- 9,5%) respecto al año anterior.

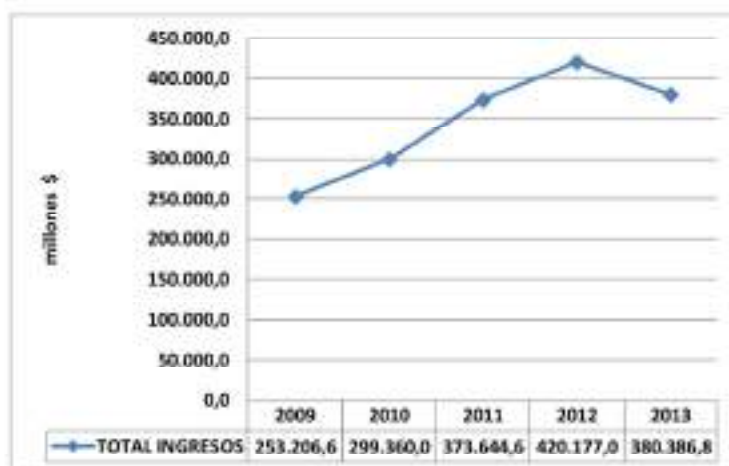
La disminución en los ingresos derivada principalmente de la baja en los rubros de Venta de Bienes y Prestación de Servicios donde no se contó con recursos de proyectos de extensión que en años anteriores vigorizaron la ejecución, y la disminución en los recursos administrados que afectaron la financiación de proyectos de investigación, generó simultáneamente una reducción en la ejecución de gastos de la vigencia.

En la siguiente tabla se muestra la evolución histórica de los ingresos recibidos por la Universidad durante los últimos cinco años:

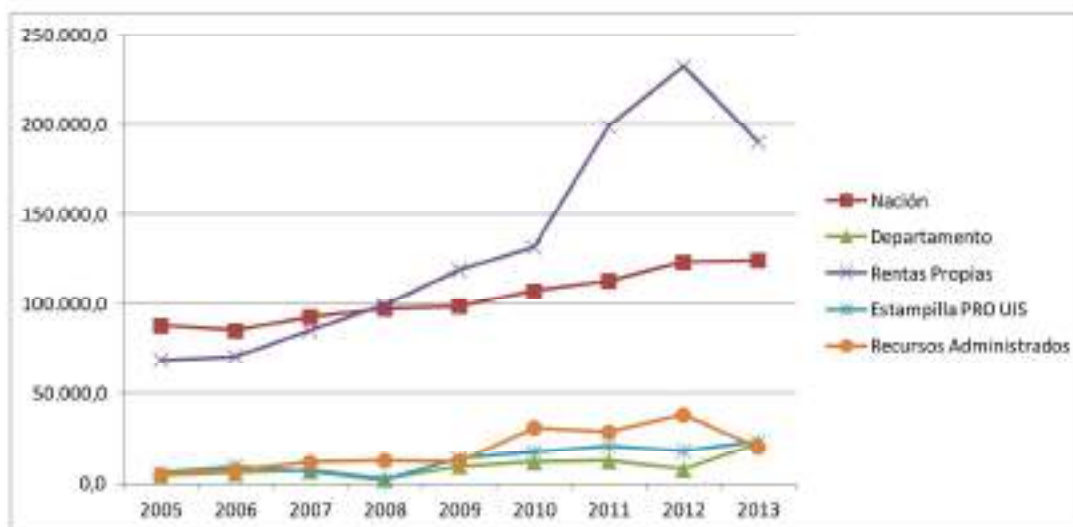
Tabla No. 2. Comportamiento de los Ingresos recibidos consolidados 2009 – 2013
Fondos 1, 3, 5, 6y 8 (millones \$)

CONCEPTO	2009	2010	2011	2012	2013
I APORTES OFICIALES	108.213,1	118.873,4	125.434,5	131.320,1	146.728,4
I.1 NACIÓN	98.781,2	107.246,7	113.066,7	123.605,2	124.549,8
Funcionamiento	79.984,4	84.942,5	91.703,2	96.722,1	98.840,9
Pasivo Pensional	18.796,8	19.796,2	21.363,5	26.534,6	21.388,0
Pasivo vigencias anteriores - Fiducia		2.508,0		348,5	0,0
Cesantías					0,0
Inversión CREE					4.320,9
I.2 DEPARTAMENTO	9.431,9	11.626,7	12.367,8	7.714,9	22.178,6
Inversión	5.496,0				5.893,6
Regionalización	1.740,0	2.575,0	2.678,0		2.947,5
Pasivo Pensional	2.195,9	2.111,4	1.964,9	2.358,9	1.724,6
Ingresos Vigencias Anteriores		6.940,3	7.724,9	5.356,0	11.178,5
otros Ingresos					434,4
2. RENTAS PROPIAS	119.115,2	131.852,4	198.940,1	232.497,0	190.160,6
Ingresos Corrientes	30.089,5	30.894,3	33.902,6	37.751,1	42.201,0
Recursos de Capital	54.699,3	58.452,9	85.629,5	137.372,7	121.506,3
Venta de Bienes y Servicios	34.326,4	42.505,2	79.408,0	57.373,2	26.453,3
3. ESTAMPILLA PROUIS	13.620,7	17.576,1	20.557,3	18.169,5	23.222,0
ADMINISTRADOS	12.257,6	31.058,1	28.712,7	38.190,4	20.275,8
TOTAL INGRESOS	253.206,6	299.360,0	373.644,6	420.177,0	380.386,8
% CRECIMIENTO ANUAL	18,5	18,2	24,8	12,5	-9,5

Comportamiento de los ingresos totales recibidos 2009-2013
(millones \$)



Comportamiento de los ingresos recibidos por grupos 2009-2013 (millones \$)



Las gestiones realizadas, junto con la eficiencia en el manejo de los recursos permitieron el giro oportuno de las partidas de la Nación; igualmente se destaca la participación y desembolso del Departamento de Santander de los aportes a la Universidad para inversión social, servicios educativos y pago del pasivo pensional. Otro factor favorable fue la consolidación del recaudo de los recursos de la Estampilla Pro-UIS.

Análisis de los grupos que componen los ingresos de la Universidad.

Aportes de la Nación

Durante el año 2013 los aportes de la Nación ascendieron a la suma de \$124.549,8 millones, distribuidos, así:

- \$92.648,8 millones corresponden al aporte básico para Funcionamiento aprobado por la Nación para la vigencia del 2013.
- \$1.890,8 millones correspondientes a recursos para actividades de fomento a la educación (2%) ICFES.
- \$832,6 millones que corresponden a recursos aprobados por el Consejo Nacional de Educación Superior- CESU, recibidos en diciembre de 2013.
- \$357,4 millones, apoyo descuento 10% Votación de estudiantes.

e) \$3.111,2 millones, recursos adicionales para el fortalecimiento de la base presupuestal de las universidades oficiales, recibidos en julio \$1.666,4 millones y en octubre de 2013 \$1.444,8 millones.

f) \$21.388,0 millones, partida para atender el pago del pasivo pensional, según lo establecido en el Convenio de Concurrencia suscrito entre la Nación, la Universidad y el Departamento, los cuales son administrados a través de la Fiduciaria Popular S.A.

g) \$4.320,9 millones, correspondientes a recursos CREE para inversión, recibidos en noviembre de 2013.

Nota: La Nación en diciembre 20 de 2013 aprobó una partida por \$116,4 millones para el fortalecimiento de la base presupuestal de las universidades oficiales, los cuales fueron recibidos en enero de 2014.

El comportamiento histórico de los ingresos recibidos de la Nación durante el periodo 2005-2013, se ilustra a continuación.

Comportamiento histórico de los aportes de la Nación 2005-2013
(millones \$)

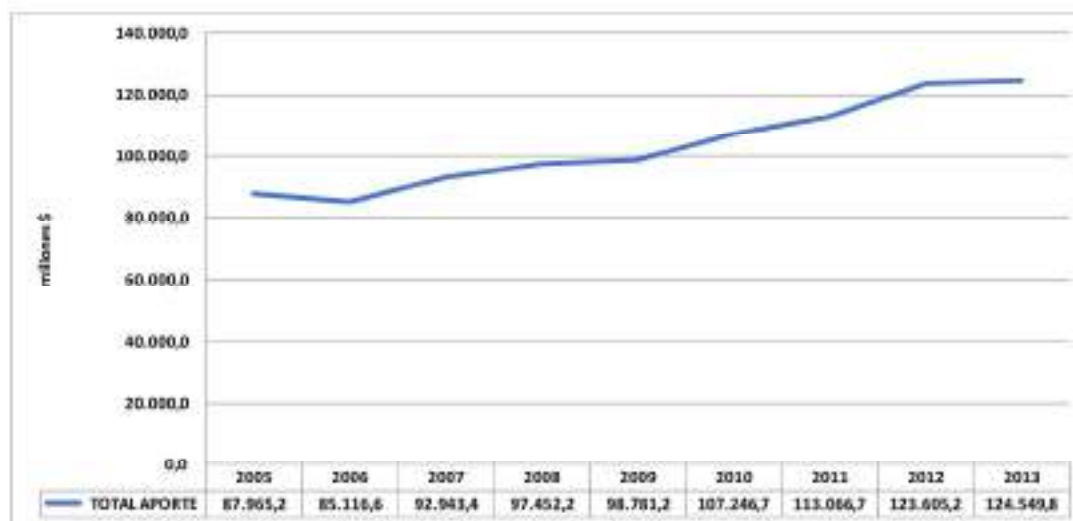


Tabla No. 3. Comportamiento histórico de los aportes de la Nación 2005 – 2013
(millones)

CONCEPTO	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Aporte Básico	56.711,1	65.019,6	67.313,6	70.679,3	76.603,0	81.690,3	84.916,1	86.210,9	92.640,8
ICFES	1.157,4	1.326,9	1.373,7	1.442,4	1.563,3	1.534,9	1.733,0	1.860,8	1.890,8
Bolsa Concursable	5.548,6								
CESU	1.526,7	1.794,0	1.427,0	1.316,2	516,6	81,2	601,3	1.445,9	812,7
Ajuste IPC					1.016,1			1.214,8	
2% ICFES							81,2	1.793,4	
10% Vocaciones Esudiantes					285,3	345,6	446,1	444,7	357,4
Fortalecimiento Base Presupuestal								1.763,6	3.111,2
Ampliación cobertura ICETEX						1.290,5			
SUBTOTAL (1)	64.943,6	68.140,5	70.114,4	73.447,9	79.984,3	84.942,5	87.777,7	96.722,1	98.840,9
Pasivo Pensional	21.971,6	15.794,1	19.675,5	22.068,7	18.796,8	19.796,2	21.363,5	26.534,6	21.300,0
Bonos Cesantías			2.845,6	1.995,6				348,5	
Inversión (Ampliación laboratorio de física)	1.050,0	1.242,0	308,0						
Pasivo Vigencias Anteriores - Fiducia						2.568,0			
Ingreso de Vigencias Anteriores							3.925,5		
Inversión CREE									4.320,9
SUBTOTAL (2)	23.021,6	16.976,1	22.839,1	24.004,3	18.796,8	22.304,2	25.289,0	26.883,1	25.708,9
TOTAL APORTE	87.965,2	85.116,6	92.943,4	97.452,2	98.781,2	107.246,7	113.066,7	123.605,2	124.549,8

Aportes del Departamento

La Asamblea Departamental mediante Ordenanza N° 016 de agosto 27 de 2008 estableció la transferencia de 20.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes como aporte de la Departamento a la Universidad.

Los aportes para la vigencia fiscal de 2013 ascendieron a la suma de \$22.178,6 millones distribuidos, así:

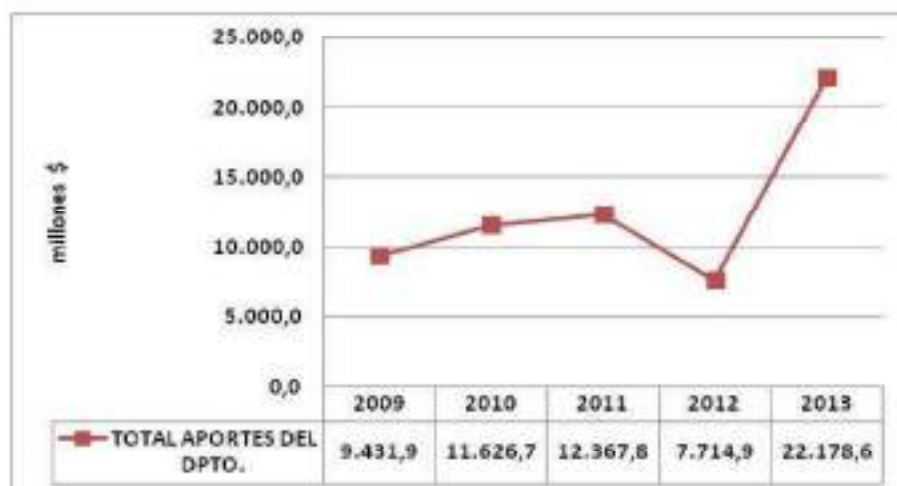
- \$1.724,46 millones, partida para atender el pago del pasivo pensional, según lo establecido en el Convenio de concurrencia suscrito entre la Nación, la Universidad y el Departamento de Santander.
- \$5.893,6 millones, aporte 2013 para inversión social UIS campus principal.
- 2.947,5 millones, aporte 2013 para servicios educativos Regionalización
- \$11.178,5 millones de vigencias anteriores, que corresponden a aportes para inversión UIS de la vigencia 2012, recibidos en 2013, distribuidos así:
 - \$5.667,0 millones, inversión 2012 campus principal,
 - \$2.678,0 millones, aporte inversión 2011 Regionalización
 - \$2.833,5 millones, Aporte servicios educativos Regionalización
- \$434,4 millones, correspondientes a la cuota parte Sentencia condenatoria VIH en cumplimiento de la condena impuesta por el Consejo de Estado.

Los aportes del Departamento a la Universidad durante los últimos cinco años, muestran el siguiente comportamiento histórico:

**Tabla No. 4. Comportamiento aportes del Departamento 2009- 2013
(millones \$)**

CONCEPTO	2009	2010	2011	2012	2013
Inversión Social	5.496,0				5.893,6
Regionalización	1.740,0	2.575,0	2.678,0		2.947,5
Pasivo Pensional	2.195,9	2.111,4	1.964,9	2.358,9	1.724,6
Ingresos Vigencias Anteriores		6.940,3	7.724,9	5.356,0	11.178,5
Otros ingresos					434,4
TOTAL APORTES DEL DPTO.	9.431,9	11.626,7	12.367,8	7.714,9	22.178,6
% crecimiento anual	277,8	23,3	6,37	-3,8	187,5

**Comportamiento aportes del Departamento 2009-2013
(millones \$)**



Rentas

Constituyen el tercer grupo de los ingresos consolidados de la Universidad y lo conforman:

- **Rentas Propias**
 - Ingresos corrientes
 - Recursos de Capital
 - Venta de Bienes y Servicios
- **Estampilla Pro-UIS**
- **Recursos Administrados**

Del total de rentas que en la vigencia 2013 ascendieron a \$233.658,4 millones, las rentas propias por valor de \$190.160,6 millones representan el 81,4%, le sigue Estampilla Pro-UIS con \$23.222,0 millones y participación del 9,9%, y los recursos administrados con \$20.275,8 y una contribución del 8,7%. Su detalle por Fondos es el siguiente:

**Tabla No. 5. Composición de las Rentas por Fondos 2013
(millones \$)**

CONCEPTO	FONDO COMÚN	FONDO AJENO	FONDO PATRIMONIAL	FONDO ESPECIAL	FONDO ESTAMPILLA	TOTAL	% PARTIC.
RENTAS PROPIAS	65.726,6	28.706,8	307,9	66.437,6	28.981,7	190.160,6	81,4
INGRESOS CORRIENTES	26.137,3	-	-	16.063,7	-	42.201,0	18,1
RECURSOS DE CAPITAL	37.032,4	28.288,1	248,9	26.955,2	28.981,7	121.506,3	52,0
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2.556,9	418,7	59,1	23.418,6	-	26.453,3	11,3
ESTAMPILLA PRO-UIS	-	-	-	-	23.222,0	23.222,0	9,9
RECURSOS ADMINISTRADOS	-	20.275,8	-	-	-	20.275,8	8,7
TOTAL RENTAS	65.726,6	48.982,6	307,9	66.437,6	52.203,7	233.658,4	100
% PARTICIPACION POR FONDO	28,1	21,0	0,1	28,4	22,3	100,0	

Composición de las Rentas por Fondos 2013



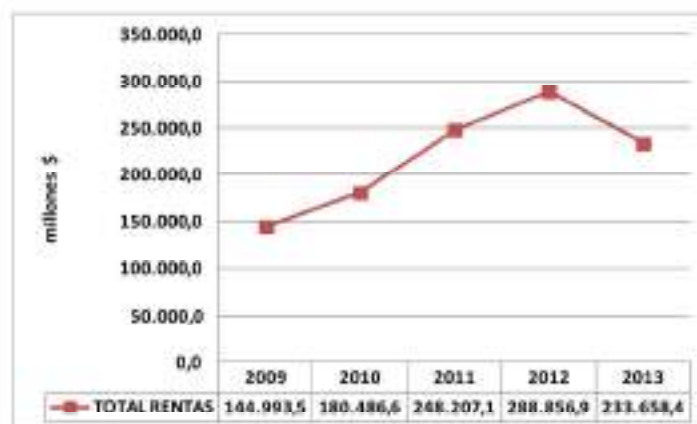
En la siguiente tabla se muestra el comportamiento de las Rentas recibidas durante el periodo 2009– 2013.

Tabla No. 6. Comportamiento de las Rentas 2009– 2013
(millones \$)

CONCEPTO	2009	2010	2011	2012	2013
RENTAS PROPIAS	119.115,2	131.852,4	198.940,1	232.497,2	190.160,6
Ingresos Corrientes	30.089,5	30.894,3	33.902,6	37.751,2	42.201,0
Recursos de Capital	54.699,3	58.452,9	85.629,5	137.372,8	121.506,3
Venta de Bienes y Servicios	34.326,4	42.505,2	79.408,0	57.373,2	26.453,3
ESTAMPILLA PROUIS	13.620,7	17.576,1	20.557,3	18.169,5	23.222,0
RECURSOS ADMINISTRADOS	12.257,6	31.058,1	28.712,7	38.190,4	20.275,8
TOTAL RENTAS	144.993,5	180.486,6	248.210,1	288.857,1	233.658,4
% CRECIMIENTO ANUAL	-32,1	24,5	37,5	16,4	-19,1

Comportamiento de las rentas 2009-2013

(millones \$)



La participación y detalle de cada grupo de rentas se muestra a continuación:

**Tabla No. 7. Participación de las rentas 2013
(millones \$)**

RENTAS 2013	EJECUTADO (millones \$)	% PARTICIPACIÓN
RENTAS PROPIAS	190.160,6	81,4
INGRESOS CORRIENTES	42.201,0	18,1
PREGRADO PRESENCIAL	24.893,7	10,7
PREGRADO A DISTANCIA	3.247,6	1,4
POSGRADO	14.059,7	6,0
RECURSOS DE CAPITAL	121.506,3	52,0
VENTA DE INTANGIBLES	8,8	0,0
OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	10,2	0,0
RECURSOS DE BALANCE-SALDO FISCAL	102.510,9	43,9
DONACIONES EN EFECTIVO	73,5	0,0
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	8.852,3	3,8
INDEMNIZACIÓN SEGUROS	28,9	0,0
DEVOLUCIÓN IVA	5.870,9	2,5
SOBRANTES DE ARQUEO DE CAJA	0,2	0,0
MULTAS	120,4	0,1
INGRESOS DE VIGENCIA ANTERIORES	2.129,3	0,9
REINTEGROS	573,4	0,2
RECONOCIMIENTO DE INCAPACIDADES	415,7	0,2
CUOTAS PARTES PENSIONALES	911,7	0,4
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	26.453,3	11,3
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	21.997,2	9,4
CONTRIBUCION VENTA EXTERNA DE SERV	4.456,1	1,9
ESTAMPILLA PRO-UIS	23.222,0	9,9
RECURSOS ADMINISTRADOS	20.275,8	8,7
COLCIENCIAS	7.470,2	3,2
DEPARTAMENTOS	108,9	0,0
ECOPETROL	8.669,6	3,7
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	509,2	0,2
OTRAS ENTIDADES	3.517,9	1,5
TOTAL RENTAS	233.658,4	100,0

Del total de rentas propias, las partidas que conforman este grupo, tienen la siguiente participación porcentual: Recursos de Capital 64%, Ingresos Corrientes 22% y la Venta de bienes y servicios 14%.

**Distribución por Conceptos de las Rentas Propias 2013
(millones \$)**



En los ingresos por Estampilla Pro-UIS fue presupuestada para la vigencia 2013 la suma de \$15.266.5 millones y se recaudaron \$23.222.0 millones, lo cual representa una ejecución del 152,1%.

1.2.2 EGRESOS

Los gastos de la vigencia ascienden a la suma de \$260.539,7 millones que corresponden en relación al presupuesto aprobado de \$424.094,3 a una ejecución del 61,4 %. La ejecución presupuestal en gastos de funcionamiento respecto a lo aprobado fue del 81,5% y en inversión del 32,9 %.

Los gastos de funcionamiento contribuyeron a la ejecución con el 77,9% y los de inversión en el 22,1%.

**Tabla No. 8. Ejecución Consolidada de Gastos 2013
(millones \$)**

CONCEPTO	APROPiación INICIAL	ADICIÓN	AJUSTE	CRÉDITOS Y CONTRACRED.	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUC	% PARTIC
FUNCIONAMIENTO	223.348,6	28.676,7	5.324,1	2.197,8	248.899,1	202.842,3	81,5	77,9
INVERSIÓN	75.428,6	108.430,0	6.465,6	(2.197,8)	175.195,2	57.697,5	32,9	22,1
TOTAL EGRESOS	298.777,2	137.106,7	11.789,7	-	424.094,3	260.539,7	61,4	100,0

Presupuesto Ejecutado de Gastos

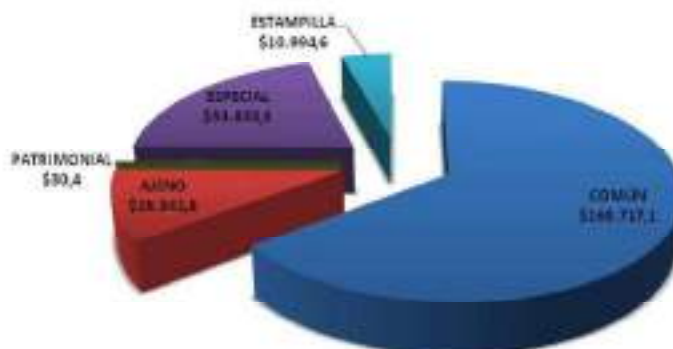


En la siguiente tabla se muestra la distribución de los egresos ejecutados por cada fondo durante la vigencia 2013:

Tabla No. 9. Ejecución Consolidada de Gastos 2013 por Fondos (millones \$)

FONDO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIÓN	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% VARIAC.	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJEC	% PARTIC.
COMUN	177.360,3	43.023,1	6.927,4	213.456,0	20,4	168.717,1	79,0	64,8
AJENO	38.285,9	36.782,4	3.677,8	71.390,5	85,0	26.941,8	38,0	10,3
PATRIMONIAL	240,0	-	-	240,0	-	30,4	12,7	0,0
ESPECIAL	67.524,5	28.627,7	1.184,5	94.967,7	40,6	53.855,8	56,7	20,7
ESTAMPILLA	15.366,5	28.673,5	-	44.040,0	186,6	10.994,6	25,0	4,2
TOTAL	298.777,2	137.106,7	11.789,7	424.094,3	41,8	260.539,7	61,5	100

Ejecución Consolidada de Gastos 2013 Por Fondos (millones \$)



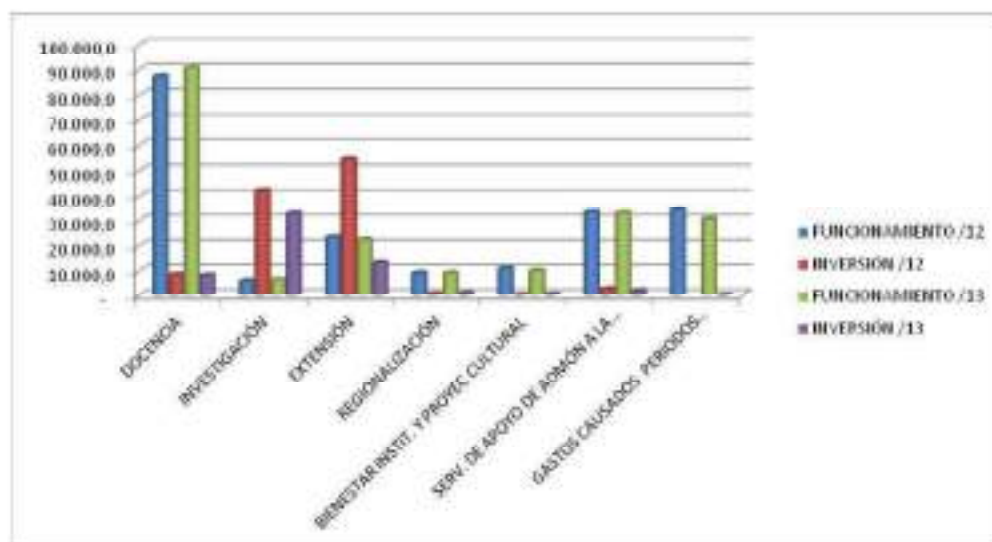
En la distribución del presupuesto de gastos por función, se observan disminuciones significativas básicamente en Extensión con el 54,2% y en Investigación con el 18,2%, que evidencian el impacto de proyectos que favorecieron la generación y ejecución de recursos en vigencias expiradas, y no se contó con ellos en el ejercicio económico de 2013.

Los rubros que mantienen una tendencia favorable son Docencia con 3,1% y Regionalización con 3,2%.

**Tabla No. 10. Distribución del presupuesto de gastos por función
Comparativo 2012 – 2013
(millones \$)**

FUNCIÓN	2012			2013			VARIACIÓN TOTAL (\$)	% VARIAC.
	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN	TOTAL	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN	TOTAL		
DOCENCIA	87.409,2	8.966,6	96.375,8	90.889,7	8.292,4	99.182,1	2.804,3	3,1
INVESTIGACIÓN	5.965,7	42.190,1	48.155,7	6.486,5	32.896,3	39.382,8	(8.773,0)	(18,2)
EXTENSIÓN	23.460,1	54.550,8	78.010,9	22.483,5	13.220,9	35.704,5	(42.306,4)	(54,2)
REGIONALIZACIÓN	9.158,5	990,8	9.719,3	9.157,0	876,8	10.032,8	313,5	3,2
BIENESTAR INSTIT. Y PROYEC CULTURAL	11.055,5	86,4	11.121,9	10.173,1	443,8	10.617,0	(505,0)	(4,5)
SERV. DE APOYO DE ADMÓN A LA ACADEMA	33.411,4	2.686,9	35.998,3	33.065,4	1.968,4	35.033,8	(964,5)	(2,7)
GASTOS CAUSADOS PERIODOS ANTERIORES	34.337,8		34.337,8	30.806,9	-	30.806,9	(3.531,0)	(10,3)
TOTAL EGRESOS	204.798,3	106.523,5	311.321,8	202.842,2	57.897,5	260.739,7	(50.582,1)	(16,6)

**Variación del presupuesto ejecutado de gastos por función
2012-2013 (millones \$)**



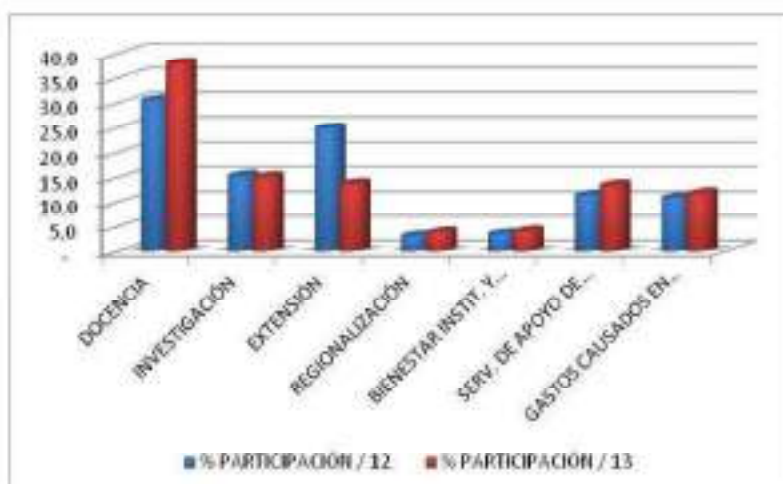
La participación del presupuesto de gastos por función, de manera comparativa con el total ejecutado, presentó una disminución de 16,8% respecto al año 2012.

Durante la vigencia 2013 se conserva la política de darle prioridad a la función nuclear de la Universidad, pues se muestra cómo el 74,8 % del presupuesto se destinó a los tres pilares fundamentales, fortaleciendo el desarrollo regional e incluyendo el bienestar y la proyección cultural. Igualmente el 25,2% fue aplicado al apoyo de la administración a la academia y a algunos egresos de vigencias expiradas.

Tabla No. 11. Distribución porcentual de la ejecución de gastos por función comparativo 2012 – 2013 (millones \$)

FUNCIÓN	2012	PARTIC. (%)	ACUM (%)	2013	PARTIC. (%)	ACUM (%)
	TOTAL			TOTAL		
DOCENCIA	95.977,8	30,6	30,6	98.962,1	38,0	38,0
INVESTIGACIÓN	48.155,7	15,4	46,0	39.382,8	15,1	53,1
EXTENSIÓN	78.010,9	24,9	70,9	35.704,5	13,7	66,8
REGIONALIZACIÓN	9.719,3	3,1	74,0	10.032,8	3,9	70,7
BIENESTAR INSTIT. Y PROYECCIÓN	11.121,9	3,5	77,6	10.617,0	4,1	74,8
SERV. DE APOYO DE ADMÓN A LA ACADEMIA	35.998,3	11,5	89,0	35.033,8	13,4	88,2
GASTOS CAUSADOS EN PERIODOS	34.337,8	11,0	100,0	30.806,9	11,8	100,0
TOTAL EGRESOS	313.321,8	100,0		260.539,7	100,0	

Distribución porcentual de la ejecución de gastos por función



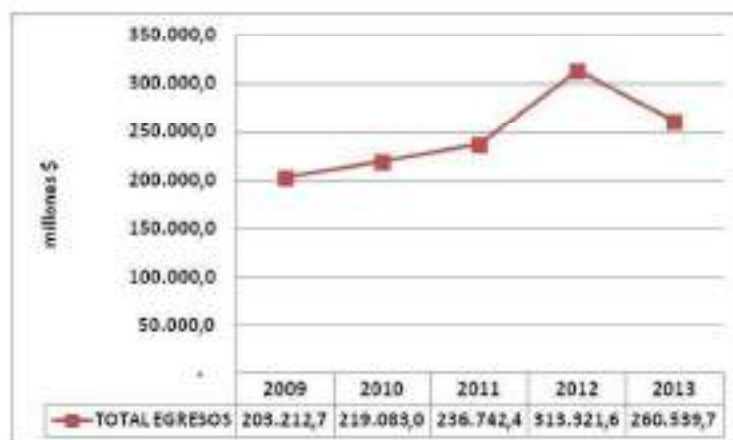
La ejecución de gastos de 2013 decreció el 16,8% en relación con la vigencia anterior, al pasar de \$313.321,8 millones en el año 2012 a \$260.539,7 millones en el 2013. Los gastos de funcionamiento disminuyeron el 1,0 %. La inversión bajó el 46,8% al pasar de \$108.523,5 millones en 2012 a \$57.697,5 millones en el 2013.

El comportamiento histórico de los egresos totales ejecutados durante el periodo 2009-2013, se presenta en la siguiente tabla:

Tabla No. 12. Comparativo de los Gastos 2009-2013
(millones \$)

CONCEPTO	2009	2010	2011	2012	2013
SERVICIOS PERSONALES	112.030,7	117.398,1	120.302,6	134.066,0	138.574,4
SUELDOS	34.489,8	35.596,0	37.682,8	40.186,5	40.260,3
PRESTACIONES SOCIALES	17.261,4	18.180,4	18.330,5	18.961,0	20.027,3
SERVICIOS PERSONAL TEMPORAL	-	-	-	-	3,0
SERVICIOS PERSONALES HORAS CÁTEDRA	15.033,9	17.140,7	17.561,9	21.363,5	22.503,7
HONORARIOS, BONIFICAC. E INCAPAC.	30.908,2	33.707,8	30.565,7	37.223,2	39.116,1
CONTRIBUC. INHERENTES A LA NÓMINA	14.337,5	12.773,3	16.161,7	16.331,8	16.665,0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	32.118,9	31.528,4	29.525,0	35.880,3	28.372,3
GASTOS GENERALES	28.687,9	30.900,7	31.950,7	34.851,7	35.895,5
MATERIALES Y SUMINISTROS	5.133,7	5.493,0	5.397,3	5.961,9	6.105,4
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	16.829,9	17.298,5	17.338,4	19.112,9	18.476,5
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	3.088,2	2.748,2	3.672,3	4.595,6	3.545,5
OTROS GASTOS	3.636,1	5.361,0	5.542,7	5.181,3	7.768,1
TOTAL FUNCIONAMIENTO	172.837,5	179.827,3	181.778,3	204.798,0	202.842,2
INVERSIÓN FÍSICA	10.946,7	15.051,7	19.297,8	71.845,5	18.318,4
ADQUISICIÓN DE BIENES	9.144,1	13.262,1	13.976,8	11.663,8	19.058,0
FORMACIÓN DE PERSONAL	251,4	329,1	333,5	379,1	281,3
REGIONALIZACIÓN	3,0	3,6			0,0
FOMENTO Y DILLO-PROGR. DE INV.	10.030,0	10.609,2	21.355,9	24.635,2	20.039,8
TOTAL INVERSIÓN	30.375,2	39.255,7	54.964,1	108.523,6	57.697,5
TOTAL EGRESOS	203.212,7	219.083,0	236.742,4	313.321,6	260.539,7
% VARIACIÓN	13,9	7,8	8,1	32,3	-16,8

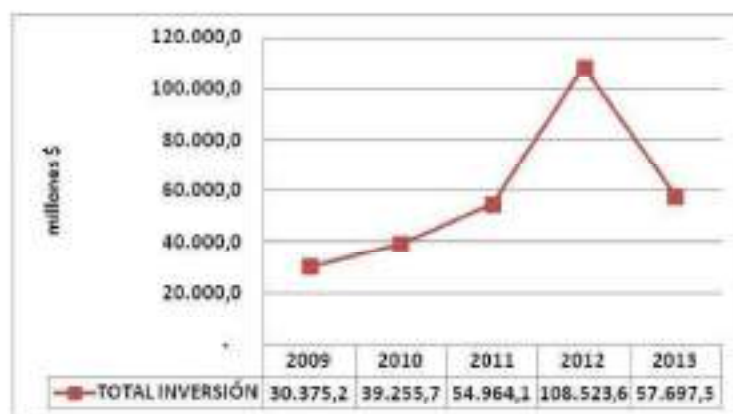
Comportamiento de los gastos 2009-2013 (millones \$)



La aplicación de recursos del Fondo Estampilla Pro-UIS y del Fondo Común, permitieron la financiación de proyectos de inversión prioritarios para la Universidad.

En el grupo Inversión Física se ejecutó la suma de \$18.318,4 millones y en Adquisición de Bienes \$19.058,0 millones; en este último grupo se destacan las inversiones en las partidas: Equipos de Laboratorio por \$10.387,0 millones, Equipo de Cómputo \$2.711,6 millones, Libros y material bibliográfico \$2.459,6 millones, Licencias y desarrollo de software \$1.106,9 millones, Muebles y Enseres \$977,1 millones, Equipo audiovisual y de comunicaciones \$516,0 millones, Montaje e instalaciones \$357,9 millones, y Maquinaria con \$156,4 millones.

Comportamiento de la inversión 2009-2013 (millones \$)



Para la inversión en **formación de personal** durante 2013 se aprobaron \$511,4 millones y se ejecutaron \$281,3 millones equivalentes al 55,0%, que incluye el pago de estímulos (matrícula y derechos académicos, pasajes aéreos ida y regreso, estímulo de estudios doctorales) a docentes en comisión de estudios de doctorado en el exterior, los cuales fueron aprobadas mediante Acuerdo N° 084 de noviembre 15 de 2008 del Consejo Superior.

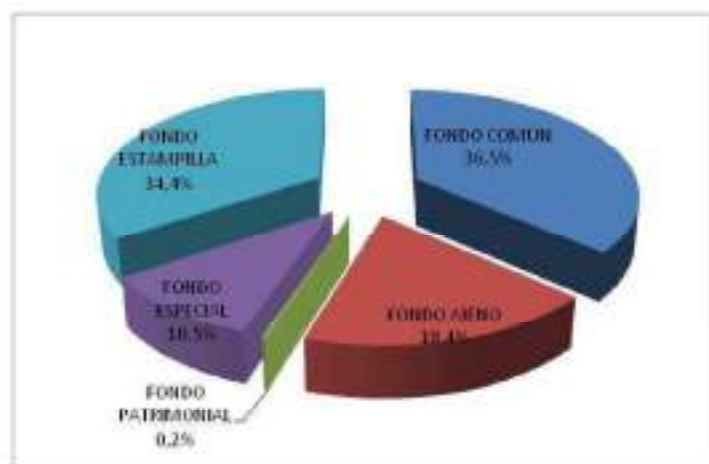
1.2.3 RESULTADO PRESUPUESTAL

El ejercicio presupuestal de la vigencia, según la ejecución acumulada a 31 de diciembre de 2013, muestra que la Universidad obtuvo un resultado favorable de \$ 119,847.1 millones, cuya distribución por fondos se muestra en la siguiente tabla:

Tabla No. 13. Distribución del Resultado Presupuestal por Fondos 2013
(millones \$)

CONCEPTO	FONDO COMÚN	FONDO AJENO	FONDO PATRIMONIAL	FONDO ESPECIAL	FONDO ESTAMPILLA	TOTAL
Ingresos	212.455,0	48.982,6	307,9	66.437,6	52.203,7	380.386,8
Egresos	168.717,1	26.941,8	30,4	53.855,8	10.994,6	260.539,7
Resultado	43.737,9	22.040,8	277,6	12.581,7	41.209,1	119.847,1
Porcentaje (%)	36,5	18,4	0,2	10,5	34,4	100,0

Resultado Presupuestal por Fondos durante 2013
(millones \$)



El resultado favorable presupuestal consolidado de la vigencia de 2013 corresponde a:

- En el Fondo Común (1), a los saldos de proyectos de inversión en estado de ejecución por valor de \$33.236,6 millones, como se relaciona a continuación:

**Tabla No. 14. Saldos de proyectos de inversión – Fondo I
(millones \$)**

PROYECTOS	VALOR
Proyectos de inversión Fondo I	32.263,9
Proyectos de inversión financiados por la Vicerrectoría de Investigaciones y Extensión	972,7
TOTAL	33.236,6

Además el giro de la Nación correspondiente a: CESU por \$832,6 millones recibidos en diciembre de 2013, el descuento del 10% por votaciones de estudiantes, por \$357,4 millones recibidos en mayo de 2013, \$1.890,8 millones para actividades de fomento de la educación (2% ICFES), y recursos adicionales así:

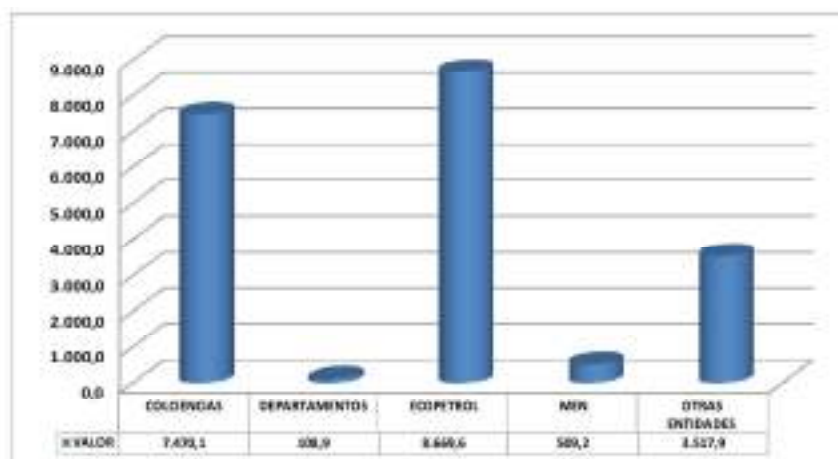
\$3.111,2 millones recibidos para el fortalecimiento de la base presupuestal de las universidades oficiales, recibidos así: en julio \$1.666,4 millones y \$1.444,8 millones en octubre de 2013.

- En el Fondo Ajeno (3), el origen del excedente se generó por los recursos recibidos de entidades externas para el fomento y desarrollo de programas de investigación y extensión, los cuales se ejecutan en periodos de más de una vigencia. Los saldos de estos proyectos se incorporan al presupuesto del siguiente año como saldo fiscal. Durante la vigencia 2013 se recibieron recursos por \$20.275,8 millones de las siguientes entidades:

**Tabla No. 15. Recursos Administrados 2013
(millones \$)**

RECURSOS ADMINISTRADOS	VALOR
COLCIENCIAS	7.470,1
DEPARTAMENTOS	108,9
ECOPETROL	8.669,6
MEN	509,2
OTRAS ENTIDADES	3.517,9
TOTAL	20.275,8

Recursos Administrados 2013



En el Fondo Patrimonial (5), los rendimientos financieros obtenidos de las inversiones realizadas por las donaciones recibidas en efectivo que se aplican a subsidiar y financiar las matrículas de los estudiantes de pregrado presencial de escasos recursos, y los ingresos por concepto de arrendamientos, son las causas de generación de estos excedentes.

En el Fondo Especial (6), el excedente corresponde a los recursos de la gestión por parte de las Unidades Académicas y Administrativas a través de la venta de servicios, como Especializaciones, Diplomados, cursos, convenios, consultorías y asesorías, entre otros.

En el Fondo Estampilla Pro-UIS (8), el excedente se originó por mayor recaudo sobre lo presupuestado y por los saldos no ejecutados de proyectos de inversión por valor de \$24.623,4 millones. Su ejecución continuará en la vigencia 2014 junto con otros, una vez sean identificadas las necesidades prioritarias de inversión y sea aprobado el proyecto por parte de Planeación. Estos proyectos se relacionan en la siguiente tabla:

**Tabla No. 16. Saldos de proyectos de inversión – fondo 8
(millones \$)**

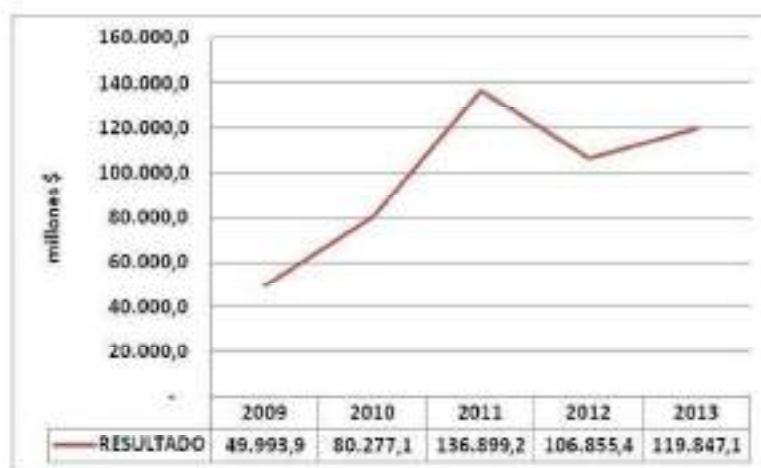
PROYECTOS	VALOR
Proyectos por Banco de Proyectos	22.140,1
Proyectos por la Vicerrectoría de Investigaciones y Extensión	2.483,3
TOTAL	24.623,4

En la siguiente tabla se muestra el resultado de la ejecución en los últimos cinco años:

Tabla No. 17. Resultado Presupuestal 2009-2013
(millones \$)

CONCEPTO	2009	2010	2011	2012	2013
INGRESOS	253.206,6	299.360,1	373.641,6	420.177,0	380.386,8
EGRESOS	203.212,7	219.083,0	236.742,4	313.321,6	260.539,7
RESULTADO	49.993,9	80.277,1	136.899,2	106.855,4	119.847,1
VARIACIÓN (%)	41,9	60,6	70,5	-21,9	12,2

Resultado Presupuestal 2009 -2013
(millones \$)



El resultado presupuestal muestra una tendencia de crecimiento uniforme, salvo en la vigencia 2011, periodo en el que por la incursión de nuevos recursos provenientes de la contratación de proyectos muy importantes de la Agencia Nacional de Hidrocarburos (ANH), que no se alcanzaron a ejecutar, se presentó un pico que disminuyó en el año 2012 básicamente por el incremento en los gastos de inversión.

Así, la ejecución presupuestal durante el periodo 2009 a 2013 refleja que la Universidad ha venido consolidando sus finanzas en virtud a la efectiva gestión de recursos procedentes de la Nación y del Departamento, al esfuerzo realizado por las Unidades Académicas y Administrativas en la generación interna; igualmente, al trabajo de investigadores que concursan en la asignación de recursos mediante la presentación de proyectos de investigación; también por el ingreso de recursos generados por la Estampilla Pro-UIS.

1.2.4 COMPARATIVO PRESUPUESTO APROBADO Y EJECUTADO 2012 - 2013

Tabla No. 18. Comparativo presupuesto aprobado y ejecutado 2012-2013
(millones \$)

FONDO	2012				2013				INGRESOS % CREC	EGRESOS % CREC
	APROBADO	EJECUCIÓN			APROBADO	EJECUCIÓN				
		INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIA		INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIA		
COMÚN	177.131,72	190.780,7	163.896,3	26.884,4	212.455,0	212.455,0	168.717,1	43.737,9	11,36	2,94
AJENO	36.795,67	68.253,4	37.742,0	30.511,4	71.390,5	48.982,6	26.941,8	22.940,8	(28,33)	(28,63)
PATrimonIAL	160,00	156,6	44,0	112,6	240,0	207,9	30,4	277,6	56,64	(38,26)
ESPECIAL	68.918,48	125.758,8	99.020,4	26.738,4	94.967,7	66.437,6	53.855,8	12.581,7	(47,17)	(45,61)
ESTAMPILLA	18.000,00	35.227,4	12.619,0	22.608,4	44.040,0	52.283,7	10.994,6	41.209,1	48,19	(12,87)
TOTAL	302.005,9	420.177,9	313.321,8	106.855,2	424.094,3	380.386,8	260.529,7	119.847,1	(9,5)	(14,8)

Presupuesto ejecutado comparativo 2012 - 2013
Ingresos y egresos
(millones \$)