

## INFORME EJECUTIVO



### ANÁLISIS GENERAL DEL PRESUPUESTO EJECUTADO DURANTE EL AÑO 2009

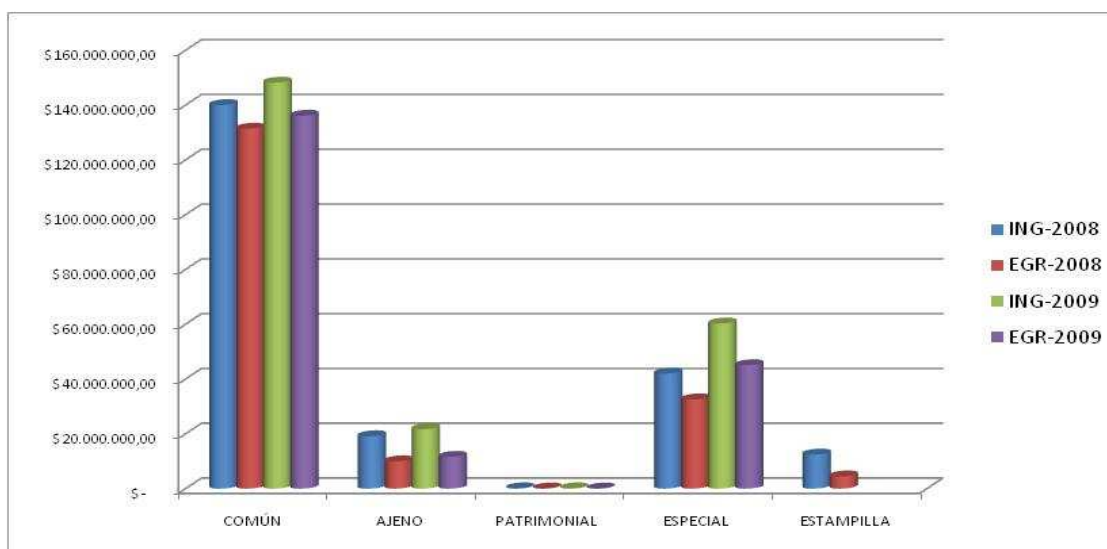
Para el año 2009, el presupuesto de la Universidad muestra un crecimiento total de los ingresos que alcanzó el 18.51% frente al año 2008 (Anexo 5) y el de los egresos, creció en un 13.88% (Anexo 6). Ahora bien, es importante anotar que en rentas ajenas, especiales y estampilla, el crecimiento de la ejecución de egresos es superior al año anterior lo cual significa una mayor inversión en investigación e infraestructura tecnológica y de servicio.

### COMPARATIVO PRESUPUESTO APROBADO Y EJECUTADO 2008 – 2009 (miles de pesos)

FONDO	2008				2009				INGRESOS CRECIMIENTO	EGRESOS CRECIMIENTO
	APROBADO	EJECUCIÓN			APROBADO	EJECUCIÓN				
		INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIA		INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIA		
COMUN	147.995.179,80	140.006.275,90	131.387.689,60	8.618.586,30	156.290.892,50	148.184.019,28	136.121.370,96	12.062.648,31	5,84%	3,60%
AJENO	20.573.125,10	19.111.764,00	9.970.202,90	9.141.561,10	26.581.970,20	21.708.166,17	11.586.794,17	10.121.372,00	13,59%	16,21%
PATRIMONIAL	109.806,60	102.955,30	55.899,10	47.056,20	268.500,00	121.851,24	31.095,63	90.755,61	18,35%	-44,37%
ESPECIAL	49.331.262,20	42.004.590,00	32.561.957,80	9.442.632,20	77.097.596,80	60.278.755,43	45.050.262,10	15.228.493,33	43,51%	38,35%
ESTAMPILLA	10.884.565,90	12.434.552,50	4.461.752,80	7.972.799,70	16.493.070,00	22.913.770,88	10.423.184,90	12.490.585,98	84,27%	133,61%
<b>TOTAL</b>	<b>228.893.939,60</b>	<b>213.660.137,70</b>	<b>178.437.502,20</b>	<b>35.222.635,50</b>	<b>276.732.029,50</b>	<b>253.206.563,00</b>	<b>203.212.707,76</b>	<b>49.993.855,23</b>	<b>18,51%</b>	<b>13,88%</b>

En cuanto al comportamiento de los ingresos por concepto de Estampilla, se presentó un aumento considerable en el año 2009 frente al 2008, originado en el periodo de recaudo ya que en el 2008 correspondió a tres meses y en el 2009 a los doce meses, también en el mayor control que existe actualmente en el sistema de recaudos por parte de la Gobernación y la UIS.

### PRESUPUESTO EJECUTADO COMPARATIVO AÑO 2008 Y 2009 INGRESOS Y EGRESOS



La gráfica muestra la variación de cada uno de los fondos de manera comparativa durante los años 2008 y 2009. De los recursos no ejecutados, que ascendieron aproximadamente a \$49.000 millones, fueron adicionados \$44.000 millones y a 15 de marzo de 2010 se habían ejecutado más de \$24.000 millones, lo cual significa en términos reales, que en su mayoría corresponden a compromisos cercanos bien sea de proyectos o inversión.

### EGRESOS

En cuanto a la distribución del presupuesto por función, se observan incrementos considerables, menos en Regionalización, ya que no se ejecutaron proyectos de inversión y adicionalmente hubo una leve disminución de los gastos ocasionada por la transformación de las antiguas unidades de regionalización e INSED en el nuevo Instituto de Proyección Regional y Estudios a Distancia.

**DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR FUNCIÓN,  
COMPARATIVO 2008 – 2009  
(miles de pesos)**

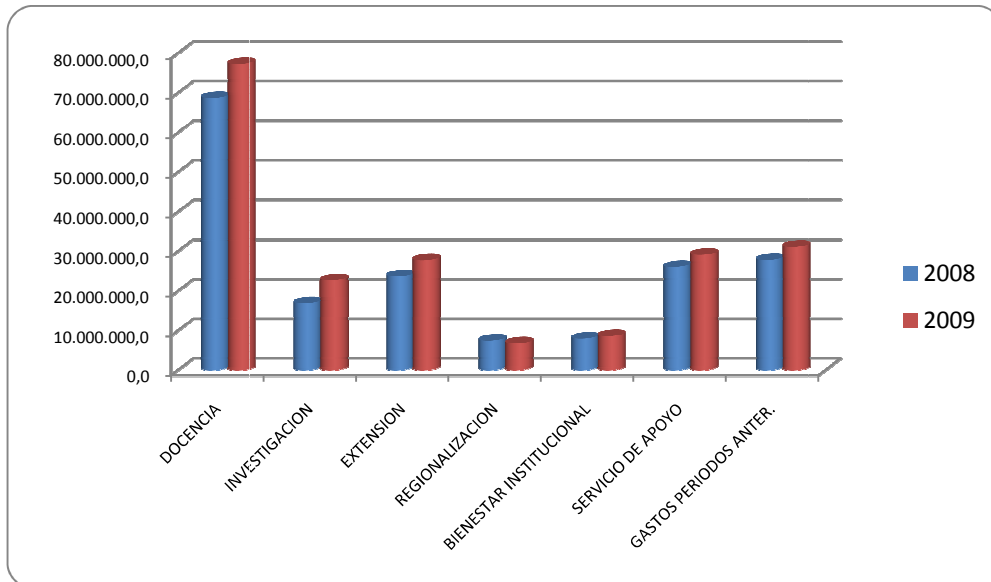
FUNCION	2008			2009			VARIACION TOTAL (\$)	% DE VARIACION
	FUNCIONA- MIENTO	INVERSIÓN	TOTAL	FUNCIONA- MIENTO	INVERSIÓN	TOTAL		
DOCENCIA	64.625.012,1	4.052.623,9	68.677.636,0	70.863.398,8	6.412.241,1	77.275.639,9	8.598.003,9	12,52%
INVESTIGACION	11.284.934,7	5.576.995,1	16.861.929,8	7.308.476,4	15.349.727,0	22.658.203,4	5.796.273,6	34,37%
EXTENSION	14.837.102,2	8.824.794,4	23.661.896,6	21.213.720,6	6.522.025,2	27.735.745,8	4.073.849,2	17,22%
REGIONALIZACION	7.130.893,8	319.976,2	7.450.870,0	6.653.519,5	95.014,5	6.748.534,0	-702.336,0	-9,43%
BIENESTAR INSTITUCIONAL Y PROYECTO CULTURAL	7.646.994,4	303.404,2	7.950.398,6	8.420.677,4	163.706,5	8.584.383,9	633.985,3	7,97%
SERVICIO DE APOYO DE ADMN. A LA ACADEMIA	24.086.217,2	1.954.753,7	26.040.970,9	27.278.945,2	1.832.504,4	29.111.449,6	3.070.478,7	11,79%
GASTOS CAUSADOS PERIODOS ANTERIORES	27.793.800,2	0,0	27.793.800,2	31.098.751,2	0,0	31.098.751,2	3.304.951,0	11,89%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>157.404.954,6</b>	<b>21.032.547,5</b>	<b>178.437.502,1</b>	<b>172.837.489,1</b>	<b>30.375.218,7</b>	<b>203.212.707,8</b>	<b>24.775.205,7</b>	<b>13,88%</b>

La participación del presupuesto por función, de manera comparativa con el total ejecutado, presentó una variación mínima comparada con el año 2008 lo cual permite ver que se conserva la política de darle prioridad a la función nuclear de la Universidad.

**DISTRIBUCION PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO COMPARATIVO  
2008 – 2009 POR FUNCIÓN  
(miles de pesos)**

FUNCION	2008			2009		
	TOTAL	PARTICI PACIÓN	ACUMU LADO	TOTAL	PARTICI PACIÓN	ACUMU LADO
DOCENCIA	68.677.636,0	38,49%	38,49%	77.275.639,9	38,03%	38,03%
INVESTIGACION	16.861.929,8	9,45%	47,94%	22.658.203,4	11,15%	49,18%
EXTENSION	23.661.896,6	13,26%	61,20%	27.735.745,8	13,65%	62,83%
REGIONALIZACION	7.450.870,0	4,18%	65,37%	6.748.534,0	3,32%	66,15%
BIENESTAR INSTITUCIONAL Y PROYECTO CULTURAL	7.950.398,6	4,46%	69,83%	8.584.383,9	4,22%	70,37%
SERVICIO DE APOYO DE ADMN. A LA ACADEMIA	26.040.970,9	14,59%	84,42%	29.111.449,6	14,33%	84,70%
GASTOS CAUSADOS PERIODOS ANTERIORES	27.793.800,2	15,58%	100,00%	31.098.751,2	15,30%	100,00%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>178.437.502,1</b>	<b>100,00%</b>		<b>203.212.707,8</b>	<b>100,00%</b>	

### VARIACION DEL PRESUPUESTO EJECUTADO POR ÁREAS 2008 – 2009



La gráfica anterior permite apreciar el crecimiento por función y ver cómo el programa de Regionalización tiene una leve disminución, tal como se explicó anteriormente, lo cual significa en términos reales disminución del gasto operativo, ya que la inversión y la docencia no han reflejado recortes de asignación.



### ANALISIS GENERAL DE LOS ESTADOS CONTABLES

La situación financiera de la Universidad en la vigencia 2009 es sólida y estable, y el resultado positivo del ejercicio permite que se continúe fortaleciendo el patrimonio institucional.

Los activos crecieron el 4,5 % respecto a la vigencia anterior mientras que los pasivos aumentaron el 1 % y el patrimonio 9.1 %, como se ve en la siguiente tabla:

CONCEPTO	2008	2009	Variación
ACTIVO	657.399	686.827	4,5%
PASIVO	372.890	376.459	1%
PATRIMONIO	284.508	310.368	9,1%

El comportamiento de los activos en el periodo 2005 – 2009 muestra un crecimiento acumulado del 38% al pasar de \$498.662,5 millones en el 2005 a \$686.826,6 millones en el 2009, mientras que los pasivos en el mismo periodo disminuyeron el 4% pues pasaron de \$390.242,0 millones a \$376.458,7 millones y el patrimonio aumentó en 186,3 % al pasar de \$108.420,4 millones 2005 a \$310.367,9 millones, así:

CONCEPTO	2005	2009	Variación
ACTIVO	498.663	686.827	38%
PASIVO	390.242	376.459	-4%
PATRIMONIO	108.420	310.368	186,3%

Los Ingresos de la vigencia 2009 presentaron una disminución del 1.7 % respecto al año 2008 originada básicamente por la disminución de los ingresos financieros por las tasas de interés que estuvieron muy por debajo frente a las tasas fijadas en el 2008 (Rendimientos de Encargos Fiduciarios de Pensiones y otros por valor de \$9.731.468,8 – miles de pesos), también por la disminución en el recaudo de cuotas partes de pensiones (\$3.955.238,3 miles de pesos) y los Ajustes de Ejercicios Anteriores (\$23.725.994,1 miles de pesos).

Los Costos y Gastos presentaron un crecimiento del 27,0 % respecto al año 2008, originado principalmente en el incremento de las Contribuciones Imputadas (Amortización Cálculo Actuarial Pensiones Actuales \$4.970.586,0 (miles de pesos) y Amortización Llq. Prov. Cuotas Partes Bonos Pensionales \$10.381.792,9 miles de pesos). (Ver Nota 19)

También contribuyeron a este crecimiento, los Gastos Generales con un 23,1% al pasar de \$38.690.089,8 en el año 2008 a \$47.638.408,4 en el 2009. (Ver Nota 22)

CONCEPTO	2008	2009	Variación	% Variación
INGRESOS	215.488	211.777	-3.711	-1,7%
COSTOS Y GASTOS	146.457	185.985	39.528	27,0%
RESULTADO	69.031	25.791	-43.239	-62,6%

El resultado del ejercicio presentó una disminución respecto al año 2008 en la suma de \$43.239.375 miles de pesos, como se explica en la siguiente tabla:

ANALISIS DE LA UTILIDAD 2009		
<b>INGRESOS</b>		
Aumento en servicios educativos		6.138.325
Aumento en transferencias		10.197.629
Disminución en ingresos financieros.		-9.731.469
Aumento en otros ingresos ordinarios		17.075.566
Disminución en ingresos extraordinarios		-3.665.379
Disminución en ingresos ejercicios anteriores		-23.725.994
Disminución en tranferencias Departamento de Santander	-16.465.937	
Dacion en pago lotes facultad de salud	-5.320.479	
Concurrencia pasivo pensional Dpto I 194 a julio 2002	-1.496.776	
Otros	-442.802	
<b>TOTAL VARIACION INGRESOS (1)</b>		-3.711.323
		0
<b>GASTOS</b>		
		0
		0
Aumento en sueldos y salarios		7.438.391
Aumento en contribuciones imputadas		15.359.117
Aumento en contribuciones efectivas		926.617
Aumento en aportes sobre la nomina		141.257
Aumento en gastos generales		8.948.319
Aumento en impuestos, contribuciones y tasas		424.265
Aumento en provisiones, depreciaciones y amortizaciones		2.518.143
Aumento en otros gastos		3.771.944
		0
<b>TOTAL VARIACION GASTOS (2)</b>		39.528.052
		0
<b>VARIACION UTILIDAD 2009-008 (1) + (2)</b>		43.239.375